



CORPORACION PARA LA GESTION DEL DESARROLLO HUMANO

NIT:809.012.325-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2.025

ACTIVO	Nota	2025	2024	VARIACION	%
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes de Efectivo	5	818.777.798,44	338.779.635,54	479.998.162,90	142%
Activos financieros	6	13.700.000,00	13.700.000,00	0,00	0%
Deudores comerciales y otros deudores	7	2.924.357.521,51	2.282.749.233,74	641.608.287,77	28%
Inventarios	8	0,00	0,00	0,00	
Total Activo Corriente		3.756.835.319,95	2.635.228.869,28	1.121.606.450,67	43%
Activo no Corriente					
Propiedad Planta y Equipo	9	2025	2024	Variacion	%
Maquinaria y Equipo		360.480.526,03	360.480.526,03	0,00	0%
Muebles y Equipo de Oficina		69.212.404,00	69.212.404,00	0,00	0%
Equipo de Computo y Comunicaci3n		47.174.250,00	47.174.250,00	0,00	0%
Flota y Equipo de Transporte		41.650.000,00	41.650.000,00	0,00	0%
Equipo de Hoteles y Restaurante		21.275.361,00	21.275.361,00	0,00	0%
Depreciacion		-298.062.965,35	-258.978.353,09	-39.084.612,26	15%
Activos Intangibles -Licencias	10	2.491.141,00	2.491.141,00	0,00	0%
Diferidos	11	2.378.353,30	2.378.353,30	0,00	0%
Total Activo no Corriente		246.599.069,98	285.683.682,24	-39.084.612,26	-14%
TOTAL ACTIVOS		4.003.434.389,93	2.920.912.551,52	1.082.521.838,41	37%
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar	12	102.371.869,27	142.639.025,96	40.267.156,69	-28%
Impuestos corrientes por pagar	13	25.561.761,45	107.442.400,45	-5.070.531,18	-5%
Obligaciones Financieras	14	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Pasivos Estimados y Provisiones	15	190.110.527,33	0,00	190.110.527,33	
Total Pasivo Corriente		318.044.158,05	250.081.426,41	67.962.731,64	27%
Pasivo no Corriente					
Pasivos Estimados	16	95.553.900,00	180.244.004,00		
Obligaciones Financieras	17	50.000.000,00	0,00	-50.000.000,00	#DIV/0!
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	18	734.627.148,47	746.070.393,27	-11.443.244,80	-2%
Total Pasivo no Corriente		880.181.048,47	926.314.397,27	-46.133.348,80	-5%
TOTAL PASIVOS		1.198.225.206,52	1.176.395.823,68	21.829.382,84	2%
PATRIMONIO					
Capital Social	19				
Aportes sociales		316.716.428,00	316.716.428,00	0,00	0%
Reservas		20.205.193,00	20.205.193,00	0,00	0%
Utilidades y/o Perdidas Acumuladas Contables		-1.336.044.731,94	-1.293.693.000,54	-42.351.731,40	3%
Excedentes Ejercicios Anteriores		268.531.000,00	268.531.000,00	0,00	
Asignaciones Permanentes		2.430.378.754,08	1.589.191.597,81	841.187.156,27	53%
Utilidad y/o Excedentes del ejercicio Contable		1.105.422.540,27	843.565.509,57	261.857.030,70	31%
Total Patrimonio		2.805.209.183,41	1.744.516.727,84	1.060.692.455,57	61%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.003.434.389,93	2.920.912.551,52	1.082.521.838,41	37%

ANA MARCELA PEREZ RODRIGUEZ
Representante Legal

LIDA EMILSA MENDOZA LOAIZA
Contador Publico Titulado
T.P. 189801- T

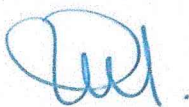
CARLOS ALBERTO MURILLO S.
Revisor Fiscal
T.P. No. 22659- T



CORPORACION PARA LA GESTION DEL DESARROLLO HUMANO FILANTROPOS
NTT: 809.012.325-5

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Para el año Terminado el 31 de Diciembre de 2.025

	Nota	2025	2024	VARIACION	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES	20	20.623.368.186,07	14.849.613.913,74	5.773.754.272,33	39%
Servicios Sociales y de Salud		19.795.259.042,92	12.670.192.289,78	7.125.066.753,14	56,23%
Servicios de hoteles y Restaurante		-	250.731.712,02	- 250.731.712,02	-100,00%
Suministro Mcia no fab x empresa		935.513.102,56	2.550.285.791,38	- 1.614.772.688,82	-63,32%
Actividades de Logistica		253.185.859,21	580.724.875,64	- 327.539.016,43	-56,40%
Devoluciones en Venta		-360.589.818,62	-1.202.320.755,08	841.730.936,46	-70,01%
Gastos por Actividades Ordinarias	21	19.432.065.173,12	13.412.156.201,55	6.019.908.971,57	44,88%
UTILIDAD OPERACIONAL		1.191.303.012,95	1.437.457.712,19	- 246.154.699,24	-17,12%
GASTOS NO OPERACIONALES	22	113.740.677,66	468.664.961,29	- 354.924.283,63	-75,73%
Gastos Financieros		16.695.918,32	2.860.300,61	13.835.617,71	483,71%
Gravamen al movimiento financiero 4X1000		82.749.483,02	64.943.449,50	17.806.033,52	27,42%
Intereses		2.298.815,00	4.317.949,36	- 2.019.134,36	-46,76%
Otros gastos -No deducibles		11.996.461,32	396.543.261,82	- 384.546.800,50	
INGRESOS NO OPERACIONALES	23	27.860.204,98	54.478.762,67	- 26.618.557,69	-48,86%
Intereses financieros		916.233,84	1.409.408,72	- 493.174,88	-34,99%
Recuperaciones		-	15.488.904,00	- 15.488.904,00	-100,00%
Diversos -Aprovechamientos y Otros		26.943.971,14	35.202.096,65	- 8.258.125,51	
Ingreso por impuesto Diferido		-	2.378.353,30	- 2.378.353,30	
Impuesto de Renta y Complementarios	24	-	-179.706.004,00	179.706.004,00	
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	25	1.105.422.540,27	843.565.509,57	261.857.030,70	31,04%


ANA MARCELA PEREZ RODRIGUEZ
Representante Legal


LIDA EMILSA MENDOZA LOAIZA
Contador Publico Titulado
T.P. No. 189801- T


CARLOS ALBERTO MURILLO SANDOVAL
Revisor Fiscal
T.P. No. 22659- T

CORPORACION PARA LA GESTION DEL DESARROLLO HUMANO FILANTROPOS

Nit: 809012325-5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Enero/2025 A Diciembre/2025

Concepto	Enero/2025	Aumento	Disminución	Diciembre/2025
PATRIMONIO	1,744,516,728.14		45,685,736.00	1,698,830,992.14
CAPITAL SOCIAL	316,716,428.36			316,716,428.36
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	215,416,428.36			215,416,428.36
CAPITAL DE PERSONAS NATURALES	101,300,000.00			101,300,000.00
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	20,205,193.00			20,205,193.00
AJUSTES POR INFLACIÓN**	20,205,193.00			20,205,193.00
EXCEDENTES DEL EJERCICIO CONTABLE	-1,104,183,546.29			-1,104,183,546.29
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-1,104,183,546.29			-1,104,183,546.29
RESERVAS PARA REINVERSION SOCIAL	2,511,778,653.07		45,685,736.00	2,466,092,917.07
UTILIDADES ACUMULADAS	2,184,750,625.41		45,685,736.00	2,139,064,889.41
PÉRDIDAS ACUMULADAS	327,028,027.66			327,028,027.66

Totales

1,744,516,728.14

0.00

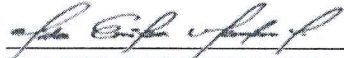
45,685,736.00

1,698,830,992.14



ANA MARCELA PEREZ RODRIGUEZ

Representante Legal
CC No 65785431



LIDA EMILSA MENDOZA LOAIZA

Contador Publico
T.P. No 189801-T



CARLOS ALBERTO MURILLO SANDOVAL

Revisor Fiscal
T.P. No 22659-T

CORPORACION PARA LA GESTION DEL DESARROLLO

Nit: 809012325-5

FLUJO DE EFECTIVO

Desde Ene-01-2025 hasta Dic-31-2025

Tipo de movimiento	Cuenta	Mov. Debito	Mov. Credito	Diferencia
B01	COMPROBANTE DE EGRESO CTO 235 DIMF LIBANO			
23	CUENTAS POR PAGAR	1,285,064.00		-1,285,064.00
28	OTROS PASIVOS	8,404.03		-8,404.03
		1,293,468.03		-1,293,468.03
B03	COMPROBANTE DE EGRESO CTO 264 CDI IBAGUE			
23	CUENTAS POR PAGAR	4,602,211.00		-4,602,211.00
28	OTROS PASIVOS	24,320.00		-24,320.00
		4,626,531.00		-4,626,531.00
B04	COMPROBANTE DE EGRESO CTO 224 CDI-DIMF ROVIRA			
23	CUENTAS POR PAGAR	3,154,461.00		-3,154,461.00
28	OTROS PASIVOS	20,000.00		-20,000.00
		3,174,461.00		-3,174,461.00
B05	COMPROBANTE DE EGRESO CTO 776 CDI LIBANO			
23	CUENTAS POR PAGAR	13,471,357.00		-13,471,357.00
28	OTROS PASIVOS	305,014.35		-305,014.35
53	NO OPERACIONALES	735.00		-735.00
		13,777,106.35		-13,777,106.35
CB1	CONCILIACION BANCARIA			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	45,325.00	145,992,645.00	145,947,320.00
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS		95,000,000.00	95,000,000.00
23	CUENTAS POR PAGAR	182,350.00	9,162,850.00	8,980,500.00
28	OTROS PASIVOS		16,364,963.45	16,364,963.45
42	NO OPERACIONALES		27,855,988.11	27,855,988.11
53	NO OPERACIONALES	29,504,609.77	97,977.36	-29,406,632.41
		29,732,284.77	294,474,423.92	264,742,139.15
CE3	COMPROBANTE DE EGRESO CTO 1078 GUADUAS			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	647,463.00	60,800.00	-586,663.00
22	PROVEEDORES	313,967,384.00		-313,967,384.00
23	CUENTAS POR PAGAR	164,831,940.00		-164,831,940.00
25	OBLIGACIONES LABORALES	332,559,859.67		-332,559,859.67
28	OTROS PASIVOS	213,379.21		-213,379.21
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	4,565,405.00	595,335.00	-3,970,070.00
52	OPERACIONALES DE VENTAS	1,062,097.00	110,346.00	-951,751.00
53	NO OPERACIONALES	9,600.00		-9,600.00
		817,857,127.88	766,481.00	-817,090,646.88
CE4	COMPROBANTE DE EGRESO CTO 1079 VILLET			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	1,059,994.00		-1,059,994.00
22	PROVEEDORES	417,533,653.03		-417,533,653.03
23	CUENTAS POR PAGAR	235,237,545.00		-235,237,545.00
25	OBLIGACIONES LABORALES	550,158,584.00		-550,158,584.00
28	OTROS PASIVOS	609,265.00		-609,265.00
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	6,555,979.00	959,995.00	-5,595,984.00
52	OPERACIONALES DE VENTAS	2,241,321.00	1,742,764.00	-498,557.00
53	NO OPERACIONALES	12,901.00		-12,901.00
		1,213,409,242.03	2,702,759.00	-1,210,706,483.03
CE5	COMPROBANTE DE EGRESO CTO 1086 SIBATE			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	313,330.00	13,333.00	-299,997.00
22	PROVEEDORES	253,770,218.62		-253,770,218.62
23	CUENTAS POR PAGAR	108,671,126.00		-108,671,126.00
25	OBLIGACIONES LABORALES	320,709,407.00		-320,709,407.00
28	OTROS PASIVOS	172,913.04		-172,913.04
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	3,253,111.00	299,998.00	-2,953,113.00
52	OPERACIONALES DE VENTAS	12,876.00	68,089.00	55,213.00
53	NO OPERACIONALES	14,200.00		-14,200.00
		686,917,181.66	381,420.00	-686,535,761.66

CG5 NOTA CONTABILIDAD ADMON 2025

CORPORACION PARA LA GESTION DEL DESARROLLO

Nit: 809012325-5

FLUJO DE EFECTIVO

Desde Ene-01-2025 hasta Dic-31-2025

Tipo de movimiento	Cuenta	Mov. Debito	Mov. Credito	Diferencia
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	4,554,000.00	219,251,676.13	214,697,676.13
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS		140,500,000.00	140,500,000.00
22	PROVEEDORES	18,514,739.80		-18,514,739.80
23	CUENTAS POR PAGAR	21,761,314.00	7,259,117.37	-14,502,196.63
24	IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	1,278,657.79		-1,278,657.79
28	OTROS PASIVOS		749,804.00	749,804.00
37	RESERVAS PARA REINVERSION SOCIAL	493,200.00		-493,200.00
42	NO OPERACIONALES		0.80	0.80
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	89,239,056.29		-89,239,056.29
52	OPERACIONALES DE VENTAS	44,707,815.70	259,115.99	-44,448,699.71
53	NO OPERACIONALES	1,339,374.41		-1,339,374.41
		181,888,157.99	368,019,714.29	186,131,556.30
E27	COMPROBANTE DE EGRESO ADMON 2025			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	955,907,559.48	359,767,893.00	-596,139,666.48
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	70,500,000.00		-70,500,000.00
22	PROVEEDORES	2,400,908,142.85	30,400,192.83	-2,370,507,950.02
23	CUENTAS POR PAGAR	1,179,741,671.99	61,176,996.89	-1,118,564,675.10
24	IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	208,164,876.90	280,180.00	-207,884,696.90
25	OBLIGACIONES LABORALES	501,390,405.00		-501,390,405.00
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	19,386,000.00		-19,386,000.00
28	OTROS PASIVOS	152,418,460.00	139,420,956.00	-12,997,504.00
37	RESERVAS PARA REINVERSION SOCIAL	38,227,500.00		-38,227,500.00
42	NO OPERACIONALES		200.12	200.12
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	270,136,045.33	4,293,281.70	-265,842,763.63
52	OPERACIONALES DE VENTAS	554,272,712.24	3,230,009.60	-551,042,702.64
53	NO OPERACIONALES	10,208,379.61	100.00	-10,208,279.61
		6,361,261,753.40	598,569,810.14	-5,762,691,943.26
EGA	COMPROBANTE DE EGRESO CTO 275-2025 IBAGUE			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	1,373,792.00	571,280.00	-802,512.00
22	PROVEEDORES	56,652,774.00		-56,652,774.00
23	CUENTAS POR PAGAR	1,830,160,925.00	480,976.00	-1,829,679,949.00
25	OBLIGACIONES LABORALES	24,657,432.00		-24,657,432.00
28	OTROS PASIVOS	350,134.70		-350,134.70
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	2,302,060.00		-2,302,060.00
52	OPERACIONALES DE VENTAS	476.00		-476.00
		1,915,497,593.70	1,052,256.00	-1,914,445,337.70
EGB	COMPROBANTE DE EGRESO CTO 280-2025 MURILLO			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	156,800.00	156,800.00	0.00
22	PROVEEDORES	82,949,712.00		-82,949,712.00
23	CUENTAS POR PAGAR	191,599,601.36	24,695,400.00	-166,904,201.36
25	OBLIGACIONES LABORALES	134,417,184.00		-134,417,184.00
		409,123,297.36	24,852,200.00	-384,271,097.36
EGC	COMPROBANTE DE EGRESO CTO 288-2025 VALLE SJ			
22	PROVEEDORES	18,760,269.00		-18,760,269.00
23	CUENTAS POR PAGAR	289,893,088.00		-289,893,088.00
28	OTROS PASIVOS	33,515.53		-33,515.53
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	272,084.00		-272,084.00
		308,958,956.53		-308,958,956.53
EGD	COMPROBANTE DE EGRESO CTO 347-2025 VALLE SJ			
22	PROVEEDORES	299,347,968.00		-299,347,968.00
23	CUENTAS POR PAGAR	2,184,978.00		-2,184,978.00
28	OTROS PASIVOS	25,275.23		-25,275.23
		301,558,221.23		-301,558,221.23
EGE	COMPROBANTE DE EGRESO CTO 349-2025 MURILLO			
22	PROVEEDORES	156,946,398.00		-156,946,398.00
23	CUENTAS POR PAGAR	1,128,086.00		-1,128,086.00

CORPORACION PARA LA GESTION DEL DESARROLLO

Nit: 809012325-5

FLUJO DE EFECTIVO

Desde Ene-01-2025 hasta Dic-31-2025

Tipo de movimiento	Cuenta	Mov. Debito	Mov. Credito	Diferencia
28	OTROS PASIVOS	1,743.02		-1,743.02
		158,076,227.02		-158,076,227.02
EGF	COMPROBANTE DE EGRESO CTO 378-2025 VILLET			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	82,203,247.00	81,958,673.00	-244,574.00
22	PROVEEDORES	1,103,236,115.00		-1,103,236,115.00
23	CUENTAS POR PAGAR	1,273,905,119.00		-1,273,905,119.00
25	OBLIGACIONES LABORALES	211,633,009.00		-211,633,009.00
28	OTROS PASIVOS	610,353.67		-610,353.67
42	NO OPERACIONALES	260.00		-260.00
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	1,859,877.00		-1,859,877.00
52	OPERACIONALES DE VENTAS	22,811.00		-22,811.00
53	NO OPERACIONALES	1,224,170.00		-1,224,170.00
		2,674,694,961.67	81,958,673.00	-2,592,736,288.67
EGG	COMPROBANTE DE EGRESO CTO 375-2025 SIBATE EIH			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	12,848.00	12,848.00	0.00
22	PROVEEDORES	321,620,277.00		-321,620,277.00
23	CUENTAS POR PAGAR	357,778,078.00	33,439,688.00	-324,338,390.00
28	OTROS PASIVOS	94,643.43		-94,643.43
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	443,916.00		-443,916.00
		679,949,762.43	33,452,536.00	-646,497,226.43
EGH	COMPROBANTE DE EGRESO CTO 376-2025 FUSA			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	733,001.00	703,157.00	-29,844.00
22	PROVEEDORES	914,633,496.00		-914,633,496.00
23	CUENTAS POR PAGAR	966,416,822.00	1,000,000.00	-965,416,822.00
25	OBLIGACIONES LABORALES	402,064,883.00		-402,064,883.00
28	OTROS PASIVOS	301,144.67		-301,144.67
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	1,443,704.00	626,070.00	-817,634.00
52	OPERACIONALES DE VENTAS	5,972.00		-5,972.00
		2,285,599,022.67	2,329,227.00	-2,283,269,795.67
EGI	COMPROBANTE DE EGRESO CTO 437-2025 SIBATE CDI			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	78,383,238.40	1,520,656.00	-76,862,582.40
22	PROVEEDORES	214,606,401.00		-214,606,401.00
23	CUENTAS POR PAGAR	374,973,174.00	74,814,285.00	-300,158,889.00
25	OBLIGACIONES LABORALES	439,023,346.00		-439,023,346.00
28	OTROS PASIVOS	258,290.36		-258,290.36
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	2,265,954.00	4,000.00	-2,261,954.00
52	OPERACIONALES DE VENTAS	184,309.00		-184,309.00
		1,109,694,712.76	76,338,941.00	-1,033,355,771.76
EGJ	COMPROBANTE DE EGRESO CTO 410-2025 IBAGUE			
22	PROVEEDORES	1,572,782,382.00		-1,572,782,382.00
23	CUENTAS POR PAGAR	11,621,502.00		-11,621,502.00
28	OTROS PASIVOS	257,269.42		-257,269.42
		1,584,661,153.42		-1,584,661,153.42
EGK	COMPROBANTE DE EGRESO CTO 810-2025 SIBATE CDI			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	493,408.00	493,408.00	0.00
22	PROVEEDORES	94,140,921.00		-94,140,921.00
23	CUENTAS POR PAGAR	129,598,301.00		-129,598,301.00
25	OBLIGACIONES LABORALES	169,492,706.00		-169,492,706.00
28	OTROS PASIVOS	10,787.60		-10,787.60
42	NO OPERACIONALES		25.00	25.00
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	367,452.00		-367,452.00
		394,103,575.60	493,433.00	-393,610,142.60
FCC	CAUSACION COMPRAS/SERVICIOS			
22	PROVEEDORES		11,585,911.00	11,585,911.00
23	CUENTAS POR PAGAR		249,380.00	249,380.00
52	OPERACIONALES DE VENTAS	12,055,469.00		-12,055,469.00

CORPORACION PARA LA GESTION DEL DESARROLLO

Nit: 809012325-5

FLUJO DE EFECTIVO

Desde Ene-01-2025 hasta Dic-31-2025

Tipo de movimiento	Cuenta	Mov. Debito	Mov. Credito	Diferencia
		12,055,469.00	11,835,291.00	-220,178.00
NAC	NOTA CONTABLE CONTADOR			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	15,287,573.40	14,152,377.33	-1,135,196.07
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	165,000,000.00		-165,000,000.00
22	PROVEEDORES	194,482,741.23	419,867,483.00	225,384,741.77
23	CUENTAS POR PAGAR	110,222,497.37	9,784,666.00	-100,437,831.37
24	IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	13,957,536.00	65,796,000.00	51,838,464.00
25	OBLIGACIONES LABORALES	15,628,132.00	15,628,132.00	0.00
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	65,796,000.00		-65,796,000.00
28	OTROS PASIVOS	419,867,483.00	454,277,168.95	34,409,685.95
53	NO OPERACIONALES	1,195,234.33		-1,195,234.33
		1,001,437,197.33	979,505,827.28	-21,931,370.05
NAJ	NOTA AJUSTES CONTABLES			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES		13,259,602.00	13,259,602.00
22	PROVEEDORES	719,524.00		-719,524.00
24	IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS		5,780,398.00	5,780,398.00
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	19,040,000.00		-19,040,000.00
53	NO OPERACIONALES	248.34		-248.34
		19,759,772.34	19,040,000.00	-719,772.34
NBE	NOTA BANCARIA CTO 235 DIMF LIBANO			
28	OTROS PASIVOS		56.96	56.96
53	NO OPERACIONALES	5,173.88		-5,173.88
		5,173.88	56.96	-5,116.92
NBG	NOTA BANCARIA CTO 264 CDI IBAGUE			
28	OTROS PASIVOS		330.72	330.72
53	NO OPERACIONALES	18,506.12		-18,506.12
		18,506.12	330.72	-18,175.40
NBH	NOTA BANCARIA CTO 224 CDI-DIMF ROVIRA			
28	OTROS PASIVOS		226.98	226.98
53	NO OPERACIONALES	12,697.84		-12,697.84
		12,697.84	226.98	-12,470.86
NBI	NOTA BANCARIA CTO 776 CDI LIBANO			
28	OTROS PASIVOS		945.08	945.08
53	NO OPERACIONALES	55,203.23		-55,203.23
		55,203.23	945.08	-54,258.15
NCA	NOTA CONTABILIDAD CTO 1078 GUADUAS			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES		813,998,699.00	813,998,699.00
28	OTROS PASIVOS		240,222.41	240,222.41
53	NO OPERACIONALES	3,986,551.55	949.00	-3,985,602.55
		3,986,551.55	814,239,870.41	810,253,318.86
NCD	NOTA CONTABILIDAD CTO 1079 VILLET			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	29,812.59	1,267,359,147.00	1,267,329,334.41
23	CUENTAS POR PAGAR		54,117.00	54,117.00
28	OTROS PASIVOS		837,936.49	837,936.49
53	NO OPERACIONALES	4,713,543.46	216.47	-4,713,326.99
		4,743,356.05	1,268,251,416.96	1,263,508,060.91
NCE	NOTA CONTABILIDAD CTO 1086 SIBATE			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES		697,387,968.00	697,387,968.00
25	OBLIGACIONES LABORALES		960,388.00	960,388.00
28	OTROS PASIVOS		205,782.75	205,782.75
53	NO OPERACIONALES	2,756,016.02	78,722.87	-2,677,293.15
		2,756,016.02	698,632,861.62	695,876,845.60
NCG	NOTA CONTABILIDAD - CTO 275-2025 IBAGUE			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	14,400.34	1,925,152,503.00	1,925,138,102.66
28	OTROS PASIVOS		352,974.67	352,974.67
53	NO OPERACIONALES	9,625,415.79	30,893.99	-9,594,521.80

CORPORACION PARA LA GESTION DEL DESARROLLO

Nit: 809012325-5

FLUJO DE EFECTIVO

Desde Ene-01-2025 hasta Dic-31-2025

Tipo de movimiento	Cuenta	Mov. Debito	Mov. Credito	Diferencia
		9,639,816.13	1,925,536,371.66	1,915,896,555.53
NCH	NOTA CONTABILIDAD - CTO 280-2025 MURILLO			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES		397,799,589.00	397,799,589.00
28	OTROS PASIVOS		31,611.80	31,611.80
53	NO OPERACIONALES	1,537,090.65		-1,537,090.65
		1,537,090.65	397,831,200.80	396,294,110.15
NCI	NOTA CONTABILIDAD - CTO 288-2025 VALLE SJ			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES		311,331,789.00	311,331,789.00
28	OTROS PASIVOS		33,766.73	33,766.73
53	NO OPERACIONALES	1,235,293.68		-1,235,293.68
		1,235,293.68	311,365,555.73	310,130,262.05
NCJ	NOTA CONTABILIDAD - CTO 347-2025 ALIM- VALLE SJ			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES		304,151,634.00	304,151,634.00
28	OTROS PASIVOS		25,393.04	25,393.04
53	NO OPERACIONALES	1,235,273.42		-1,235,273.42
		1,235,273.42	304,177,027.04	302,941,753.62
NCK	NOTA CONTABILIDAD - CTO 349-2025 ALIM- MURILLO			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES		158,917,423.00	158,917,423.00
28	OTROS PASIVOS		1,783.63	1,783.63
53	NO OPERACIONALES	727,987.02		-727,987.02
		727,987.02	158,919,206.63	158,191,219.61
NCL	NOTA CONTABILIDAD - CTO 378-2025 VILLET			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	30,348.99	2,601,948,383.00	2,601,918,034.01
23	CUENTAS POR PAGAR		5,043,800.00	5,043,800.00
28	OTROS PASIVOS		623,237.51	623,237.51
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN		34,830.00	34,830.00
53	NO OPERACIONALES	14,628,583.80	20,924.81	-14,607,658.99
		14,658,932.79	2,607,671,175.32	2,593,012,242.53
NCO	NOTA CONTABILIDAD - CTO 375-2025 SIBATE			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES		674,073,969.00	674,073,969.00
28	OTROS PASIVOS		96,546.44	96,546.44
53	NO OPERACIONALES	3,722,284.53	76,781.58	-3,645,502.95
		3,722,284.53	674,247,297.02	670,525,012.49
NCQ	NOTA CONTABILIDAD - CTO 376-2025 FUSA			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	12,325.37	2,332,608,607.00	2,332,596,281.63
22	PROVEEDORES		2,898,015.00	2,898,015.00
23	CUENTAS POR PAGAR		4,406,349.00	4,406,349.00
25	OBLIGACIONES LABORALES		704,489.00	704,489.00
28	OTROS PASIVOS		352,428.37	352,428.37
53	NO OPERACIONALES	10,620,300.26	226,322.71	-10,393,977.55
		10,632,625.63	2,341,196,211.08	2,330,563,585.45
NCR	NOTA CONTABILIDAD - CTO 437-2025 SIBATE CDI			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	1,303.78	1,041,254,605.00	1,041,253,301.22
28	OTROS PASIVOS		267,544.59	267,544.59
53	NO OPERACIONALES	6,813,634.19	2,200.40	-6,811,433.79
		6,814,937.97	1,041,524,349.99	1,034,709,412.02
NCS	NOTA CONTABILIDAD CTO 410 ALIM IBAGUE			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	17,252.18	1,593,300,664.00	1,593,283,411.82
28	OTROS PASIVOS		256,807.17	256,807.17
53	NO OPERACIONALES	6,419,718.24		-6,419,718.24
		6,436,970.42	1,593,557,471.17	1,587,120,500.75
NCU	NOTA CONTABILIDAD - CTO 810-2025 SIBATE CDI			
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES		428,601,265.00	428,601,265.00
28	OTROS PASIVOS		25,435.69	25,435.69
42	NO OPERACIONALES		2.73	2.73
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN		183,726.00	183,726.00

CORPORACION PARA LA GESTION DEL DESARROLLO

Nit: 809012325-5

FLUJO DE EFECTIVO

Desde Ene-01-2025 hasta Dic-31-2025

Tipo de movimiento	Cuenta	Mov. Debito	Mov. Credito	Diferencia
53	NO OPERACIONALES	2,306,653.20	28,102.44	-2,278,550.76
		2,306,653.20	428,838,531.86	426,531,878.66
RC1 RECIBO DE CAJA				
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	27,659,079.11	5,580,452,520.85	5,552,793,441.74
28	OTROS PASIVOS	232,069,418.61	640,069,614.33	408,000,195.72
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	4,270,000.00		-4,270,000.00
52	OPERACIONALES DE VENTAS	298,655,966.92		-298,655,966.92
		562,654,464.64	6,220,522,135.18	5,657,867,670.54

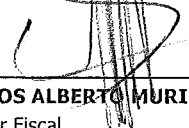
Saldo Inicial	338,779,635.54
Flujo total	479,998,162.90
Nuevo Saldo	818,777,798.44



ANA MARCELA PEREZ RODRIGUEZ
Representante Legal
65785431



LIDA EMILSA MENDOZA LOAIZA
Contador Publico
T.P. No 189801-T



CARLOS ALBERTO MURILLO SANDOVAL
Revisor Fiscal
T.P. No 22659-T



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (Cifras en pesos colombianos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

CORPORACION PARA LA GESTION DEL DESARROLLO HUMANO FILANTROPOS, es una entidad sin ánimo de lucro constituida el 12 de marzo de 2004 bajo acta numero 1 e inscrita el 05 de abril de 2004 bajo el número 7969 del libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro en la cámara de comercio de Ibagué; y su duración será indefinida a partir de su fecha de constitución.

La Corporación se encuentra inscrita en el Registro Único Tributario (RUT) bajo el Número (NIT) 809.012.325-5, clasificada en el Régimen Especial y debido a su naturaleza, tiene las siguientes responsabilidades tributarias: Renta régimen Especial, Agente de Retención en la Fuente a Título de Renta, Impuesto al Consumo, Impuesto Sobre las Ventas-IVA, Informante de Exógena, Facturador Electrónico e Informante de Beneficiarios Finales. Rinde información en medios electrónicos a la DIAN y presenta Información anual a la Gobernación del Tolima como entidad de vigilancia y control.

El objeto social principal de la corporación es el de fortalecer la conciencia social a través del trabajo comunitario dirigido a apoyar a hombres y mujeres cabeza de familia, de la tercera edad, la juventud, la niñez y en general todas las comunidades sin distinciones étnicas, políticas o religiosas, y de manera especial a las comunidades en condición de desplazados por la violencia, propendiendo por el desarrollo de las mismas comunidades en las entidades territoriales. B) Elevar la calidad de vida de las comunidades más pobres a través de estrategias a corto mediano y largo plazo, promoviendo las microempresas y las famiempresas. C) Promover, planear, contratar y/o ejecutar en convenio con entidades gubernamentales y no gubernamentales, nacionales o extranjeras, o por sí misma, programas y proyectos educativos formales e informales para todas las comunidades, con énfasis en las más pobres compuestas por mujeres, personas de tercera edad, la familia, niños y la juventud desprotegida y ejecutar planes de construcción, adecuación, remodelación y/o mejoramiento de viviendas tanto en la zona urbana como en la zona rural para y ejecutar contratos, convenios y/o asociaciones con personas naturales o jurídicas de derecho público o privado, de carácter industrial, comercial, financiero, educativo o de cualquier otra índole, así como comprar, adquirir y/o enajenar a cualquier título toda clase de bienes muebles e inmuebles y todas las actividades necesarias para el desarrollo del objeto social etc.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF.

Los estados financieros de la **CORPORACION FILANTROPOS**, entidad individual, correspondiente al año terminados el **31 de diciembre de 2025**, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs), por sus siglas en inglés – en español NIIF Pymes) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 del 2015. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la entidad.

NOTA 2.1 Resumen de las principales políticas contables

2.1.1 Consideraciones generales



Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo de los períodos presentados en los estados financieros.

2.2 Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la corporación es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la entidad maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la corporación tiene disponible para su uso inmediato en caja y cuentas de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal.

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.

2.4 Activos financieros

2.4.1 Activos financieros corrientes

De acuerdo con la Sección 11 de la NIIF para las PYMES, las inversiones en valores negociables con valor razonable fácilmente determinable se miden a valor razonable con cambios en resultados. Por su parte, las inversiones en títulos de deuda se valoran al costo amortizado, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva. Las pérdidas y ganancias no realizadas se incluyen en el cambio en activos netos. Los ingresos por inversiones y ganancias limitadas por un donante se revelan como aumentos en los activos netos sin restricciones si las restricciones se cumplen (por el paso del tiempo o por el uso) en el período en el cual se reconocen los ingresos y ganancias. La corporación cuenta con activos financieros corrientes correspondientes anticipo para constitución de fiducia.

2.4.2 Activos financieros no corrientes

La corporación no cuenta con activos financieros no corrientes.

2.5 Deudores comerciales y otros deudores

2.5.1 Reconocimiento y medición

Los deudores comerciales surgen por las ventas de los servicios de la Corporación a sus clientes otorgando plazos de crédito normales para el sector de corto plazo.

La entidad medirá las cuentas por cobrar inicialmente al:

- a. Precio de la transacción incluyendo los costos de transacción o
- b. Valor razonable, **CORPORACION FILANTROPOS** considera que todas las ventas realizadas con periodos inferiores a 60 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.



Las cuentas por cobrar posteriormente se medirán al costo amortizado. Una cuenta por cobrar deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes:

a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio, es decir cuyo objeto es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales y b) Las condiciones contractuales de la cuenta por cobrar dan lugar, en fechas especificadas a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal.

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, o que la CORPORACION FILANTROPOS, 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 de la provisión a que haya lugar 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.

2.5.2. Deterioro

Al final de cada período sobre el que se informa, CORPORACION FILANTROPOS, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados. Se determinará el 100% de deterioro por las cuentas por cobrar con una antigüedad superior a 180 días.

Se medirá el valor por la estimación para cuentas incobrables o pérdida de valor a la fecha de los Estados Financieros de acuerdo a la diferencia resultante entre el importe en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original de la cuenta por cobrar, esto es un valor presente. Bajo este modelo se considera el valor del dinero en el tiempo y no se requiere que una cartera se encuentre vencida para que sea objeto de estimaciones de deterioro.

Cuando en períodos posteriores, el importe de la estimación de cuentas incobrables disminuya y pueda relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la primera estimación por incobrabilidad, CORPORACION FILANTROPOS, revertirá la estimación reconocida con anterioridad y reconocerá el importe de la reversión en resultados inmediatamente.

En las notas explicativas se revelará, la política adoptada para la cuantificación de la estimación para cuentas incobrables y el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de los Estados Financieros.

2.6 Inventarios

La Corporación no posee inventarios al cierre del ejercicio contable ya que los productos que se compran para las actividades son de acuerdo a la necesidad del evento.

2.7 Gastos Pagados por anticipado- Diferidos

Corresponde a compras y servicios adquiridos amortizables durante el periodo de tiempo pactado para recibirlos.



2.8 Propiedades, planta y equipo

La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la prestación de los servicios sociales para el cumplimiento del objeto social de la entidad, así mismo se prevé usarlo más de un período contable.

CORPORACION FILANTROPOS, 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.

La empresa medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la entidad medirá el costo de propiedad, planta y equipo al valor presente de todos los pagos futuros.

CORPORACION FILANTROPOS, medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento.

La empresa dará de baja en cuentas un activo de propiedad, planta y equipo que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo.

La CORPORACION FILANTROPOS, reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produjo.

La entidad revelará para cada una de las clasificaciones de propiedad, planta y equipo que la gerencia considera apropiada, la siguiente información:

- La base de medición utilizada, vida útil o vidas útiles de la propiedad, planta y equipo.
- El importe en libros de la propiedad, planta y equipo, su depreciación acumulada y pérdida por deterioro del valor al principio y final del período contable que se informa.
- Conciliación de los importes al inicio y final del período contable que se informa que muestre: adiciones, disposiciones, pérdidas por deterioro, depreciación y otros cambios.

La Corporación Filántropos, reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee, en el resultado del período contable.

La entidad reconocerá la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la gerencia.

La entidad deberá distribuir el importe depreciable de una propiedad, planta y equipo a lo largo de su vida útil, de una forma sistemática con relación al método de depreciación que se haya elegido para dicha propiedad.



CORPORACION FILANTROPOS determinó la vida útil de su propiedad, planta y equipo a partir de los factores como lo son la utilización prevista, el desgaste físico esperado, la obsolescencia, los límites o restricciones al uso del activo, entre otros:

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

<u>Clase de activo</u>	<u>Vida útil en años</u>
Edificaciones	30
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo y comunicación	5

2.9 Arrendamientos

Los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

2.10 Activos intangibles

La entidad reconocerá un activo intangible solo si es probable obtener beneficios económicos futuros, su costo o valor se puede ser medido con fiabilidad y no es el resultado de desembolsos incurridos internamente en un activo intangible.

Se reconocerán como activos intangibles solamente aquellos que superen la Base de 50 UVT del año en curso. Todos los demás activos serán reconocidos directamente al Resultado.

2.11 Deterioro del valor de los activos no financieros

La corporación 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 entidad reconocerá cualquier pérdida por deterioro de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produzca.

La entidad realizará cada 3 años por un concepto técnico, 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 corporación considerará los siguientes factores para indicio de la existencia de deterioro de valor:

- El valor del mercado ha disminuido, se determinará por el concepto técnico de un experto cada 3 años
- Evidencia de obsolescencia y deterioro físico
- Cambios en el uso del activo

La entidad deberá revisar y ajustar la vida útil, el método de depreciación o el valor residual la propiedad, planta y equipo.



CORPORACION FILANTROPOS, 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.

2.12 Obligaciones Financieras

La Corporación 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 del 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.

Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés 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 (12) meses.

CORPORACION FILANTROPOS., 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.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros. Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran.

2.13 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar



Los acreedores comerciales (proveedores) y las otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando la compañía ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes y servicios comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.

La corporación 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.

CORPORACION FILANTROPOS., medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. La entidad 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.

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. CORPORACION FILANTROPOS. 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 contra prestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

La entidad reconocerá como costo amortizado de las cuentas y documentos por pagar el neto de los importes inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada.

CORPORACION FILANTROPOS., 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. Se 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.

2.14 Impuestos Corrientes y Diferidos

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto de industria y comercio, IVA y retención, respectivamente, usando las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha de cierre anual, las cuales difieren del resultado contable reflejado en los estados financieros.

Los activos y/o pasivos por estos impuestos comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reportes actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de cierre anual. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el Estado de Situación Financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

La Corporación reconocerá: a) un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. (b) Un activo por



impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro. (c) Un activo por impuestos diferidos para la compensación de pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas.

Se reconocerá una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe en libros neto iguale al importe máximo que es probable que se recupere sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras. Se revisará el importe en libros neto de un activo por impuestos diferidos en cada fecha sobre la que se informa, y ajustará la corrección valorativa para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

2.15 Provisiones y Contingencias

La entidad reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable, reconocerá una provisión como un pasivo en el Estado de Situación Financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable. La entidad medirá una provisión por el importe que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del período contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación.

La empresa medirá la provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

La entidad reconocerá una provisión contingente cuándo:

- La probabilidad de pérdida es superior al 50%, se constituye provisión por el 100% de la pretensión de la demanda y se revela en las notas a los estados financieros.
- Si la probabilidad de pérdida está entre el 1% y el 50%, no se constituye provisión y se revela en las notas a los estados financieros.

La entidad medirá la provisión posteriormente, cargando contra ella únicamente aquellos desembolsos para los cuales fue reconocida originalmente la provisión.

La corporación evaluará al final del período contable que se informa las provisiones y si fuese necesario ajustará su valor para reflejar la mejor estimación actual del importe requerido para cancelar la obligación.

CORPORACION FILANTROPOS., reconocerá en gastos del resultado del período, cualquier ajuste realizado a los importes de la provisión previamente reconocidos. (La empresa reconocerá en resultados del período la reversión del descuento, cuando la provisión se midió inicialmente al valor presente, y como consecuencia de la valuación de las provisiones se reconocieron ajustes a los importes previamente reconocidos.

2.16 Capital

El capital está representado por el valor de los aportes de los fundadores. El capital social se reconocerá cuando se reciba aportes, donaciones o por excedentes del ejercicio.



La entidad reducirá del patrimonio el importe de los excedentes que se reinviertan en el objeto social de la corporación. Los excedentes serán reconocidos al final del ejercicio contable.

2.17 Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de socios fundadores, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales. Su reconocimiento se realiza en el momento en que la Asamblea aprueba la reinversión de los excedentes y se miden por el valor aprobado.

2.18 Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar el neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

2.18.1 Venta del Objeto Social

La medición de los ingresos se realiza por el precio acordado entre las partes, neto de descuentos, rebajas y similares. El plazo que se otorga a los clientes es el usual para el sector.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

2.18.2 Prestación de Servicios

Corresponde a la prestación de servicios sociales y de salud a los jóvenes, niños, personas de la tercera edad, desplazados, madres cabeza de familia contratados por entidades del estado y particulares etc. La contraprestación recibida por estos servicios se reconoce directamente como ingreso al momento en que se presta el servicio. Se miden al valor acordado entre las partes.

2.18.3 Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Y los generados a través de las Fiducias constituidas por la entidad.

2.19 Reconocimiento de Costos y gastos

La Corporación reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

La Corporación optará por la siguiente clasificación para el desglose de los gastos por su función. Reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos.

2.20 Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes



La corporación clasifica como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses del período sobre el que se informa; todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Se clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses del periodo contable sobre el que se informa; todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

2.21 Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Estos juicios y estimaciones son evaluados periódicamente basados en la experiencia y otros factores. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas y podrían requerir de ajustes significativos en el valor en libros de los activos y pasivos afectados. Las estimaciones más significativas corresponden a:

2.22 Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelve, entre otros. Basado en ello se asumen que las deudas de vencimiento entre 180 y más de 360 días son incobrables y se provisiona un 100% en el evento que ocurriese, pero la cartera es sana ya que se contrata en su gran mayoría con entidades del estado.

El deterioro de valor de los deudores puede modificarse en un futuro por situaciones económicas, legales y de mercado que afecten los deudores y su futuro pago.

2.23 Deterioro de Inventarios

CORPORACION FILANTROPOS, evaluará en la fecha que se informa si hubo un deterioro de valor de los inventarios, realizando una comparación entre el valor en libros de cada partida de inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

2.24 Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables se realiza con base en el estado en el evento que se diera un proceso y que la determinación de los desenlaces posibles, usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la entidad a la fecha de cierre.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre el saldo de 2025 y 2024 el saldo del efectivo y equivalentes de efectivo se compone de la siguiente manera:

Descripción	2025	2024	Variación
Efectivo - Caja	373.247.946,85	221.906.195,81 -	151.341.751,04
Bancos Cuentas de Ahorro-popular	445.529.851,59	116.873.439,73 -	328.656.411,86
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	818.777.798,44	338.779.635,54 -	479.998.162,90

a) Existen restricciones sobre el efectivo y equivalentes de efectivo con destinación a ejecución de asignaciones permanentes y se mantiene en pesos colombianos.



b) El efectivo en caja y cuentas bancarias son recursos disponibles y su importe en libros es igual al valor razonable.

NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS

La corporación posee activos financieros al cierre del ejercicio por valor de **\$13.700.000** correspondiente anticipo constitución fiducia en la entidad Fiducentral por valor de \$200.000 y \$13.500.000 correspondiente a club campestre de Ibagué.

NOTA 7. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

Los deudores comerciales y otros al 31 de diciembre de 2025 y 2024 se componen de la siguiente manera:

Descripción	2025	2024	Variación
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES			
CLIENTES	1.139.175.928,38	954.199.432,33	-184.976.496,05
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	198.590.114,14	198.590.114,14	0,00
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	43.326.816,00	43.326.816,00	0,00
ANTICIPOS Y AVANCES	828.251.397,50	381.904.304,10	-446.347.093,40
DEPÓSITOS	203.969,00	113.907,00	-90.062,00
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	193.264.827,86	182.812.256,17	-10.452.571,69
DEUDORES VARIOS	521.544.468,63	521.802.404,00	257.935,37
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	2.924.357.521,51	2.282.749.233,74	-641.608.287,77

NOTA 8. INVENTARIOS

La Corporación no posee saldo de inventarios al cierre del ejercicio debido a que los productos que hacían parte del inventario se utilizaron en los programas de servicio social, logística y venta o comercialización en los diferentes contratos, los productos se adquirieron presupuestados para la terminación de las actividades.

NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es el siguiente:

Descripción	2025	2024	Variación	%
Propiedad Planta y Equipo				
Maquinaria y Equipo	360.480.526,03	360.480.526,03	0,00	0%
Muebles y Equipo de Oficina	69.212.404,00	69.212.404,00	0,00	0%
Equipo de Computo y Comunicación	47.174.250,00	47.174.250,00	0,00	0%
Flota y Equipo de Transporte	41.650.000,00	41.650.000,00	0,00	0%
Equipo de Hoteles y Restaurante	21.275.361,00	21.275.361,00	0,00	0%
Depreciación	-298.062.965,35	-258.978.353,09	-39.084.612,26	15%
Total Prop. Planta y Equipo	241.729.575,68	280.814.187,94	-39.084.612,26	15%

NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES

La Corporación filántropos al cierre del ejercicio presenta saldo en activos intangibles por valor de **\$2.491.141**, correspondiente a la compra de la licencia del programa Syscafe.

NOTA 11. DIFERIDOS - ANTICIPOS Y AVANCES

La corporación filántropos al cierre del ejercicio contable presenta saldo por impuesto diferido por **\$2.378.353,30**.

NOTA 12. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR



El saldo de los acreedores comerciales y de las otras cuentas por pagar al cierre del ejercicio se compone de la siguiente manera:

Descripción	2025	2024	Variación
PROVEEDORES			
Proveedores Nacionales	45.343.329,01	93.742.699,41	48.399.370,40
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR			
Honorarios	4.307.337,00	1.214.988,00	-3.092.349,00
Servicios de mantenimiento	676.000,00	50.000,00	-626.000,00
Arrendamientos	3.371.815,06	907.018,06	-2.464.797,00
Transportes, fletes y acarreos	7.816.500,00	0,00	-7.816.500,00
Servicios públicos	411.907,00	5.492.136,99	5.080.229,99
Seguros	6.281.249,00	5.982.257,00	-298.992,00
Gastos varios o reintegros	14.097.201,50	12.746.662,50	-1.350.539,00
Otros	3.257.400,00	22.503.264,00	19.245.864,00

NOTA 13. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al cierre se presenta un saldo por impuestos por valor de **\$25.561.396,45** correspondiente a la retención en la fuente del periodo 12, Reteica B6 y por IVA también del bimestre 6 e Impuesto de industria y comercio así:

DESCRIPCION	2025
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	
RETENCION EN LA FUENTE	12.493.000,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.343.998,00
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	5.944.000,45
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5.780.398,00
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	25.561.396,45

NOTA 14. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al cierre del ejercicio la Corporación no presenta saldo alguno de pasivos por obligaciones financieras a corto plazo, existen a largo plazo.

NOTA 15. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

La Corporación como resultado del ejercicio contable y en cumplimiento de sus obligaciones con los empleados presenta saldo por obligaciones laborales así:

Descripción	2025	2024	Variación
OBLIGACIONES LABORALES	190.110.527,33	0,00	-190.110.527,33
SALARIOS POR PAGAR	1.534.987,67	0,00	-1.534.987,67
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	120.884.929,00	0,00	-120.884.929,00
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	11.029.391,00	0,00	-11.029.391,00
PRIMA DE SERVICIOS	4.808.140,00	0,00	-4.808.140,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	54.923.055,00	0,00	-54.923.055,00

NOTA 16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-PASIVOS ESTIMADOS

Al cierre del ejercicio contable la corporación presenta los siguientes saldos en este rubro así:



Descripción	2025	2024	Variación
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	95.553.900,00	180.244.004,00	84.690.104,00
PARA OBLIGACIONES LABORALES	491.896,00	0,00	-491.896,00
PARA OBLIGACIONES FISCALES	94.524.004,00	179.706.004,00	85.182.000,00
PARA CONTINGENCIAS	538.000,00	538.000,00	0,00

NOTA 17. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

La Corporación al cierre del ejercicio contable arroja saldo por obligaciones financieras clasificadas como no corrientes por préstamo de la Cooperativa Multiactiva de Productos Agrícolas por valor de **\$50.000.000**.

NOTA 18. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

En este rubro se encuentra valores por concepto de anticipos de contratos y otros que por cierre del ejercicio se facturaron para ser ejecutados durante la vigencia año 2025 por valor de **\$734.627.148,47**

NOTA 19. CAPITAL

El capital de la Corporación Filántropos al 31 de diciembre de 2025 está compuesto por los valores en dinero y especie aportados por los socios fundadores con el objetivo de poder desarrollar el objeto social de la entidad para lo que fue creada y asciende a la suma de **\$316.716.428**.

19.1 Reservas

Las reservas corresponden básicamente a las reservas constituidas de las utilidades de cada año para coadyuvar en un momento dado absorber pérdidas o descapitalización; Dicha reserva no podrá distribuirse a los socios y que al final del ejercicio presenta un saldo por valor de **\$20.205.193**.

NOTA 20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Corporación y puedan medirse con fiabilidad, de acuerdo con los conceptos que se relacionan:

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	20.623.368.186,07	14.849.613.913,74	5.773.754.272,33	39%
Servicios Sociales y de Salud	19.795.259.042,92	12.670.192.289,78	7.125.066.753,14	56,23%
Servicios de hoteles y Restaurante	-	250.731.712,02	- 250.731.712,02	-100,00%
Suministro Mcia no fab x empresa	935.513.102,56	2.550.285.791,38	- 1.614.772.688,82	-63,32%
Actividades de Logística	253.185.859,21	580.724.875,64	- 327.539.016,43	-56,40%
Devoluciones en Venta	-360.589.818,62	-1.202.320.755,08	841.730.936,46	-70,01%

NOTA 21. GASTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de los gastos por actividades ordinarias se compone de la siguiente forma:



Descripción	2025	2024	Variación
OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	15.062.020.146,49	8.201.154.850,48	-6.860.865.296,01
GASTOS DE PERSONAL	3.420.877.679,10	3.248.853.223,40	-172.024.455,70
HONORARIOS	4.719.353.206,00	1.394.316.288,00	-3.325.036.918,00
IMPUESTOS	36.000.781,55	27.790.651,47	-8.210.130,08
ARRENDAMIENTOS	105.230.876,00	242.932.911,35	137.702.035,35
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	30.141.322,00	25.106.960,00	-5.034.362,00
SEGUROS	135.133.340,00	129.469.971,48	-5.663.368,52
SERVICIOS	312.409.494,93	147.184.963,17	-165.224.531,76
GASTOS LEGALES	5.928.567,00	6.278.880,00	350.313,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	38.252.323,50	59.070.027,64	20.817.704,14
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	0,00	1.001.687,00	1.001.687,00
GASTOS DE VIAJE	13.716.072,19	3.283.296,44	-10.432.775,75
DEPRECIACIONES	39.084.612,26	39.173.067,00	88.454,74
DIVERSOS	6.205.891.871,96	2.876.692.923,53	-3.329.198.948,43
OPERACIONALES DE VENTAS	4.370.045.026,63	5.211.001.351,07	840.956.324,44
GASTOS DE PERSONAL	1.005.846.944,80	165.174.270,99	-840.672.673,81
HONORARIOS	269.857.951,00	210.518.789,00	-59.339.162,00
ARRENDAMIENTOS	73.145.177,00	52.155.638,29	-20.989.538,71
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0,00	2.025.040,00	2.025.040,00
SERVICIOS	432.288.183,00	819.665.330,35	387.377.147,35
GASTOS LEGALES	377.021.589,92	386.435.776,00	9.414.186,08
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11.042.681,00	7.957.873,52	-3.084.807,48
GASTOS DE VIAJE	33.130.652,75	41.629.696,07	8.499.043,32
DIVERSOS	2.167.711.847,16	3.525.438.936,85	1.357.727.089,69

NOTA 22. Gastos no Operacionales

Los gastos no operacionales al cierre del ejercicio están compuestos de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION	%
GASTOS NO OPERACIONALES	113.740.677,66	468.664.961,29	354.924.283,63	-75,73%
Gastos Financieros	16.695.918,32	2.860.300,61	13.835.617,71	483,71%
Gravamen al movimiento financiero 4X1000	82.749.483,02	64.943.449,50	17.806.033,52	27,42%
Intereses	2.298.815,00	4.317.949,36	2.019.134,36	-46,76%
Otros gastos -No deducibles	11.996.461,32	396.543.261,82	384.546.800,50	-96,97%

NOTA 23. Ingresos no Operacionales

Comprenden las sumas por concepto de intereses, descuentos financieros, y otros ingresos como los valores del resultado de la operación así:

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION
INGRESOS NO OPERACIONALES	27.860.204,98	54.478.762,67	26.618.557,69
Intereses financieros	916.233,84	1.409.408,72	493.174,88
Recuperaciones	0,00	15.488.904,00	15.488.904,00
Diversos -Aprovechamientos y Otros	26.943.971,14	35.202.096,65	8.258.125,51
Ingreso por impuesto Diferido	0,00	2.378.353,30	2.378.353,30
Impuesto de Renta y Complementarios	0,00	-179.706.004,00	-179.706.004,00

**NOTA 24. Utilidad y/o Excedentes del Ejercicio Contable**

Como resultado de las actividades de la Corporación Filántropos al cierre del ejercicio se presenta un saldo por valor **\$1.105.422.540,27** como diferencia entre los ingresos operacionales y no operacionales menos los gastos y deducciones contables.

ANA MARCELA PEREZ RODRIGUEZ

REPRESENTANTE LEGAL

LIDA EMILSA MENDOZA LOAIZA

CONTADOR PÚBLICO TITULADO

TP.189801-T



***EL SUSCRITO CONTADOR PÚBLICO Y REPRESENTANTE LEGAL DE LA CORPORACION
PARA LA GESTION DEL DESARROLLO HUMANO FILANTROPOS***

CERTIFICAN QUE:

LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CORPORACION, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos, conforme al reglamento, y que las mismas se han tomado fielmente de los libros.

Por lo cual

Nosotros el representante legal y contador general Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación financiera, Estado de Resultado Integral, Estado Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio y Notas a los Estados Financieros a diciembre 31 de 2025, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2420 de 2015 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Corporación al 31 de diciembre de 2025; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio en la situación financiera, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.



- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2023. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros;
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- g. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.

La anterior certificación se da el día 16 de marzo de 2026.

ANA MARCELA PEREZ RODRIGUEZ

REPRESENTANTE LEGAL

LIDA EMILSA MENDOZA LOAIZA

CONTADOR PÚBLICO TITULADO

C.C. 65.554.880

T.P.189801-T