

Barranquilla, 27 de marzo de 2026

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

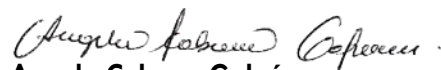
Los suscritos Representante legal **Efrain Mauricio Huertas Fernandez** y Contador Público **Angela Cabrera Galván** de la FUNDACION PARA EL DESARROLLO E INNOVACION INTEGRAL DE LAS COMUNIDADES "FUNDEIN", con NIT. 901.745.934-1

Certificamos

- Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, de Cambios en el fondo social y de flujos de efectivo junto con las notas explicativas con corte a 31 de diciembre de 2025, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 por lo cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de Información Aceptados en Colombia.
- Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2025, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros contables y están debidamente soportados.
- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 de 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Barranquilla a los 27 días del mes de marzo de 2025, en cumplimiento al artículo 37 de la Ley 222 de 1995.


Efrain Mauricio Huertas Fernandez
Representante Legal
C.C. 1.129.508.980


Angela Cabrera Galván
Contador Público
T.P. 225.583-T

**DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACION PARA EL DESARROLLO E
INNOVACION INTEGRAL DE LAS COMUNIDADES "FUNDEIN"
ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

Barranquilla, 27 de marzo de 2026

Señores

**FUNDACION PARA EL DESARROLLO E INNOVACION INTEGRAL DE LAS COMUNIDADES
"FUNDEIN"**

Ciudad.

Asunto: Informe del Revisor Fiscal correspondiente al ejercicio económico de enero a diciembre de 2025

Respetados Señores:

Tengo el privilegio de presentar, en mi condición de Revisor Fiscal de esta entidad, el Informe y Dictamen del Revisor Fiscal, correspondiente al ejercicio de enero a diciembre de 2025.

He auditado el estado de situación financiera de la entidad FUNDACION PARA EL DESARROLLO E INNOVACION INTEGRAL DE LAS COMUNIDADES "FUNDEIN" al 31 de diciembre de 2025 y sus correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el fondo social y de flujo de efectivo por los años terminados en esta fecha y el resumen de las principales políticas contables indicadas en las notas explicativas.

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y de control interno que la gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para que estos estados financieros estén libres de errores de importancia relativa debido a fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que planee y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores de importancia relativa.

Una auditoría de estados financieros comprende, entre otras cosas, realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los valores y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia relativa en los estados financieros. En la evaluación de esos riesgos,

el revisor fiscal considera el control interno relevante de la entidad para la preparación y razonable presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y de las estimaciones contables realizadas por la administración de la entidad, así como evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí, que fueron fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Fundación al 31 de diciembre del 2025 los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.

Con base en el resultado de mis pruebas de auditoría, en mi concepto:

1. La contabilidad de la compañía ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
2. Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea.
3. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente.
4. Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la entidad y los de terceros que están en su poder.
5. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores. Los administradores dejaron constancia en dicho informe de gestión, que no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
6. La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.
7. El software se encuentra legalizado y se cumple con las normas sobre derechos de autor establecidas en la Ley 603 de 2000.

Atentamente,


RONALD CASTELLANOS OROZCO
Revisor Fiscal
T.P No. 257959-T

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVOS	2025	2.024	VARIACION	%	PASIVOS	2025	2.024	VARIACION	%
ACTIVOS CORRIENTES					PASIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFFECTIVO					PASIVOS FINANCIEROS A.C.P.	-	-	-	N.A
CAJA	26.387	992	25.395,00	2560%	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP	-	-	-	-
BANCOS	402.381.603	41.346.733	361.034.870,00	873%	PROVEEDORES NACIONALES	\$ 2.620.672	\$ 101.518.550	-\$ 98.897.878	-97%
CORPORACIONES DE AHORRO	-	-	-	N.A	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-	-	-	N.A
REMESAS EN TRANSITO	-	-	-	N.A	DIVIDENDOS/PARTIC. POR PAGAR	-	-	-	N.A
DERECHOS FIDUCIARIOS	-	-	-	N.A	ACREDORES VARIOS	-	-	-	N.A
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFFECTIVO	402.407.990	41.347.725	361.060.265,00	873%	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 2.620.672	\$ 101.518.550	-\$ 98.897.878	-97%
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR					PASIVOS POR IMPUESTOS				
CLIENTES	-	322.732.707	(322.732.707,00)	-100%	RETENCION EN LA FUENTE	21.202.000	14.904.000	6.298.000	42%
APORTES POR RECIBIR	-	-	-	N.A	IMPUESTO A LAS VENTAS	-	38.759.000	(38.759.000)	-100%
CTAS POR COBRAR SOCIOS Y ACCI.	-	-	-	N.A	RETENCION IMPUESTO A LAS VENTAS	-	-	-	N.A
ANTICIPOS Y AVANCES	-	-	-	N.A	INDUSTRIA Y COMERCIO	-	-	-	N.A
DEPOSITOS	-	-	-	N.A	RETENCION DE ICA	-	-	-	N.A
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONSTRUCCIONES	59.385.998	68.927.960	(9.541.961,76)	-14%	RETENCIONES/APORTES DE NOMINA	-	494.300	(494.300)	-100%
SOBRANTE EN LIQUIDACION PRIVADA	-	-	-	N.A	OTROS IMPUESTOS POR PAGAR	-	-	-	N.A
RECLAMACIONES	-	-	-	N.A	TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS	21.202.000	54.157.300	(32.955.300)	-61%
CTAS. POR COBRAR-TRABAJADORES	-	-	-	N.A	BENEFICIOS A EMPLEADOS				
DEUDORES VARIOS	-	-	-	N.A	BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	2.096.699	(2.096.699)	-100%
PROVISIONES	-	-	-	N.A	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	2.096.699	(2.096.699)	-100%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	59.385.998	391.660.667	(332.274.669)	-85%	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS				
INVENTARIOS	-	-	-	N.A	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	-	-	-	N.A
ACTIVOS DIFERIDOS	-	-	-	N.A	TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	-	-	-	N.A
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	461.793.988	433.008.392	28.785.596,24	7%	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	23.822.672	157.772.549	(133.949.877)	-85%
ACTIVOS NO CORRIENTES					OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS L.P				
EQUIPOS DE OFICINA	604.706	604.706	0,11	0%	PASIVOS FINANCIEROS LP	-	-	-	N.A
MUEBLES Y ENSERES	-	-	-	N.A	VINCULADOS ECONOMICOS	-	-	-	N.A
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	2.149.848	2.149.848	-	N.A	ANTICIPOS RECIBIDOS	-	-	-	N.A
DEPRECIACION ACUMULADA	-	-	-	N.A	RETENCION DE OBRA	-	-	-	N.A
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	2.754.554	2.754.554	0,11	0%	DEUDAS CON SOCIOS Y ACCIONISTAS LP	-	-	-	N.A
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES					PASIVOS DIFERIDOS	-	-	-	N.A
ACCIONES	-	-	-	N.A	OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-	-	N.A
CERTIFICADOS	-	-	-	N.A	TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO	-	-	-	N.A
OTROS PAPELES COMERCIALES	-	-	-	N.A	TOTAL PASIVOS	23.822.672	157.772.549	(133.949.877)	-85%
LICENCIAS	-	-	-	N.A	PATRIMONIO				
PROVISIONES	-	-	-	N.A	FONDO SOCIAL	213.342.000	213.342.000	-	0%
INTANGIBLES	-	-	-	N.A	SUPERAVIT DE CAPITAL -DONACIONES	-	-	-	N.A
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-	-	-	N.A	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	162.735.473	64.648.398	98.087.075	152%
VALORIZACIONES	-	-	-	N.A	EXCEDENTES EJERCICIOS ANTERIORES	64.648.397	64.648.397	-	N.A
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-	-	-	0%	TOTAL PATRIMONIO	440.725.870	277.990.398	162.735.473	59%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2.754.554	2.754.554	0,11		TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	464.548.542	435.762.946	28.785.596	7%
TOTAL ACTIVOS	464.548.542	435.762.946	28.785.596,35	7%					


EFRAIN MAURICIO HUERTAS FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL


RONALD CASTELLANOS OROZCO
Revisor Fiscal T.P. 257959-T


ANGELA CABRERA GALVAN
Contador Publico - T.P. 225,583-T

NIT. 901.745.934-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(EN PESOS COLOMBIANOS)

INGRESOS	2025		2.024		Variacion	%
OPERACIONALES						
EJECUCION DE CONVENIOS	1.566.778.571	100%	2.053.128.932		116%	(486.350.361) -24%
DEVOLUCIONES EN VENTAS ANULADAS, RESCINDIDAS O RESUELTAS	-	0%	(282.773.109)		-16%	282.773.109 -100%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1.566.778.571	100%	1.770.355.823		100%	(203.577.252) -11%
COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERVICIOS						
SERVICIOS CONTRATADOS	1.315.099.446	84%	1.576.167.841		89%	(261.068.395) -17%
TOTAL COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERV	1.315.099.446	84%	1.576.167.841		89%	(261.068.395) -17%
UTILIDAD BRUTA	251.679.125	16%	194.187.982		11%	57.491.143 30%
GASTOS DE ADMINISTRACION						
GASTOS DE PERSONAL	11.986.375	1%	23.460.634		1%	(11.474.259) -49%
HONORARIOS	-	0%	20.433.333		1%	(20.433.333) -100%
IMPUESTOS	54.571.629	3%	56.042.803		3%	(1.471.174) -3%
ARRENDAMIENTOS	5.068.804	0%	12.871.945		1%	(7.803.141) -61%
SERVICIOS	390.000	0%	1.200.000		0%	(810.000) -68%
LEGALES	1.474.100	0%	427.900		0%	1.046.200 244%
MANTENIMIENTOS	-	0%	60.000		0%	(60.000) -100%
SEGUROS	1.474.678	0%	4.897.341		0%	(3.422.663) -70%
DIVERSOS	5.766.801	0%	2.870.627		0%	2.896.175 101%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	80.732.387	5%	122.264.582		7%	(41.532.195) -34%
GASTOS DE VENTA						
IMPUESTOS	-	0%	-		0%	- N.A
SEGUROS	-	0%	-		0%	- N.A
SERVICIOS	-	0%	-		0%	- N.A
MANTENIMIENTOS	-	0%	-		0%	- N.A
GASTOS DE VIAJE	-	0%	-		0%	- N.A
DIVERSOS	-	0%	-		0%	- N.A
TOTAL GASTOS DE VENTA	-	0%	-		0%	- N.A
TOTAL UTILIDAD OPERATIVA	170.946.738	11%	71.923.400		4%	99.023.338 138%
INGRESOS NO OPERACIONALES						
FINANCIEROS	32.239	0%	118.395		0%	(86.156) -73%
OTROS INGRESOS DE CONSORCIOS	-	0%	-		0%	- N.A
INDEMNIZACIONES	-	0%	-		0%	- N.A
DIVERSOS	1.470	0%	2.427		0%	(957) -39%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	33.709	0%	120.822		0%	(87.113) -72%
GASTOS NO OPERACIONALES						
GASTOS POR INTERESES	647.500	0%	329.200		0%	318.300 97%
OTROS GASTOS FINANCIEROS	7.095.697	0%	7.062.621		0%	33.076 0%
DIVERSOS	501.777	0%	4.003		0%	497.774 12435%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	8.244.974	1%	7.395.824		0%	849.150 11%
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS	162.735.473	10%	64.648.398		4%	98.087.075 152%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-	0%	-		0%	- N.A
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	162.735.473	10%	64.648.398		4%	98.087.075 152%



EFRAIN MAURICIO HUERTAS FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL



ANGELA CABRERA GALVAN
Contador Publico - T.P. 225,583-T



RONALD CASTELLANOS OROZCO
Revisor Fiscal T.P 257959-T



FUNDACION PARA EL DESARROLLO E INNOVACION INTEGRAL DE LAS COMUNIDADES
NIT. 901.745.934-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Expresado en pesos colombianos)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	AJUSTES NIIF	REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL AUMENTO O DISMINUCIÓN PATRIMONIAL
Saldos enero de 2.025	213.342.000	-	-	-	64.648.398	-	277.990.398
Ajustes NIIF	-	-	-	-	(64.648.398)	64.648.397	(0)
Distribución de Utilidades	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	162.735.473	-	162.735.473
Saldos al 31 de diciembre de 2.025	213.342.000	-	-	-	162.735.473	64.648.397	440.725.870

EFRAIN MAURICIO HUERTAS FERNANDEZ
Representante legal

ANGELA CABRERA GALVAN
Contador Publico - T.P. 225,583-T

RONALD CASTELLANOS OROZCO
Revisor Fiscal T.P. 257959-T

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados

FUNDACION PARA EL DESARROLLO E INNOVACION INTEGRAL DE LAS COMUNIDADES

NIT. 901.745.934-1

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE:
(Expresado en pesos colombianos)**

2025

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Excedentes netos	162.735.473
neto provisto por las actividades de operación que no generan desembolso:	
Depreciación	0
Reserva Legal	0
Provisión de cartera	0
Amortización de diferidos	0
Revalorización	0

AUMENTO Y DISMINUCION DE ACTIVOS

Aumento de deudores	332.274.669
Disminución de Inversiones	0
Disminución (Aumento) en cuentas de Socios	0
Aumento (Disminución) Promesa de Compra Venta	0
Aumento de Inventarios	0
Disminución (Aumento) en Diferidos	0

AUMENTO Y DISMINUCION DE PASIVOS

Aumento en Proveedores Nacionales	-98.897.878
Aumento (Disminucion) en Proveedores del Exterior	0
Aumento (Disminucion) en cuentas por pagar	
Disminucion en Impuestos, gravámenes y tasas	-32.955.300
Aumento (Disminucion) en pasivos a empleados	-2.096.699
Disminución de pasivos diferidos	0
Disminución (Aumento) en obligaciones financieras	0
Aumento de provisiones- reteobra	0
Fondos netos provistos por (usados en) las actividades de operación	<u>361.060.265</u>

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

ADQUISICION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS 0

Fondos netos provistos por (usados en)
Compra de Activos Fijos 0

AUMENTO DE INVERSIONES 0

Aumento de Capital 0

AUMENTO EJERCICIOS ANTERIORES 0

Utilidades no apropiadas 0

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Dividendos decretados 0

Efectivo neto generado en actividades de Financiacion 0

CAMBIOS NETOS EN EL EFECTIVO 361.060.265

DISPONIBLE AL INICIO DEL AÑO 41.347.725

DISPONIBLE AL FINAL DEL AÑO 402.407.990



EFRAIN MAURICIO HUERTAS FERNANDEZ
Representante Legal



ANGELA CABRERA GALVAN
Contador Publico - T.P. 225,583-T



RONALD CASTELLANOS OROZCO
Revisor Fiscal T.P 257959-T

FUNDACION PARA EL DESARROLLO E INNOVACION INTEGRAL DE LAS COMUNIDADES
NIT. 901.745.934-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

ANEXO AL BALANCE A DICIEMBRE 31 DE 2025

PRINCIPALES INDICES FINANCIEROS

Capital de Trabajo:

Activo Corriente	461.793.988	
Menos: Pasivo Corriente	<u>(23.822.672)</u>	437.971.316

Liquidez:	Activo Corriente	<u>461.793.988,00</u>	19,38
	Pasivo Corriente	23.822.672,00	

Prueba Acida	Activo Corriente-Inventarios	<u>461.793.988,00</u>	19,38
	Pasivo Corriente	23.822.672,00	

Endeudamiento:

Pasivo Total	<u>23.822.672,00</u>	5,13%
Activo Total	464.548.542,00	

Solvencia:

Patrimonio	<u>440.725.870,42</u>	94,87%
Activo Total	464.548.542,00	

Cobertura de intereses

Utilidad operacional	<u>170.946.738,00</u>	264,01
Intereses pagados	647.500,00	

Rentabilidad sobre patrimonio

Utilidad operacional	<u>170.946.738,00</u>	38,79%
Patrimonio	440.725.870,42	

Rentabilidad sobre ingresos

Utilidad operacional	<u>170.946.738,00</u>	10,91%
Ingresos operacionales	1.566.778.571,00	

Rentabilidad sobre activos

Utilidad operacional	<u>170.946.738,00</u>	36,80%
Total activos	464.548.542,00	

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Fundación Para El Desarrollo E innovación Integral De Las Comunidades fue constituida el 22 de agosto de 2023, mediante documento privado, con termino de duración indefinido.

Actualmente la Fundación está dedicada a la principalmente el ejercicio de actividades que procuren la prestación de servicios de beneficencia y desarrollo social con la posibilidad de acceso a toda la comunidad. Tiene su domicilio en la ciudad de Barranquilla.

El patrimonio actualmente es de treinta doscientos trece millones trescientos cuarenta y dos mil pesos M/Cte (\$213.342.000).

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

- **Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de Enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

- **Supuestos contables**

La Fundación para el Desarrollo e Innovación Integral de las Comunidades para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

- a) **Base de acumulación (o devengo)**

La Fundación para el Desarrollo e Innovación Integral de las Comunidades, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

b) Negocio en marcha

La entidad preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

• **Bases de medición**

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros deberá medirlos de acuerdo con las siguientes bases:

a) Costo histórico

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

b) Valor razonable

La Fundación para el Desarrollo e Innovación Integral de las Comunidades, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

• **Unidad de Medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el peso colombiano (COP).

• **Período Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes periodos:

1. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2025.
2. Estado de Resultados Integral por el año terminado a 31 de diciembre de 2025.
3. Estado de cambios en el fondo social a 31 de diciembre de 2025.
4. Estado de flujo de efectivo directo por el año terminado a 31 de diciembre de 2025.
5. Revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y Notas explicativas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2025.

Políticas contables para la cuenta del efectivo y equivalentes al efectivo

- **Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

Medición inicial

- ✓ Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición.
- ✓ El efectivo se medirá al costo de la transacción.
- ✓ Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Medición posterior

- ✓ La Fundación para el Desarrollo e Innovación Integral de las Comunidades revelará en los estados financieros o en sus notas: los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo.
- ✓ Se revelará en las notas junto con un comentario a la gerencia, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados por ésta.

- **Instrumentos Financieros**

Los instrumentos financieros se clasifican en:

- ✓ Activos Financieros
- ✓ Pasivos Financieros
- ✓ Activos no financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

- **Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- ✓ Activos financieros al valor razonable con ajustes en resultados
- ✓ Deudores por cobrar y prestamos
- ✓ Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Medición inicial

- ✓ Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

Medición posterior

- ✓ Las cuentas por cobrar posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.
- ✓ Las cuentas por cobrar que no tengan establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir.
- ✓ Se revisarán las estimaciones de cobros, y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.
- ✓ Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, ó que la Fundación para el Desarrollo e Innovación Integral de las Comunidades, transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.
- ✓ En las notas explicativas se revelarán: las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas por cobrar, el monto de las cuentas por cobrar comerciales a la fecha, el monto del deterioro para cuentas incobrables a la fecha de los estados financieros, y la composición de las cuentas por cobrar no comerciales, segregando las cuentas por cobrar.

- **Propiedades Planta y Equipo**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

La Fundación para el Desarrollo e Innovación Integral de las Comunidades, reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

Se registran como Propiedades, Planta y Equipos aquellas adquisiciones que sean iguales o superiores a 1 SMLV (Salarios Mínimos Legales Vigentes), así como también aquellos activos que se adquieran por lotes, en este caso se considera el valor global y no el valor individual; en los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocido como gastos.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la Fundación.

La Fundación utilizara como método de amortización, el método lineal o de línea recta.

Deterioro del valor de propiedad, planta y equipo

Medición inicial

- ✓ La Fundación para el Desarrollo e Innovación Integral de las Comunidades registrará una pérdida por deterioro para una propiedad, planta y equipo cuando el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable.
- ✓ La Fundación para el Desarrollo e Innovación Integral de las Comunidades reconocerá cualquier pérdida por deterioro de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produzca.
- ✓ La Fundación para el Desarrollo e Innovación Integral de las Comunidades realizará a la fecha sobre la que se informa en el período, una valuación para determinar la existencia de deterioro de valor; si existe, deberá estimar el importe recuperable de la propiedad, planta y equipo valuada.
- ✓ La Fundación considerará los siguientes factores para indicio de la existencia de deterioro de valor:
 - El valor del mercado ha disminuido
 - Cambios al entorno legal, económico o del mercado en el que ópera
 - Tasa de interés del mercado se han incrementado
 - Evidencia de obsolescencia y deterioro físico
 - Cambios en el uso del activo
 - El rendimiento económico del activo se prevé peor de lo esperado

Medición posterior

- ✓ La entidad deberá revisar y ajustar la vida útil, el método de depreciación o el valor residual la propiedad, planta y equipo.
- ✓ La Fundación para el Desarrollo e Innovación Integral de las Comunidades, evaluará a la fecha sobre la cual se informan los estados financieros, los activos de propiedad, planta y equipo que en periodos anteriores se reconoció una pérdida por deterioro, la cual puede haber desaparecido o disminuido.
- ✓ La empresa reconocerá la reversión de pérdida por deterioro en el resultado del período contable en el cual se presentaron los indicios que ha desaparecido o disminuido.

- ✓ Se reconocerá una revisión del deterioro del valor de la propiedad, planta y equipo, cuando se incremente el importe en libros al valor semejante del importe recuperable, ya que la valuación indicó que el importe recuperable había excedido el importe en libros.
- ✓ La entidad revelará para cada activo de propiedad, planta y equipo que ha presentado una pérdida por deterioro de valor la siguiente información:
 - El importe de la pérdida por deterioro del valor o las reversiones reconocidas en resultados del período.
 - La partida o partidas del estado de resultados integral en la que se encuentra incluido el importe de la pérdida por deterioro o reversiones reconocidas.

Políticas contables para las cuentas y documentos por pagar

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Medición inicial

- ✓ La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.
- ✓ La Fundación para el Desarrollo e Innovación Integral de las Comunidades, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.
- ✓ La sociedad medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

Medición posterior

- ✓ La entidad medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo.
- ✓ La Fundación para el Desarrollo e Innovación Integral de las Comunidades medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.
- ✓ La Fundación para el Desarrollo e Innovación Integral de las Comunidades, revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados.
- ✓ La sociedad dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.
- ✓ La entidad revelará a la fecha del período contable que se informa la información concerniente a: las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas y documentos por pagar, el monto de las cuentas y documentos por pagar comerciales a la fecha y la composición de la cuenta

Políticas contables para la cuenta de Pasivos obligaciones financieros

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la Fundación, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

Medición inicial

- ✓ La empresa medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.
- ✓ Cuando la entidad realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la de mercado, medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar.

Medición posterior

- ✓ La entidad medirá los préstamos al costo amortizado, utilizando el método de interés de efectivo.
- ✓ Si la empresa acuerda una transacción de financiación, la empresa medirá el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una transacción de deuda similar.
- ✓ Se clasificará una porción de los préstamos a largo plazo en el pasivo corriente en una cuenta llamada préstamos a corto plazo, que tengan vencimiento igual o menor a doce meses.
- ✓ La Fundación para el Desarrollo e Innovación Integral de las Comunidades, medirá los préstamos anteriormente reconocidos en el pasivo corriente al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar.
- ✓ La entidad revisará sus estimaciones de pago y ajustará el importe en libros del pasivo financiero para reflejar los flujos de efectivos reales ya revisados.
- ✓ Se deberá revelar el plazo y las condiciones de los préstamos que la entidad posea, además de la tasa de interés acordada y si existiese garantía, deberá presentar el valor y condiciones del bien otorgado como garantía.

- **Beneficios a empleados**

La Fundación para el Desarrollo e Innovación Integral de las Comunidades reconocerá una provisión para beneficios de empleados por las obligaciones presentes derivadas de los beneficios a los empleados que hayan acumulado hasta la fecha del estado de situación financiera. Estos beneficios pueden incluir:

- a) Cesantías
- b) Intereses sobre cesantías
- c) vacaciones

- **Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

Políticas contables para la cuenta de capital social

Medición inicial

- ✓ Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.
- ✓ La Fundación para el Desarrollo e Innovación Integral de las Comunidades, contabilizará los costos de una transacción como una deducción del patrimonio neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

- **Reconocimiento y medición de Ingresos de actividades ordinarias**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los clientes, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La Fundación reconoce los ingresos cuando el importe de estos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la Fundación reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la Fundación.

- **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la Fundación.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa entre otros.

FUNDACION PARA EL DESARROLLO E INNOVACION INTEGRAL DE LAS COMUNIDADES

NIT. 901.745.934-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

NOTA 3. MANEJO DE EFECTIVO DISPONIBLE

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2025	2024
Efectivo y equivalentes de efectivo	402.407.991,12	41.347.724,88
Caja	26.387,69	991,87
Caja general	26.387,69	991,87
Caja general	26.387,69	991,87
Bancos	0,00	5.340.276,01
Moneda nacional	0,00	5.340.276,01
Banco Scotiabank N° 9131004599	0,00	5.340.276,01
Cuentas de ahorro	402.381.603,43	36.006.457,00
Bancos	402.381.603,43	36.006.457,00
Banco Scotiabank N° 9132026522	0,00	36.003.969,46
Bancolombia N° 48700011115	402.381.603,43	2.487,54

En lo posible la empresa trata de canalizar el manejo de efectivo a través de cuentas bancarias, tratando de obtener la mayor seguridad en el manejo del dinero. Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas a 31 de diciembre de 2025.

Cada concepto de efectivo se incluye dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determina su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Al 31 de diciembre de 2025 el efectivo y los equivalentes de efectivo NO presentan restricciones que limiten su disposición.

NOTA 4. CLIENTES NACIONALES

En esta cuenta se maneja la cartera originada en las facturas de venta a clientes por las operaciones del giro ordinario del negocio, se considera una cartera sana que no ha ameritado hacer provisión para deudas malas.

Los saldos a 31 de diciembre de 2025 de la cuenta son los siguientes:

	2025	2024
Clientes nacionales	0,00	322.732.707,46
Clientes nacionales	0,00	322.732.707,46
Clientes nacionales	0,00	322.732.707,46

NOTA 5. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES SOBRANTE EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTOS

Los anticipos de retención corresponden a todas las retenciones practicadas en el periodo gravable por los clientes a las facturas de ventas; valores certificados para la vigencia fiscal 2025.

	2025	2024
Anticipo de impuestos y contribuciones o	59.385.997,92	68.927.959,76
Anticipo Retención en la fuente	0,00	58.563.347,84
Anticipo Retención en la fuente 4%	0,00	35.630.252,17
Anticipo Retención en la fuente 11%	0,00	22.933.095,67
Impuesto de industria y comercio retenido	14.450.997,92	10.364.611,92
Rete Ica 4,5	1.512.605,02	1.512.605,02
Rete Ica 11,6	2.418.392,90	8.852.006,90
Reteica 12,5	10.520.000,00	0,00
Saldo a Favor Impuestos	44.935.000,00	0,00
Saldo a Favor Iva	44.935.000,00	0,00

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A diciembre 31 de 2025 la composición de las cuentas eran las siguientes:

Grupo	Código	Nombre	Estado
Muebles y enseres	03	Biblioteca	Activo
Muebles y enseres	04	Cafetera	Activo
Equipo de computación	1	Computador oficina	Activo
Muebles y enseres	01	Escritorio	Activo
Muebles y enseres	02	Silla Interlocutora	Activo

Código activo fijo	Nombre activo fijo	Propiedad Planta y Equipos 12/31/2025
Activo fijo: 02 - Silla Interlocutora	Silla Interlocutora	335.966
02		335.966
Activo fijo: 03 - Biblioteca	Biblioteca	167.983
03		167.983
Activo fijo: 04 - Cafetera	Cafetera	100.756
04		100.756
Activo fijo: 1 - Computador oficina	Computador oficina	2.149.848
1		2.149.848
Total Propiedad Planta y Equipos		2.754.554

NOTA 7. PROVEEDORES

	2025	2024
Proveedores	-2.620.672,00	-101.518.549,57
Proveedores nacionales	-2.620.672,00	-101.518.549,57
Proveedores nacionales	-2.620.672,00	-101.518.549,57
Proveedores nacionales	-2.620.672,00	-101.518.549,57

Se reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financieros fijo o determinables a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por pagar son las obligaciones contraídas por La Fundación para el Desarrollo e Innovación Integral de las Comunidades, por la adquisición de bienes y servicios a proveedores.

NOTA 8. ACREDORES VARIOS

	2025	2024
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-21.202.000,00	-15.398.300,00
Retenciones en la fuente	-21.202.000,00	-14.904.000,00
Retención en la fuente Pendiente de Pago	-21.202.000,00	-14.904.000,00
Acreedores varios	0,00	-494.300,00
Aportes de Retención de nómina pendientes de pago	0,00	-494.300,00

En estos rubros para la fundación quedaron pendientes por pagar la retención en la fuente del periodo 12-2025 y los aportes a seguridad social de nómina debidamente soportados con la nómina electrónica emitida dentro del tiempo reglamentario de la Dian.

NOTA 9. PASIVOS POR IMPUESTOS

Está compuesta por las siguientes cuentas

	2025	2024
Pasivos por impuestos	0,00	-38.759.000,00
Impuesto sobre las ventas por pagar	0,00	-38.759.000,00
Iva Por Pagar	0,00	-38.759.000,00
Iva Pendiente de Pago	0,00	-38.759.000,00

NOTA 10. BENEFICIO A EMPLEADOS

Se descompone de la siguiente manera:

	2025	2024
Beneficios a empleados	0,00	-2.096.699,00
Pasivo estimado para obligaciones laborales	0,00	-2.096.699,00
Cesantías	0,00	-1.339.635,00
Intereses sobre cesantías	0,00	-160.754,00
Vacaciones	0,00	-596.310,00

NOTA 11. PATRIMONIO

La Fundación para el Desarrollo e Innovación Integral de las Comunidades es una entidad sin ánimo de lucro, por lo que su estructura patrimonial no se compone de acciones ni participaciones, sino de un Fondo Social, el cual refleja los recursos aportados y acumulados para el desarrollo de su objeto social.

A 31 de diciembre de 2025, el saldo del Fondo Social asciende a \$213.342.000, excedentes reinvertidos, asignaciones específicas.

El Fondo Social de la Fundación para el Desarrollo e Innovación Integral de las Comunidades corresponde a la misma estructura de patrimonio y representa el total de los recursos propios disponibles para el cumplimiento de la misión de la Fundación.

NOTA 12. INGRESOS OPERACIONALES

Se registran los valores recibidos como contraprestación cobrada o por cobrar, se miden al valor razonable. Las cuales se relacionan a continuación:

	2025	2024
Ingresos	1.566.812.280,46	1.770.476.644,93
Ingresos de actividades ordinarias	1.566.778.571,44	1.770.355.822,70
Prestación de Servicios Capacitaciones	1.566.778.571,44	2.053.128.931,94
prestación de Servicios Capacitaciones	1.566.778.571,44	2.053.128.931,94
prestación de Servicios Capacitaciones	1.566.778.571,44	2.053.128.931,94
Devolución en ventas	0,00	-282.773.109,24
Devolución	0,00	-282.773.109,24
Devolución en ventas	0,00	-282.773.109,24
Otros ingresos de actividades ordinarias	33.709,02	120.822,23
Financieros	32.238,99	118.395,46
Financieros	32.238,99	34.093,36
Intereses Generados	32.238,99	34.093,36
Descuentos comerciales condicionados	0,00	84.302,10
Descuentos comerciales condicionados	0,00	84.302,10
Diversos	1.470,03	2.426,77
Aprovechamientos	0,00	1,00
Aprovechamientos	0,00	1,00
Ajuste al peso	1.470,03	2.425,77
Ajuste al peso	1.470,03	2.425,77

NOTA 13. COSTOS DE VENTAS

	2025	2024
Costos de venta	-1.315.099.446,38	-1.576.167.840,75
Costo de ventas y de prestación de servicios	-1.315.099.446,38	-1.576.167.840,75
Comercio al por mayor y al por menor	-196.487.462,12	-672.751.961,35
Comercio al por mayor y al por menor	-196.487.462,12	-672.751.961,35
Suministros y Compras Proyectos	-196.487.462,12	-672.751.961,35
Servicios	-1.118.611.984,26	-903.415.879,40
Servicios	-1.118.611.984,26	-903.415.879,40
Prestación de Servicios Logísticos	-378.382.612,72	-454.286.745,12
Prestación de servicios Personal de apoyo	-113.900.000,00	-138.200.000,00
Metodología y Estrategias	-527.190.039,12	-288.791.026,28
Servicios de Transporte proyectos	-99.139.332,42	-22.138.108,00

Durante el año 2025, la Fundación para el Desarrollo e Innovación Integral de las Comunidades ejecutó diversos proyectos que generaron costos asociados a la prestación de servicios y adquisición de suministros, reflejados en el rubro de Costos de proyectos por un total de Mil trecientos quince millones noventa y nueve mil cuatrocientos treinta y ocho pesos con treinta y ocho centavos M/L(\$1.315.099.446,38).

Este valor se desglosa en dos grandes categorías:

Suministros y Compras Proyectos: Corresponde a la adquisición de suministros y compras necesarias para la ejecución de los proyectos.

Servicios: Incluye costos de logística, personal de apoyo, metodologías aplicadas y transporte de proyectos, distribuidos así:

- Prestación de Servicios Logísticos
- Personal de apoyo
- Metodología y Estrategias
- Servicios de Transporte de Proyectos

El reconocimiento de estos costos se realizó de acuerdo con los principios contables aplicables, garantizando la adecuada clasificación y asignación de estos en los estados financieros de la Fundación.

NOTA 14. GASTOS DE ADMINISTRACION

Durante el año 2025, la Fundación para el Desarrollo e Innovación Integral de las Comunidades incurrió en gastos operativos por un total de Ochenta y un millones doscientos treinta y dos mil trescientos ochenta y siete pesos M/L (\$81.232.387,00), clasificados en las siguientes categorías principales:

	2025	2024
Administrativos	-81.232.387,00	-122.264.582,38
Gastos de personal	-11.986.375,00	-23.460.634,00
Sueldos	-7.117.500,00	-14.300.000,00
Sueldos	-7.117.500,00	-14.300.000,00
Auxilio de transporte	-1.000.000,00	-1.782.000,00
Auxilio de transporte	-1.000.000,00	-1.782.000,00
Cesantías	-676.190,00	-1.339.635,00
Cesantías	-676.190,00	-1.339.635,00
Intereses sobre cesantías	-81.145,00	-160.754,00
Intereses sobre cesantías	-81.145,00	-160.754,00
Prima de servicios	-676.190,00	-1.339.635,00
Prima de servicios	-676.190,00	-1.339.635,00
Vacaciones	-296.800,00	-596.310,00
Vacaciones	-296.800,00	-596.310,00
Aportes a administradora de riesgos laborales	-37.500,00	-74.800,00
Aportes a administradora de riesgos laborales	-37.500,00	-74.800,00
Aportes a entidades promotoras de salud eps	-605.300,00	-994.500,00
Aportes a entidades promotoras de salud eps	-605.300,00	-994.500,00
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	-854.250,00	-1.716.000,00
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	-854.250,00	-1.716.000,00
Aportes cajas de compensación familiar	-285.000,00	-572.000,00
Aportes cajas de compensación familiar	-285.000,00	-572.000,00
Aportes icbf	-214.000,00	-351.000,00
Aportes icbf	-214.000,00	-351.000,00
Aportes Sena	-142.500,00	-234.000,00
Aportes Sena	-142.500,00	-234.000,00
Honorarios	0,00	-20.433.333,34
Revisoría fiscal	0,00	-20.433.333,34
Honorarios - Revisoría fiscal	0,00	-20.433.333,34
Impuestos	-54.571.629,00	-56.042.803,00
Estampillas y Contribuciones	-54.571.629,00	-56.042.803,00
Estampilla Pro-Dotación (Tercera Edad)	-26.300.000,00	-31.811.000,00
Estampilla Pro-Cultura	-15.780.000,00	-17.124.000,00
Estampilla Itsa	-3.156.000,00	-4.041.000,00
Estampilla Pro-Desarrollo	0,00	-215.000,00
Impuesto de Registro y Anotaciones	0,00	-865.000,00
Estampillas ESE	-4.075.629,00	-1.986.803,00
Impuesto de Timbre	-5.260.000,00	0,00
Arrendamientos	-5.068.804,00	-12.871.945,00
Construcciones y edificaciones	0,00	-9.385.433,00
Arrendamientos - Construcciones y edificaciones	0,00	-9.385.433,00

Equipo de computación	-1.300.000,00	0,00
Arrendamiento - Equipo de computación y comunicación	-1.300.000,00	0,00
Sistemas de Software	-3.768.804,00	-3.486.512,00
Arrendamiento Modulo Siigo	-2.028.804,00	-1.776.512,00
Arrendamiento Plataforma Educativa Q10	-1.740.000,00	-1.710.000,00
Seguros	-1.474.678,00	-4.897.340,54
Cumplimiento	-1.474.678,00	-4.897.340,54
Poliza de Cumplimiento	-1.474.678,00	-4.897.340,54
Servicios	-390.000,00	-1.200.000,00
Correo portes y telegramas	-390.000,00	-1.200.000,00
Pagina web	-390.000,00	-1.200.000,00
Gastos legales	-1.474.100,00	-427.900,00
Registro mercantil	-1.474.100,00	-427.900,00
Registro mercantil	-1.474.100,00	-427.900,00
Mantenimiento y reparaciones	0,00	-60.000,00
Equipo de computación y comunicación	0,00	-60.000,00
Mantenimiento - Equipo de computación y comunicación	0,00	-60.000,00
Diversos	-6.266.801,00	-2.870.626,50
Elementos de aseo y cafetería	-500.000,00	-91.569,12
Elementos de aseo y cafetería	-500.000,00	-91.569,12
Útiles papelería y fotocopias	-23.100,00	-605.140,38
Útiles papelería y fotocopias	-23.100,00	-605.140,38
Combustibles y lubricantes	-5.743.701,00	-2.060.724,00
Combustibles y lubricantes	-5.743.701,00	-2.060.724,00
Casino y restaurante	0,00	-113.193,00
Casino y restaurante	0,00	-113.193,00

El reconocimiento y clasificación de estos gastos se realizó conforme a los principios contables aplicables, garantizando la transparencia y correcta asignación en los estados financieros.

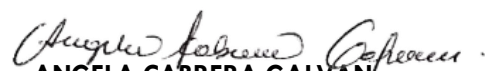
NOTA 15. OTROS GASTOS

Son los gastos que incurre la Fundación para atender actividades diferentes al objeto social y las cuales no están contempladas en los gastos de administración y operación:

	2025	2024
Otros gastos de actividades ordinarias	-7.744.973,57	-7.395.824,38
Financieros	-7.743.196,62	-7.391.821,28
Gastos bancarios	-147.624,35	-28.380,00
Cuota de Manejo	-147.624,35	-28.380,00
Impuesto a las Transacciones Financieras	-6.689.251,84	-6.488.370,43
Imp/Transacciones financieras	-6.689.251,84	-6.488.370,43

Comisiones	-258.820,43	-545.870,85
Comisiones	-258.820,43	-545.870,85
Intereses	-647.500,00	-329.200,00
Intereses de mora	-647.500,00	-329.200,00
Gastos diversos	-1.776,95	-4.003,10
Ajuste al peso	-1.776,95	-4.003,10
Ajuste al peso	-1.776,95	-4.003,10


EFRAÍN HUIERTAS FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL


ANGELA CABRERA GALVAN
Contador Público - T.P.
225,583-T


RONALD CASTELLANOS OROZCO
Revisor Fiscal T.P 257959-T