

FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI

Estados Financieros Individuales

2025 - 2024


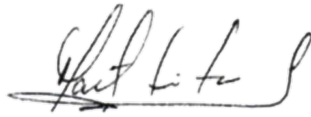
FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI

ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

		AÑO 2025	AÑO 2024
ACTIVO			
Activo corriente			
Disponibles	4	1.438.571	1.063.293
Deudores	5	375.694	1.583.450
Inventarios	6	43.255	0
Total, activo corriente		1.857.520	2.646.743
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	7	29.204	44.086
Activos intangibles	8	869	1.339
Total, activo no corriente		30.073	45.425
TOTAL, ACTIVO		1.887.593	2.692.168
PASIVO			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras	9	0	2.503
Acreedores	9	31.832	120.311
Obligaciones tributarias	10	11.267	8.487
Diferido por proyectos en ejecución	11	1.772.554	2.496.331
TOTAL, PASIVO		1.815.653	2.627.632
PATRIMONIO			
Capital social		57.596	57.596
Reservas		0	667
Resultado del ejercicio	12	7.404	3.384
Resultados acumulados		6.940	2.889
TOTAL, PATRIMONIO		71.940	64.536
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO		1.887.593	2.692.168

Las notas 1 a 23 que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros
Cifras fielmente tomadas de los libros, artículo 37 Ley 222 de 1995

		
Mónica Casas Cabrera	Jorge Iván Peralta Rojas	Martha Lucía Torres Bedoya
Representante legal	Contador público TP No. 320779 - T	Revisora Fiscal TP No. 40583 - T
		Ver dictamen adjunto Miembro de Millán & Asociados, S.A. TR 278



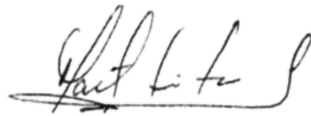
FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI

ESTADO INDIVIDUAL DE RESULTADO INTEGRAL

Por los periodos que terminaron al 31 de diciembre de 2025 y
al 31 de diciembre de 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

		AÑO 2025	AÑO 2024
Ingresos por ejecución de proyectos	13	2.399.056	3.529.429
Ingresos por actividades complementarias	13	124.522	245.719
Total, ingresos operacionales		2.523.578	3.775.148
Costo de ventas y prestación de servicios	14	(20.546)	(2.828)
Excedente bruto		2.503.032	3.772.320
Gastos de administración	15	(1.657.145)	(2.156.710)
Gastos de formación	16	(801.115)	(1.564.218)
Excedente de actividades operacionales		44.772	51.392
Ingresos no operacionales	17	4.325	815
Gastos no operacionales	18	(27.747)	(32.605)
Depreciaciones	19	(13.324)	(15.617)
Amortizaciones	19	(470)	(434)
Excedente antes de impuestos		7.556	3.551
Impuesto de renta y complementarios		(152)	(167)
Excedente neto del ejercicio		7.404	3.384

Las notas 1 a 23 que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros
Cifras fielmente tomadas de los libros, artículo 37 Ley 222 de 1995

		
Mónica Casas Cabrera	Jorge Iván Peralta Rojas	Martha Lucía Torres Bedoya
Representante legal	Contador público	Revisora Fiscal
	TP No. 320779 - T	TP No. 40583 - T
		Ver dictamen adjunto Miembro de Millán & Asociados, S.A. TR 278

FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI



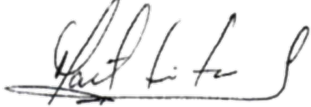
ESTADO INDIVIDUAL DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2025

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

DETALLE	AÑO 2025
CONCILIACIÓN ENTRE LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO Y EL EFECTIVO NETO POR EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Excedente neto del ejercicio	7.404
Depreciaciones del periodo	13.324
Ajuste neto a propiedad planta y equipo	1.558
Amortizaciones	470
EXCEDENTE OPERACIONAL ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	22.756
CAMBIOS EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
(Aumento) disminución en inventarios	(43.255)
(Aumento) disminución en deudores	1.207.756
Aumento (disminución) en acreedores	(88.479)
Aumento (disminución) en obligaciones tributarias	2.780
Aumento (disminución) diferido por proyectos en ejecución	(723.777)
EFECTIVO NETO PROVISTO (USADO) EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	355.025
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aumento (Disminución) en obligaciones financieras	(2.503)
EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(2.503)
Efectivo neto al comienzo del año	1.063.293
Aumento (Disminución) neto del efectivo	375.278
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	1.438.571

Las notas 1 a 23 que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros
Cifras fielmente tomadas de los libros, artículo 37 Ley 222 de 1995

		
Mónica Casas Cabrera	Jorge Iván Peralta Rojas	Martha Lucía Torres Bedoya
Representante legal	Contador público	Revisora Fiscal
	TP No. 320779 - T	TP No. 40583 - T
		Ver dictamen adjunto Miembro de Millán & Asociados, S.A. TR 278

FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI



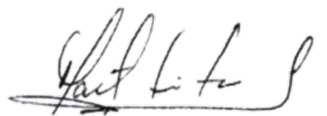
ESTADO INDIVIDUAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos que terminaron al 31 de diciembre de 2025 y
al 31 de diciembre de 2024

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL, PATRIMONIO
Saldo final al 31 de diciembre de 2024	57.596	667	3.384	2.889	64.536
Reservas	0	(667)	0	667	0
Resultados del ejercicio	0	0	7.404	0	7.404
Resultados acumulados	0	0	(3.384)	3.384	0
Saldo final al 31 de diciembre de 2025	57.596	0	7.404	6.940	71.940

Las notas 1 a 23 que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros
Cifras fielmente tomadas de los libros, artículo 37 Ley 222 de 1995

		
Mónica Casas Cabrera	Jorge Iván Peralta Rojas	Martha Lucía Torres Bedoya
Representante legal	Contador público TP No. 320779 - T	Revisora Fiscal TP No. 40583 - T
		Ver dictamen adjunto Miembro de Millán & Asociados, S.A. TR 278

FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA 1. - ENTIDAD

La **Fundación Escuela Taller de Cali**, en adelante la Fundación, es una persona jurídica sin ánimo de lucro, de participación mixta, con autonomía y patrimonio propio, constituida al amparo del artículo 96 de la Ley 489 de 1998, regida por el Código Civil colombiano y por sus estatutos.

La Fundación fue inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el 17 de octubre de 2017, bajo el número 7907 del Libro I, Matrícula 18559-50, con vigencia indefinida, y podrá disolverse y/o liquidarse conforme a lo dispuesto en la Ley y en sus estatutos.

Su objeto social es la protección, valoración, fomento y salvaguardia del Patrimonio Cultural, mediante el desarrollo de programas y proyectos de formación orientados al fortalecimiento de los saberes y oficios tradicionales y a la promoción de prácticas sostenibles en las comunidades beneficiarias.

Los órganos de dirección de la Fundación están conformados por la Asamblea General, la Junta Directiva y la Dirección.

NOTA 2. MARCO TÉCNICO NORMATIVO

Los Estados financieros de la Fundación han sido preparado de acuerdo con Las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia para los preparadores de información financiera del Grupo 2 están fundamentadas en el Marco Técnico Normativo para PYMES, el cual se basa en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el IASB (International Accounting Standards Board).

Este marco normativo está reglamentado en Colombia a través del Decreto 2420 de 2015, modificado por otros decretos como el Decreto 2496 de 2015 y posteriores actualizaciones.

Por lo tanto, los estados financieros de la Fundación siguen los principios de medición, reconocimiento, presentación y revelación establecidos en las NIIF para PYMES, adaptadas a la normativa contable colombiana.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en los Estados financieros individuales de la Fundación se expresan en pesos colombianos (COP), moneda del ambiente económico primario en Colombia.

La información contenida en los presentes Estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

NOTA 4. - DISPONIBLE

La Fundación reconoce como disponible el equivalentes de efectivo aquellos instrumentos financieros de alta liquidez y corto plazo que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Estos equivalentes de efectivo se mantienen con el propósito de cumplir con los compromisos financieros inmediatos y financiar las operaciones regulares.

Los equivalentes de efectivo se encuentran registrados en pesos colombianos y corresponden a:

1. Cajas menores
2. Cuentas bancarias de ahorro y corrientes en entidades con el debido reconocimiento

Los recursos gestionados por la Fundación son principalmente de carácter público y están sujetos a un uso restringido. Esto implica que cada aporte o donación recibida tiene una destinación específica, de acuerdo con lo aprobado por la entidad donante o aportante correspondiente.

De acuerdo con lo establecido en la sección 11 de NIIF para Pymes, a continuación, se detalla el efectivo y los equivalentes de efectivo:

CAJAS		AÑO 2025	AÑO 2024
Formación en Albañilería		0	293
TOTAL, CAJAS		0	293

BANCOS			AÑO 2025	AÑO 2024
COLPATRIA	Corriente	715103197	0	3.744
BBVA	Corriente	858004880	0	381
BBVA	Corriente	858005010	0	188
BBVA	Corriente	858005036	0	226.139
BBVA	Corriente	858005218	0	6.994
BBVA	Corriente	858005192	0	113.795
BBVA	Corriente	858005259	0	73.472
BBVA	Corriente	267007235	430.031	1
BBVA	Ahorros	858126949	5.200	87
BBVA	Corriente	858120439	0	74.334
BBVA	Ahorros	858000903	348.181	0
BBVA	Ahorros	267005746	360.437	563.865
BBVA	Corriente	858005200	87.069	0
BBVA	Corriente	858005267	207.653	0
TOTAL, BANCOS			1.438.571	1.063.000
TOTAL, DISPONIBLE			1.438.571	1.063.293

NOTA 5. - DEUDORES

La Fundación presenta los saldos pendientes por cobrar, clasificados en los siguientes dos grupos:

- **Cooperantes:** Incluye las cuentas por cobrar relacionadas con aportes para proyectos de formación y otros programas que la Fundación ejecuta, generalmente provenientes de instituciones o entidades aportantes a los objetivos misionales de la entidad
- **Clientes:** Corresponde a las cuentas por cobrar derivadas la venta de material vegetal, servicios de jardinería, capacitaciones, y otros servicios ofrecidos por la Fundación.

La Fundación realiza un seguimiento continuo de ambos grupos para garantizar la recuperación oportuna de los saldos pendientes, con la finalidad de mantener la estabilidad financiera y el cumplimiento de sus proyectos sociales.

COOPERANTES	AÑO 2025	AÑO 2024
Corporación Universitaria Minuto de Dios	0	538
Fundación Save the Children Colombia	0	27.528
Min. de las Culturas, Las Artes y los Saberes	350.000	1.448.000
TOTAL, COOPERANTES	350.000	1.476.066

CLIENTES	AÑO 2025	AÑO 2024
Álvarez Quintana, Juan José	8.600	15.530
Asociación para la Promoción de las Artes	0	7.933
Bernal Naranjo, Natalia	0	14.316
Estrada Restrepo, Jhan	8.920	0
Gómez Zúñiga, Luis Olivio	0	7.325
Rodríguez Jiménez, Robinson	0	7.900
Rojas Rodríguez, Ivy Tania	0	32.350
Otros	8.174	22.030
TOTAL, CLIENTES	25.694	107.384
TOTAL, DEUDORES	375.694	1.583.450

NOTA 6. – INVENTARIOS

Los inventarios de la Fundación corresponden principalmente a material vegetal destinado para la venta.

	AÑO 2025	AÑO 2024
Material vegetal	43.255	0
TOTAL, INVENTARIO	43.255	0

NOTA 7. – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo de la Fundación se reconoce al costo y se presenta al costo menos la depreciación acumulada y posibles deterioros. La depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil estimada de los activos. La administración revisa periódicamente las vidas útiles y la razonabilidad de la depreciación registrada.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2025	AÑO 2024
Valor de adquisición	140.717	140.717
Equipo de Computación y Comunicación	46.593	46.593
Equipo de Oficina	40.994	40.994
Maquinaria y Equipo	53.130	53.130
Depreciación acumulada	- 111.513	-96.631
Equipo de Computación y Comunicación	-42.119	-40.980
Equipo de Oficina	-31.207	-28.405
Maquinaria y Equipo	-38.187	-27.246
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	29.204	44.086

NOTA 8. – ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles de la Fundación corresponden a la licencia de software contable CG-Datav No. 2847, la cual es reconocida al costo de adquisición y se amortiza de manera lineal durante su vida útil o vigencia.

INTANGIBLES	AÑO 2025	AÑO 2024
Software contable CG-Datav	869	1.339
TOTAL, ACTIVOS INTANGIBLES	869	1.339

NOTA 9. – OBLIGACIONES FINANCIERAS Y ACREEDORES

Las cuentas por pagar por concepto de acreedores y otras cuentas por pagar corresponden a saldos pendientes derivados de transacciones realizadas, los cuales se gestionan conforme a los acuerdos establecidos y se detallan a continuación:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	AÑO 2025	AÑO 2024
Tarjeta de crédito BBVA 3611	0	2.503
TOTAL, OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	2.503

PROVEEDORES	AÑO 2025	AÑO 2024
Mapfre Colombia Vida Seguros S.A.	0	403
Sierra Duque, Yuri Lorena	0	17.014
Todo en Uno S.A.S	0	187
TOTAL, PROVEEDORES	0	17.604

HONORARIOS	AÑO 2025	AÑO 2024
Casas Cabrera, Mónica	0	8.786
Editorial Nomos S.A.	0	5.932
Gonzalo Millán C& Asociados S.A.	0	8.367
Guayara Suárez, Kenneth Alejandro	0	4.000
Ruiz Orozco, Daniela	0	2.500
Ruiz Pineda, Laura Vanessa	0	7.000
Santos Ruíz, David Andrés	0	4.564
Tejada Zúñiga, Karen Daniela	0	1.188
Villalobos Aguilar, Jessica Lorena	0	4.050
TOTAL, HONORARIOS	0	46.387

SERVICIOS	AÑO 2025	AÑO 2024
Casquete Cuero, Emilio	0	3.252
Corporación Departamental Recreavalle	7.608	0
Gómez Zúñiga, Luis Olivio	0	1.485
González Rodríguez, Laura Daniela	0	1.188
Zapata Méndez, Jonathan	0	25.283
Otros	24.224	25.112
TOTAL, SERVICIOS	31.832	56.320
TOTAL, OBLIGACIONES Y ACREEDORES	31.832	122.814

NOTA 10. – OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El total de impuestos por pagar que se detallan a continuación, incluye los saldos no vencidos por conceptos de obligaciones fiscales y reflejan el cumplimiento oportuno de las responsabilidades tributarias de acuerdo con la normativa vigente:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	AÑO 2025	AÑO 2024
Renta y complementarios	105	136
Retención en la Fuente	9.044	6.788
Retención de Industria y Comercio	2.118	1.563
TOTAL, OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	11.267	8.487

NOTA 11. – DIFERIDO POR PROYECTOS EN EJECUCIÓN

Los pasivos diferidos por ejecución de proyectos corresponden a recursos recibidos por la Fundación para el desarrollo de proyectos específicos, cuya ejecución y reconocimiento como ingreso se realiza de manera gradual conforme al avance de las actividades y al cumplimiento de las condiciones establecidas en los convenios o contratos suscritos.

Estos recursos se reconocen inicialmente como pasivo y se trasladan a resultados en la medida en que la Fundación ejecuta los proyectos y cumple con las obligaciones asociadas, de acuerdo con las políticas contables y el marco normativo aplicable.

PROYECTOS EN EJECUCION	AÑO 2025	AÑO 2024
AECID I - Fortalecimiento del Programa Nacional	0	67.958
AECID II - Transferencia Social en Territorios	360.293	563.872
BID - Formación en Costura	426.966	0
BID - Formación en Jardinería y Construcción	0	224.489
Ministerio de las Culturas - Formación Albañilería	0	47.151
Ministerio de las Culturas - Formación Biocultural	0	700.000
Ministerio de las Culturas - SSP Cali Fase II	0	5.025
Ministerio de las Culturas - SSP Cali Fase III	202.181	0
Ministerio de las Culturas - SSP P. Tejada Fase II	0	162.566
Ministerio de las Culturas - TE Tolima	350.000	0
Ministerio de las Culturas - Cultura de Paz	85.278	694.000
Ministerio de las Culturas - TE Timbiquí y L. Micay	347.836	0
Save the Children – Emprender, Oportunidad	0	31.270
TOTAL, PROYECTOS EN EJECUCIÓN	1.772.554	2.496.331

NOTA 12. - PATRIMONIO

El patrimonio de la Fundación presenta variaciones derivadas principalmente de los excedentes generados en el desarrollo de las actividades misionales durante el período. Dichos excedentes corresponden al resultado neto de la gestión operativa y financiera, una vez reconocidos los ingresos, costos y gastos asociados al cumplimiento del objeto social.

De conformidad con el marco normativo aplicable y los estatutos de la entidad, los excedentes no son objeto de distribución y se incorporan al patrimonio, destinándose al fortalecimiento de la Fundación y a la sostenibilidad de los programas y proyectos misionales.

PATRIMONIO	AÑO 2025	AÑO 2024
Capital	57.596	57.596
Reserva	0	1.682
Excedente del ejercicio	7.404	3.384
Traslado de excedente a reserva estatutaria	0	(1.015)
Excedente de ejercicios anteriores	6.940	2.889
TOTAL, PATRIMONIO	71.940	64.536

RESERVAS DE ASIGNACIONES PERMANENTES	AÑO 2025	AÑO 2024
Excedente del ejercicio al cierre del periodo	7.404	3.384
RESERVAS DE ASIGNACIONES PERMANENTES	7.404	3.384

NOTA 13. – INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos provienen principalmente de aportes y donaciones otorgados por las distintas entidades y corresponde a proyectos ejecutados por la Fundación en línea con las actividades misionales y adicionalmente de ingresos generados por la venta de material vegetal

INGRESOS POR EJECUCIÓN DE PROYECTOS	AÑO 2025	AÑO 2024
Agencia de Renovación del Territorio	0	377.478
Agencia Española de Coop. Internacional	271.493	181.520
Corporación Opción Legal	0	869
Fundación Save The Children Colombia	304	23.100
Ministerio de las Culturas, las Artes y los Saberes	2.127.259	2.946.462
TOTAL, EJECUCIÓN DE PROYECTOS	2.399.056	3.529.429

INGRESOS ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS	AÑO 2025	AÑO 2024
Donaciones	77.282	16.973
Material vegetal	47.240	213.675
Otras Ingresos	0	15.071
TOTAL, ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS	124.522	245.719
TOTAL, INGRESOS OPERACIONALES	2.523.578	3.775.148

NOTA 14. - COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS

COSTO DE VENTAS	AÑO 2025	AÑO 2024
Costo de mano de obra directa	13.396	2.519
Costo de materia prima	7.150	309
TOTAL, COSTO DE VENTAS	20.546	2.828

NOTA 15. – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

HONORARIOS	AÑO 2025	AÑO 2024
Asesoría administrativa	87.600	47.725
Asesoría financiera y jurídica	131.748	145.686
Asesoría técnica	364.017	594.630
Apoyo social	86.700	130.030
Apoyo académico	53.000	96.200
Apoyo logístico y compras	76.614	118.243
Dirección	90.591	114.000
Estrategia de visibilidad y publicidad	140.847	104.438
TOTAL, HONORARIOS	1.031.117	1.350.952

IMPUESTOS	AÑO 2025	AÑO 2024
Impuesto al consumo	0	13
TOTAL, IMPUESTOS	0	13

ARRENDAMIENTOS	AÑO 2025	AÑO 2024
Construcciones y edificaciones	1.500	150
Equipo de cómputo y comunicación	5.105	3.415
Equipo de oficina	5.332	383
Maquinaria y equipo	11.964	52.762
Otros	476	302
TOTAL, ARRENDAMIENTOS	24.377	57.012

SERVICIOS	AÑO 2025	AÑO 2024
Aseo y guardabosques	22.390	52.371
Asistencia técnica	8.515	3.175
Apoyo logístico y de compras	9.322	1.146
Procesamiento electrónico	57.716	2.466
Servicios públicos e internet	25.254	23.493
Transporte, fletes y acarreos	9.063	19.698
Otros	2.521	207
TOTAL, SERVICIOS	134.781	102.556

LEGALES	AÑO 2025	AÑO 2024
Trámites y licencias	2.799	3.422
Registro mercantil	174	0
TOTAL, LEGALES	2.973	3.422

MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES	AÑO 2025	AÑO 2024
Maquinaria y equipos	8.210	155.330
Adecuaciones en espacio público	16.829	111.084
Adecuaciones en propiedad de terceros	25.428	194.977
TOTAL, ADECUACIÓN	50.467	461.391

GASTOS DE VIAJE	AÑO 2025	AÑO 2024
Alojamiento y manutención	90.384	16.752
Pasajes aéreos	111.898	27.279
Pasajes fluviales	2.800	0
Pasajes terrestres	33.762	3.265
TOTAL, GASTOS DE VIAJE	238.844	47.296

DIVERSOS	AÑO 2025	AÑO 2024
Libros, suscripciones, periódicos	3.025	1.444
Eventos culturales	43.498	0
Gastos de representación	9.493	2.242
Aseo y cafetería	9.500	27.962
Útiles, papelería y fotocopias	48.344	68.282
Transporte	53.368	33.263
Otros	7.358	875
TOTAL, DIVERSOS	174.586	134.068
TOTAL, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1.657.145	2.156.710

NOTA 16. – GASTOS DE FORMACIÓN

GASTOS DE FORMACIÓN	AÑO 2025	AÑO 2024
Instructores y capacitadores	138.530	217.312
Alimentación de aprendices	158.833	241.609
ARL de aprendices	18.574	71.117
Dotación y elementos de protección	39.464	96.132
Materiales de práctica	281.433	684.424
Auxilio becario	89.304	194.074
Montaje taller	64.661	0
Seguro estudiantil	2.828	4.134
Ceremonia de certificación	5.777	45.302
Exámenes médicos de aprendices	1.366	10.114
Salidas pedagógicas	345	0
TOTAL, GASTOS DE FORMACIÓN	801.115	1.564.218

NOTA 17. – INGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS NO OPERACIONALES	AÑO 2025	AÑO 2024
Rendimientos financieros	0	751
Ajuste al peso	2	0
Ejercicios anteriores	14	64
Reintegro de otros costos	4.309	0
TOTAL, INGRESOS NO OPERACIONALES	4.325	815

NOTA 18. – GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS NO OPERACIONALES	AÑO 2025	AÑO 2024
Gravamen a movimientos financieros	9.862	14.058
Comisiones	12.171	17.902
Intereses	714	645
Castigo de cartera	5.000	0
TOTAL, GASTOS NO OPERACIONALES	27.747	32.605

NOTA 19. – DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

DEPRECIACIONES	AÑO 2025	AÑO 2024
Maquinaria y Equipo	5.313	5.313
Equipo de Oficina	3.925	5.558
Equipo de Computación y Comunicación	4.086	4.746
TOTAL, DEPRECIACIONES	13.324	15.617

AMORTIZACIONES	Año 2025	Año 2024
Software contable CG-Datatax	470	434
TOTAL, AMORTIZACIONES	470	434
TOTAL, DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIONES	13.794	16.051

NOTA 20. - PROVISIÓN IMPUESTO

La Fundación se encuentra sujeta al impuesto sobre la renta y complementario sobre el beneficio neto o excedente, aplicando la tarifa del 20%; no obstante, dichos beneficios tienen el carácter de exentos en la medida en que son reinvertidos en el desarrollo de actividades meritorias, de conformidad con lo establecido en los artículos 356-2 y 358 del Estatuto Tributario. Para el año gravable 2025, la provisión por concepto de impuesto sobre la renta ascendió a \$105.000; adicionalmente, durante el período se ajustó la provisión del impuesto sobre la renta correspondiente al año gravable 2024 en \$47.000, de acuerdo con la liquidación definitiva y la respectiva presentación de la declaración, por lo cual el gasto total por provisión del impuesto sobre la renta asciende a \$152.000.

NOTA 21. – HECHOS POSTERIORES

Al cierre del período, la administración evaluó la ocurrencia de eventos posteriores y determinó que no se presentaron hechos posteriores al 31 de diciembre de 2025 que afectaran de manera significativa los saldos o la presentación de los estados financieros.

NOTA 22. - NEGOCIO EN MARCHA

Los Estados financieros han sido preparados sobre una base de negocio en marcha y no incluyen ajustes a los valores en libros ni en la clasificación de activos, pasivos y gastos reportados.

El año 2025 generó un excedente neto por valor de \$7.404.407

NOTA 23. - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros y las Notas que se acompañan se encuentran debidamente firmados por el Contador público, la Representante legal y la Revisora fiscal; y son presentados a la Asamblea general de la Fundación, la cual podrá aprobarlos o solicitar los ajustes necesarios.

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros (Ley 222 de 1995)