



**CORPORACIÓN CAFH
COLOMBIA
NIT 860.029.311-2**

Estados Financieros

31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024



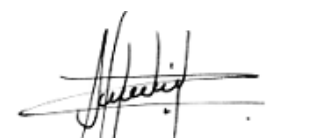
CORPORACIÓN CAFH COLOMBIA
NIT 860.029.311-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025-2024
(Expresado en miles de pesos colombianos)

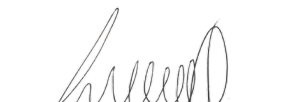
	NOTAS	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente al efectivo	Nota 3	43.133	99.645
Inversiones	Nota 4	248.984	251.984
Deudores	Nota 5	8.567	5.319
Diferidos	Nota 6	14.048	13.070
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		314.731	370.018
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	Nota 7	3.196.263	3.174.664
Depreciacion Acumulada		-565.247	-490.206
TOTAL ACTIVO FIJO - DEPRECIACIÓN		2.631.016	2.684.457
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.631.016	2.684.457
TOTAL ACTIVO		2.945.747	3.054.475

	NOTAS	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
PASIVO			
Obligaciones Financieras	Nota 8	9.686	9.597
Cuentas por pagar	Nota 9		20.826
Pasivos por imptos		625	794
Beneficios Empleados	Nota 10	12.259	11.983
Anticipos y avances	Nota 11	100.188	69.750
Impuestos	Nota 12		364
TOTAL PASIVO		122.759	112.520
PATRIMONIO	Nota 13		
Excedente de capital		2.757.665	2.757.665
Ajuste por conversion a NIIF		306.710	306.710
Asignaciones permanentes 2024			
Asignaciones Especificas			
Excedentes/ Pérdidas del Ejercicios anteriores		-133.550	-133.550
Excedentes/ Pérdidas del Ejercicio		-107.837	11.131
TOTAL PATRIMONIO		2.822.988	2.941.955
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.945.747	3.054.475

Las notas o revelaciones a los Estados Financieros Individuales forman parte integral de los mismos.


MARTHA ROMERO BAIN
Representante legal


OSCAR HERNANDO BABATIVA
Contador T.P. 83794 T


JUAN PABLO GARCIA CALLE
Revisor Fiscal T.P. 254013-T
(Véase informe del 18 de marzo de 2026)

**CORPORACIÓN CAFH COLOMBIA**

NIT 860.029.311-2

ESTADO DE ACTIVIDADES INDIVIDUAL COMPARATIVO**AL 31 DICIEMBRE 2025 - 2024***(Expresado en miles de pesos colombianos)*

	NOTAS	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
DONACIONES ORDINARIAS	Nota 14	367.756	338.229
GASTOS OPERACIONALES	Nota 16	539.685	461.543
EXCEDENTE O (DEFICIT) OPERACIONAL		-171.928	-123.315
INGRESOS NO OPERACIONALES		69.143	141.581
Donaciones Extraordinarias	Nota 15	7.000	111.348
Arrendamientos	Nota 15	19.867	
Otros ingresos no operacionales	Nota 15	42.276	30.233
GASTOS NO OPERACIONALES	Nota 17	5.052	7.136
EXCEDENTE O (DEFICIT) NO OPERACIONAL		64.092	134.445
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES		436.900	479.810
TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES		544.737	468.679
EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-107.837	11.131

Las notas o revelaciones a los Estados Financieros Individuales forman parte integral de los mismos.

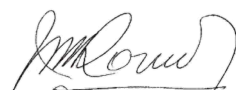
MARTHA ROMERO BAIN
Representante legal**OSCAR HERNANDO BABATIVA**
Contador T.P. 83794 T**JUAN PABLO GARCIA CALLE**
Revisor Fiscal T.P. 254013-T*(Vase mi informe del 18 de marzo de 2026)*

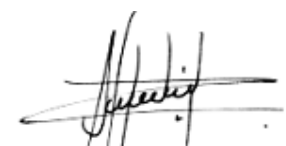



CORPORACIÓN CAFH COLOMBIA
NIT 860.029.311-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO INDIVIDUAL
AL 31 DICIEMBRE 2025 - 2024
(expresado en miles pesos colombianos)

	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
EXCEDENTE DE CAPITAL		
Saldo inicial aportes	\$ 2.397.121	\$ 2.397.121
Aumento Capital Asignaciones Especificas	\$ 360.544	\$ 360.544
Saldo al final del periodo	\$ 2.757.665	\$ 2.757.665
AJUSTE POR CONVERSION INICIAL		
Saldo inicial	\$ 306.710	\$ 306.710
Saldo al final del periodo	\$ 306.710	\$ 306.710
ASIGNACIONES PERMANENTES		
Saldo inicial	\$ 0	\$ 77.768
Excedentes 2019	\$ 0	\$ 0
Excedentes 2020	\$ 0	\$ 0
Total asignaciones permanentes	\$ 0	\$ 0
Excedentes 2021	\$ 0	\$ 0
Deficit 2022		
Saldo al final del periodo de Asignaciones	\$ 0	\$ 0
ASIGNACIONES ESPECIFICAS		
Asignación acta 87 utilidades 2018	\$ 0	\$ 0
Utilización Asignación acta 87 utilidades 2018	\$ 0	\$ 0
Asignación acta 91 utilidades 2018,2019,2020	\$ 0	\$ 77.768
Utilización Asignación acta 91 utilidades 2018,2019,2020	\$ 0	-\$ 77.768
Asignación utilidades 2024	\$ 11.131	
Utilización Asignación 2024	-\$ 11.131	
Saldo al final del periodo	\$ 0	\$ 0
EXCEDENTE(DEFICIT)DEL EJERCICIO		
Saldo inicial excedente/ deficit	-\$ 133.550	-\$ 133.550
Variación del ejercicio	-\$ 107.837	\$ 11.131
Saldo al final del periodo	-\$ 241.387	-\$ 122.419
TOTAL DEL PATRIMONIO	\$ 2.822.988	\$ 2.941.955

Las notas o revelaciones a los Estados Financieros Individuales forman parte integral de los mismos.


MARTHA ROMERO BAIN
Representante legal


OSCAR HERNANDO BABATIVA
Contador T.P. 83794 T


JUAN PABLO GARCIA CALLE
Revisor Fiscal T.P. 254013-T
(Véase mi informe del 18 de marzo de 2026)



CORPORACIÓN CAFH COLOMBIA
NIT 860.029.311-2

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL AL 31 DE DICIEMBRE 2025-2024
(expresado en miles pesos colombianos)

	2.025	2.024
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	-\$ 107.837	\$ 11.131
Depreciación	\$ 75.041	\$ 81.724
Amortizaciones	\$ 0	\$ 17.733
Provisión impuesto renta	-\$ 364	\$ 364
	-\$ 33.160	\$ 110.951
Efectivo generado en Operación		
Cambios en activos y pasivos		
Aumento / Disminución Deudores	-\$ 3.248	\$ 1.465
Aumento / Disminución Inversiones	\$ 0	\$ 0
Aumento / Disminución Cuentas por pagar	-\$ 20.201	-\$ 9.243
Aumento / Disminución Gastos Pagados por Anticipado	-\$ 977	-\$ 20.381
Aumento / Disminución Obligaciones laborales	\$ 276	\$ 2.761
Aumento / Disminución asignaciones permanentes	-\$ 11.131	-\$ 77.768
Aumento / Disminución anticipos	\$ 30.438	
Fondos provistos por las actividades de operación	-\$ 4.842	-\$ 103.166
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Disminución en inversiones mayores a 90 días	\$ 3.000	\$ 25.016
Aumento Obligaciones financieras	\$ 89	\$ 824
Efectivo usado en las actividades de financiación	\$ 3.089	\$ 25.841
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compras de activos fijos	-\$ 21.599	-\$ 6.017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$ 21.599	-\$ 6.017
Aumento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	-\$ 56.512	\$ 27.608
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	\$ 99.645	\$ 72.037
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	\$ 43.133	\$ 99.645

Las notas o revelaciones a los Estados Financieros Individuales forman parte integral de los mismos.

MARTHA ROMERO BAIN
Representante legal

OSCAR HERNANDO BABATIVA
Contador T.P. 83794 T

JUAN PABLO GARCÍA CALLE
Revisor Fiscal T.P. 254013-T
(Véase mi informe del 18 de marzo de 2028)

CORPORACIÓN CAFH COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024

(Expresado en miles de pesos colombianos)

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 ENTE CONTABLE Y OBJETO SOCIAL

CORPORACION CAFH COLOMBIA, es una entidad sin ánimo de lucro, con personería jurídica No 0055 de Enero 20 de 1971 otorgada por el Ministerio de Justicia y del Derecho de la época y está inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá, bajo el número S0006116 desde Noviembre 22 de 1997.

En virtud de la ley 1819 de 1016 y el decreto 2150 de 2017 la Corporación Cafh Colombia pertenece para efectos tributarios el Regimen Tributario Especial, por lo cual está obligada al cumplimiento de los requisitos establecidos en las normas citadas.

NOTA No. 2 BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros se presentan según las normas de información financiera bajo NIIF Pymes, contenidas en el decreto 3122 de 2013 y realizando una declaración explícita y sin reservas del cumplimiento de las mismas, las cuales serán aplicadas de manera uniforme.

a. FRECUENCIA DE LA INFORMACION

La Corporación presentará y difundirá un juego completo de estados financieros una vez al año, con corte al 31 de Diciembre

b. UNIDAD DE LA PRESENTACION

La Corporación mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que, un cambio proporcione información mas fiables y relevante. En tal caso se informará en una nota las causas del cambio.

c. INFORMACION COMPARATIVA

La Corporación revelará información comparativa respecto del periodo comparable anterior para todos los montos presentados en los estados financieros del periodo corriente. Los activos y pasivos se presentarán y revelarán en corrientes y no corrientes.

d. MONEDA DE PRESENTACION

Los estados financieros están expresados en pesos colombianos (COP), que corresponde a la moneda funcional de la Corporación. Todas las cifras se presentan en esta moneda.

e. HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

La administración ha evaluado la capacidad de la Corporación para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros han sido preparados bajo este principio, considerando que la entidad continuará desarrollando sus operaciones en el futuro previsible.

No obstante, se presenta un déficit en el ejercicio 2025, el cual ha sido analizado por la administración, para continuar como negocio en marcha.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se evidencian incertidumbres materiales que generen dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha.

NOTA No 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Están representados por los dineros en efectivo y los depositados en Cuentas Bancarias, de Ahorros, de inversiones a corto plazo con vencimiento a la fecha de corte. La política contable para su medición se realiza por el valor a la fecha del corte. Los valores reflejan el saldo del extracto a la fecha de corte y se discriminan así:

CONCEPTO	DIC 31/2025	DIC 31/24
Cajas menores	\$ 5.600	\$ 6.650
Bancos Cuentas corrientes Bancolombia	\$ 3.738	\$ 14.961
Bancos cuentas ahorros Bancolombia	\$ 20.032	\$ 72.563
Inversiones a corto plazo		
Fiducuenta Bancolombia	\$ 13.763	\$ 5.472
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	\$ 43.133	\$ 99.645

Los equivalentes de efectivo corresponden a inversiones a corto plazo, de liquidez inmediata, con riesgo poco significativo de cambio en sus valores y que se tienen para cumplir pagos a corto plazo.

NOTA No 4 INVERSIONES

Están representados por una cantidad limitada de dinero que se pone a disposición del Banco de la Corporación con la finalidad de que se incremente con la tasa de interés los Rendimientos financieros. Todas las Inversiones son calificación triple A

CONCEPTO	DIC 31/2025	DIC 31/24
Inversion	\$ 248.984	\$ 251.984
TOTAL INVERSIONES	\$ 248.984	\$ 251.984

Entidad Financiera	Tasa EF	Fecha		Plazo	Valor nominal
		Constitución	Vencimiento		
IRIS CF - COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO S.A. (Dann Regional)	9,35	14/11/2025	16/03/2026	122	\$ 101.984
BANCOLOMBIA	8,40	18/11/2025	18/02/2026	120	\$ 35.000
BANCOLOMBIA	8,70	13/08/2025	13/01/2026	120	\$ 65.000
BANCOLOMBIA	8,14	9/09/2025	7/01/2026	120	\$ 15.000
BANCOLOMBIA	8,45	17/12/2025	17/04/2026	120	\$ 32.000
TOTAL INVERSIONES					\$ 248.984

Rendimiento promedio de inversion **8,61** %

NOTA No 5 DEUDORES

Corresponde a derechos a favor de la entidad pendientes de cobro.

CONCEPTO	DIC 31/2025	DIC 31/24
Deudores Varios*		\$ 3.800
Anticipos de impuestos y saldos a favor de impuestos**	\$ 506	\$ 561
Anticipo y avances**	\$ 5.865	
Bancolombia - Intereses por cobrar	\$ 990	\$ 464
Financiera DANN Regional - Intereses por cobrar	\$ 1.206	\$ 495
TOTAL DEUDORES	\$ 8.567	\$ 5.319

Anticipo y avances**

Soluciones inmobiliarias La Calera sas -anticipo asesoria licencia de reconocimiento	\$ 5.818
Anticipo trabajadores-Gil Urrego Alexander	\$ 47
	\$ 5.865

Anticipos de impuestos y saldos a favor de impuestos**

Retencion de intereses financieros	\$ 339
Saldo a favor - DIAN	\$ 167
	\$ 506

NOTA No 6 DIFERIDOS

Gastos pagados por anticipado

CONCEPTO	DIC 31/2025	DIC 31/24
Gastos pagados por anticipado - seguros	\$ 7.727	\$ 7.053
Gastos pagados por anticipado - Licencia Helissa	\$ 1.071	\$ 850
Gastos pagados por anticipado - Impuestos Prediales	\$ 0	\$ 0
Gastos pagados por anticipado - Zoom	\$ 5.249	\$ 5.167
TOTAL INTANGIBLES	\$ 14.048	\$ 13.070

NOTA No 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se reconocerá como activo la compra de bienes o donaciones recibidas en especie que reunan las condiciones para ser clasificadas como tal y que su valor supere los dos (2) salarios mínimos legales mensuales vigentes a la fecha de su adquisición.

A 31 de diciembre estaban representados por:

CONCEPTO	DIC 31/2025	DIC 31/2025	DIC 31/24	DIC 31/24
	Depreciación Acumulada	Total	Valor Bruto	Depreciación Acumulada
Terrenos	\$ 0	\$ 200.822	\$ 200.822	\$ 0
Construcciones y edificaciones	\$ 497.854	\$ 2.372.238	\$ 2.856.788	\$ 440.506
Maquinaria y equipos	\$ 0	\$ 2.776	\$ 2.776	\$ 0
Equipos de oficina	\$ 57.574	\$ 50.519	\$ 99.799	\$ 38.675
Equipo de cómputo y comunicación	\$ 9.818	\$ 4.660	\$ 14.478	\$ 11.026
TOTAL PPYE	\$ 565.247	\$ 2.631.016	\$ 3.174.664	\$ 490.206

Nota aclaratoria:

En cumplimiento del proceso de convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, la administración realizó en el año 2014 la revisión de las vidas útiles de la propiedad, planta y equipo. Como resultado, se efectuó el recálculo del valor en libros y de la depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2014, con el fin de reflejar de manera más adecuada la realidad económica de los activos.

Patrimonio bajo PCGA locales a 31-dic-2014	-1,700,077,583
Patrimonio bajo la NIIF para las PYMES a 1-ene-2015	-2,006,787,448
Diferencia a explicar	306,709,865
Ajustes netos	306,709,865
Convergencia hacia la NIIF para las PYMES	306,709,865
Partidas que suman	344,429,213
Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo	335,548,161
Equipo de oficina por valor superior a 2 SMLMV	8,881,052
Partidas que restan	37,719,348
Maquinaria y equipo por valor inferior a 2 SMLMV	2,716,313
Equipo de oficina por valor inferior a 2 SMLMV	35,003,035

Activos Fijos

Contabilizados al costo. La depreciación se calcula sobre el costo, por el método de línea recta, será un gastos durante el tiempo de su vida útil utilizando los siguientes estimativos:

Construcciones y Edificaciones	50 años
Muebles y enseres	7 años
Equipo de Oficina	5 años
Equipo de Cómputo	2 años

Se reconocerá como activo la compra de bienes o donaciones recibidas en especies que reunan las condiciones para ser clasificados como tal y que su valor supere los tres (3) salarios mínimos legales mensuales vigentes a la fecha de su adquisición.

La vida útil de los activos se determinó con base en los siguientes factores:

Utilización prevista del activo.

Desgaste físico esperado.

Obsolescencia técnica o comercial.

Límites legales o restricciones sobre el uso del activo.

Revelación1: En la actualidad existe un contrato de comodato suscrito entre URBACAM y CAFH firmado el día 20 de noviembre de 2018 para el uso gratuito del primer piso de la casa ubicada en la carrera 35 No 3-27 Barrio San Fernando Viejo de la ciudad de Cali renovado con las siguientes condiciones: Reparaciones locativas necesarias servicios públicos y una tercera parte del valor total del predial por cuenta de Cafh.

NOTA No 8 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Saldo tarjeta de credito Bancolombia.

CONCEPTO	DIC 31/2025	DIC 31/24
Tarjeta de Credito Bancolombia*	\$ 9.686	\$ 9.597
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 9.686	\$ 9.597

Tarjeta de Credito Bancolombia*

Gastos bancarios tarjeta	\$ 71
Polizas seguros vigencia 2026	\$ 9.616
TIQUETES MARIA EUGENIA V	\$ 260
TIQUETES DIEGO DUQUE	\$ 522
TIQUETES MARIA EUGENIA VELAS	\$ 347
TIQUETES GERARDINA GONZALEZ	\$ 812
TIQUETES LILIANA DUQUE	\$ 517
TIQUET FRANCISCO GOMEZ	\$ 681
TIQUETES LILIANA Y JAIRO	\$ 1.751
Total Tarjeta de Credito Bancolombia	\$ 9.686

NOTA No 9 CUENTAS POR PAGAR

Se reconocen en los estados financieros solo cuando cumplen las condiciones mencionadas en la definición de pasivos. Se medirán a su costo histórico.

Cuando haya lugar, se debe efectuar la causación de intereses en forma periódica, registrándolos en el estado de resultados y afectando las correspondientes cuentas del estado de situación financiera.

A 31 de diciembre estaba representada por:

CONCEPTO	DIC 31/2025	DIC 31/24
Costos y Gastos por Pagar*	\$ 0	\$ 0
Pasivos por imptos (Retención en la fuente)	\$ 557	\$ 699
Pasivos por imptos (Retención de ICA)	\$ 68	\$ 95
Acreedores varios*	\$ 0	\$ 20.032
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 625	\$ 20.826

NOTA No 10 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Están conformados por las obligaciones a favor de los empleados de la Corporación y conforme a lo establecido por la ley.

A 31 de diciembre estaba representada por:

CONCEPTO	DIC 31/2025	DIC 31/24
Cesantías Consolidadas	\$ 8.280	\$ 7.402
Intereses sobre Cesantías	\$ 994	\$ 888
Vacaciones	\$ 2.985	\$ 3.692
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 12.259	\$ 11.983

NOTA No 11 ANTICIPOS Y AVANCES

Anticipos y Avances se deben legalizar los pagos adelantados a terceros (proveedores, contratistas, trabajadores) o recibidos de clientes. Los anticipos a proveedores y contratistas se registran como un activo corriente y se legalizan con la factura correspondiente al recibir los bienes o servicios

A 31 de diciembre estaba representada por:

CONCEPTO	DIC 31/2025	DIC 31/24
Ingreso por anticipado- Venta casa La Calera	\$ 100.188	\$ 69.750
TOTAL IMPUESTOS	\$ 100.188	\$ 69.750

Nota aclaratoria***

Corresponde a los valores recibidos por la Corporación a título de anticipos derivados de la promesa de compraventa de un bien inmueble ubicado en La Calera. En el marco de dicha negociación, el valor total de la venta fue pactado en \$465.000.000. A la fecha de corte, la Corporación ha recibido los siguientes anticipos: Un primer anticipo por valor de \$69.750.000, recibido el 16 de agosto de 2024. Un segundo anticipo por valor de \$30.438.458, recibido posteriormente conforme a lo estipulado en la promesa de compraventa. Estos valores se reconocen como pasivo hasta tanto se perfeccione la transferencia del bien inmueble.

NOTA No 12 IMPUESTOS

A 31 de diciembre estaba representada por:

0

NOTA No 13 PATRIMONIO

Conjunto de bienes, derechos y obligaciones de la Corporacion, los cuales emplea para lograr sus objetivos. En ese sentido, se pueden entender como sus recursos y el uso que se les da a estos.

A 31 de Diciembre estaba representada por:

CONCEPTO	DIC 31/2025	DIC 31/24
Excedente de capital (Donaciones inmuebles y excedentes acumulados hasta el 2017	\$2.757.665	\$2.757.665
Ajuste por conversion a NIIF	\$306.710	\$306.710
Excedentes/Pérdidas de Ejercicios anteriores año 2022	-\$4.143	-\$4.143
Excedentes/Pérdidas del Ejercicio año 2023	-\$129.407	-\$129.407
Excedentes/Deficit del Ejercicio***	-\$107.837	\$11.132
TOTAL PATRIMONIO	\$2.822.988	\$2.941.956

Excedentes/Deficit del Ejercicio*** El resultado del ejercicio pasa de una utilidad de 11 millones en 2024 a una pérdida de 113 millones en 2025. Esta variación se explica principalmente por dos factores: primero, la disminución en los ingresos totales, especialmente porque en 2025 no se registraron donaciones extraordinarias como sí ocurrió en 2024; segundo, en el 2024, se autorizo mediante el acta 91 de la sala general ordinaria, el uso de las asiganciones permanentes acumuladas años 2019, 2020 y 2021 las cuales sumaban: 77 millones

NOTA No 14 DONACIONES ORDINARIAS

Corresponde a las donaciones consignadas en cuentas bancarias de ahorro. Los ingresos por donaciones varias corresponden a valores consignados sin recibir información de las diferentes zonas.

A 31 de diciembre estaba representada por:

INGRESOS POR DONACIONES ORDINARIAS	DIC 31/2025	DIC 31/2024	PARTICIPACION SOBRE TOTAL DE DONACIONES	VARIACION %
Bogotá	\$143.434	\$115.267	39%	24,44%
Calí	\$39.585	\$46.780	11%	-15,38%
Antioquia	\$145.361	\$139.855	40%	3,94%
Popayán	\$17.765	\$16.350	5%	8,65%
Pereira	\$21.611	\$19.977	6%	8,18%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$367.756	\$338.229	100%	8,73%

NOTA No. 15

INGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS POR DONACIONES EXTRAORDINARIAS	DIC 31/2025	DIC 31/2024
Donaciones Extraordinarias*	\$7.000	\$111.348
ARRENDAMIENTO	DIC 31/2025	DIC 31/2024
Arrendamiento Sede la Calera	\$19.867	\$0
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$26.867	\$111.348

Nota aclaratoria arrendamientos***

Corresponde a los ingresos generados por concepto de arrendamiento del bien inmueble ubicado en La Calera, el cual se encuentra vinculado a una promesa de compraventa suscrita con un tercero.

En el marco de dicho acuerdo contractual, y considerando que a la fecha el comprador no ha efectuado el pago total del valor pactado del inmueble, se estableció el uso del bien bajo la modalidad de arrendamiento, con un canon mensual de \$2.000.000.

En consecuencia, el valor acumulado por arrendamientos corresponde a los cánones causados durante el periodo en que el inmueble ha sido utilizado por el promitente comprador, mientras se perfecciona el pago total y la transferencia definitiva del bien.

OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos No operacionales a 31 de diciembre estaba representada por:

CONCEPTO	DIC 31/2025	DIC 31/2024	VARIACION %
Ingresos Financieros (intereses inversiones)	\$23.644	\$22.699	4,17%
Diferencia en cambio No Realizada	\$1.045	\$528	97,68%
Recuperación de Costos y Gastos (Atributos)	\$12.925	\$7.000	84,64%
Recuperacion de costos y gastos (Depreciacion)	\$4.660	\$0	0,00%
Diversos	\$2	\$6	-60,17%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$42.276	\$30.233	40%

*Los ingresos financieros corresponden a intereses recibidos por los depósitos en cuentas de ahorro, Fiduciaria Bancolombia y CDTs.

Las recuperaciones de Costos y Gastos corresponden al pago por reposición de atributos.

NOTA No 16 GASTOS OPERACIONALES Corresponden principalmente a los gastos de administración, se reconoce por el metodo de causación o devengo y se mide por su costo a la fecha.

A 31 de diciembre estaba representada por:

CONCEPTO	DIC 31/2025	DIC 31/2024	Promedio Mensual	VARIACION %
Gastos de personal	\$148.134	\$137.113	\$12.344	8,04%
Honorarios***	\$101.358	\$50.930	\$8.446	99,01%
Impuestos***	\$36.079	\$30.576	\$3.007	18,00%
Arrendamientos (sede pereira)	\$18.322	\$17.768	\$1.527	3,12%
Contribuciones OAC	\$17.150	\$17.760	\$1.429	-3,43%
Seguros***	\$8.942	\$6.875	\$745	30,05%
Servicios publicos	\$29.072	\$33.856	\$2.423	-14,13%
Aseo y Vigilancia	\$20.166	\$28.685	\$1.681	-29,70%
Licencias ZOOM	\$10.416	\$10.509	\$868	-0,88%
Licencias Sotware Contable***	\$3.064	\$1.700	\$255	80,26%
Dominio pagaina web	\$350	\$340	\$29	2,94%
Asistencia Tecnica (mantenimientos red)	\$634	\$0	\$53	0,00%
Gastos legales	\$3.701	\$3.145	\$308	17,70%
Mantenimiento y Reparaciones***	\$7.776	\$2.717	\$648	186,21%
Adecuación e instalación****	\$4.336	\$3.155	\$361	37,40%
Gastos de Viaje	\$0	\$3.169	\$0	-100,00%
Depreciaciones	\$79.300	\$81.724	\$6.608	-2,97%
Gastos de Representación (arreglos florales)	\$2.564	\$3.849	\$214	-33,40%
Utiles de aseo (jabon, papel,etc)	\$6.295	\$7.203	\$525	-12,59%
Elementos de Cafeteria	\$4.103	\$4.230	\$342	-3,01%
Utiles y Papeleria	\$606	\$3.407	\$50	-82,22%
Parqueadero	\$6	\$0	\$1	0,00%
Combustibles	\$861	\$892	\$72	-3,46%
Casino y restaurante (almuerzoz visitas anuales)	\$1.091	\$0	\$91	0,00%
Atributos (eleboracion y arreglo de atributos)	\$25.110	\$3.747	\$2.093	570,10%
Afiches/avisos *** (aviso sede antiquia)	\$1.357	\$571	\$113	137,50%
Alimentos para perros	\$555	\$1.667	\$46	-66,70%
Recarga de extintores	\$145	\$141	\$12	2,79%
Correos, Envio de Correspondencia	\$187	\$270	\$16	-30,60%
Taxis y buses	\$1.943	\$1.654	\$162	17,47%
Compras electricas y Ferreteria	\$2.492	\$3.691	\$208	-32,48%
Comisiones Venta sede Calera (soluciones inmobiliarias la caera)	\$3.570	\$0	\$298	0,00%
Otros gastos	\$0	\$200	\$0	-100,00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$539.685	\$461.543	\$32.629	687%

***Impuestos se discriminan así:**

GMF 4*1000	\$2.030
A la Propiedad Raiz	\$32.274
IVA Descontable del ajuste de los gastos de viaje	\$1.775
TOTAL IMPUESTOS	\$36.079

****Honorarios:** Este rubro comprende los honorarios por revisoría fiscal, asesoría contable y gestión de redes sociales. El incremento significativo frente al año anterior se presenta principalmente en los honorarios de redes sociales, los cuales ascendieron a \$44.340.835

****Seguros:** Este rubro comprende la amortización de las pólizas de incendio y responsabilidad civil compradas en noviembre del 2024

****Licencias Software Contable:** Este rubro tiene un incremento por las amortizaciones del sistema contable por valor de: \$1.921.000; compra de Software de audiolibros por valor de: \$928.206,24 y el software de nómina por valor de 215.000

****Mantenimiento y Reparaciones:** El incremento en este rubro corresponde a reparaciones locativas que se realizaron en las sedes de: antioquia, bogota y cali, las cuales se discriminan así:

ANTIOQUIA	\$3.501
BOGOTA	\$1.840
CALI	\$1.825
IVA	\$610
TOTAL MANTEMIMIENTO Y REPARACIONES,	\$7.776

Adecuación e instalación**** adecuaciones que se hicieron en las instalaciones que se realizaron en la sede de antioquia, bogota, las cuales se discriminan así:

BOGOTA	\$268
MEDELLIN	\$3.662
IVA	\$405
TOTAL ADECUACIONES E INSTALACION	\$4.336

****Afiches y avisos :** El incremento se debe a la compra del aviso de la sede de antioquia.

NOTA No 17 GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social de la Corporación. Se incorporan conceptos tales como: financieros, gastos extraordinarios y gastos diversos.

A 31 de diciembre estaba representada por:

CONCEPTO	DIC 31/2025	DIC 31/2024	VARIACION %
Gastos financieros	\$4.244	\$5.145	-17,50%
Impuestos Asumidos	\$135	\$189	-28,76%
Costos y gastos de ejercicios anteriores	\$643	\$387	66,34%
Ajuste al Peso	\$9	\$7	35,25%
Diferencia en cambio	\$20	\$1.045	-98,07%
Impuesto de renta		\$364	-100,00%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$5.052	\$7.136	-29,21%

NOTA NO. 18 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros individuales, la administración no tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre del periodo que deban ser revelados o que puedan afectar de manera significativa la situación financiera, los resultados de las operaciones o la toma de decisiones económicas de los usuarios de la información.

NOTA 19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales correspondientes al periodo terminado el 31 de diciembre de 2025 fueron autorizados para su emisión por la Junta Directiva.

Estos estados financieros serán sometidos a consideración y aprobación del máximo órgano social en la próxima reunión ordinaria.