



**FUNDACION EL BUEN PASTOR**  
(Nit: 811,039,124-6)  
**Estado de la Situación Financiera**  
**Al 31 de Diciembre de 2025 y 2024**  
Expresado en Miles de Pesos

	NOTAS	DIC/2025	DIC/2024	VARIACIÓN
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				
Efectivo y Equivalente al Efectivo	4.1	1,323,118	1,221,287	101,851
Otros Activos Financieros	4.1	18,224	19,129	-904
Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar	4.2	3,390	20,782	-17,392
Diferidos	4.3	22,163	24,394	-2,231
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,366,896</b>	<b>1,285,572</b>	<b>81,324</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				
Cuentas comerciales x cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes	4.4	13,001	35,477	-22,475
Propiedades, Planta Y Equipo	4.5	39,002	41,486	-2,484
Activos Intangibles		0	0	0
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>52,003</b>	<b>76,942</b>	<b>-24,939</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,418,899</b>	<b>1,362,514</b>	<b>56,385</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>				
Otros Pasivos No Financieros	4.6	746	636	110
Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	4.7	8,266	657	7,608
Beneficios a los Empleados	4.8	47,985	49,919	-1,934
Pasivos Por Impuestos	4.9	278	456	-178
Pasivos Diferidos	4.10	163,485	0	163,485
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>220,760</b>	<b>51,669</b>	<b>169,091</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>				
Otros Pasivos No Financieros (no corriente)		0	0	0
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>220,760</b>	<b>51,669</b>	<b>169,091</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Fondo Social	4.11	5,000	5,000	0
Superávit de Capital-Donaciones	4.11	383,999	383,999	0
Reservas Asignaciones Permanentes	4.11	408,966	408,966	0
Excedentes o Déficit del Presente Ejercicio	4.11	284,269	396,976	-112,707
Efectos de la Transición a NIIF	4.11	502,389	502,389	0
Déficit Acumulados	4.11	-386,484	-386,484	0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1,198,139</b>	<b>1,310,845</b>	<b>-112,707</b>
<b>TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO</b>		<b>1,418,899</b>	<b>1,362,514</b>	<b>56,385</b>

Hna. HENNIS MARLEY PRECIADO CORTES

Representante Legal

YAHILU HERNANDEZ HERRERA

CONTADORA

T.P. 172262-T

LUZ STELLA SIERRA GUTIERREZ

REVISORA FISCAL

T.P. 20149-T



**FUNDACION EL BUEN PASTOR**  
**(Nit: 811,039,124-6)**  
**Estado de Resultados NIIF**  
**Al 31 de Diciembre de 2025 y 2024**  
**Expresado en Miles de Pesos**

	NOTAS	DIC/2025	DIC/2024	VARIACION	%
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>					
Donaciones Recibidas	5.1	976,159	1,266,603	(290,443)	-23%
<b>TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>976,159</b>	<b>1,266,603</b>	<b>(290,443)</b>	<b>-23%</b>
Costo de Operación (Seccionales)	5.2	611,682	657,068	(45,386)	-7%
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>364,477</b>	<b>609,534</b>	<b>(245,057)</b>	<b>-40%</b>
Otros Ingresos	5.3	5,983	2,939	3,044	104%
Gastos Administrativos	5.4	132,201	259,481	(127,280)	-49%
Otros Gastos	5.5	733	1,654	(922)	-56%
Ingresos Financieros	5.6	61,138	62,538	(1,400)	-2%
Gastos Financieros	5.7	14,118	16,444	(2,327)	-14%
<b>EXCEDENTE/DEFICIT ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>284,547</b>	<b>397,432</b>	<b>(112,885)</b>	<b>-28%</b>
Gasto por impuesto de renta	5.8	278	456	(178)	-39%
<b>EXCEDENTE/DEFICIT NETO DEL AÑO</b>		<b>284,269</b>	<b>396,976</b>	<b>(112,707)</b>	<b>-28%</b>

Hna. HENNIS MARLLEY PRECIADO CORTES  
Representante Legal

LUZ STELLA SIERRA GUTIERREZ  
Revisora Fiscal  
T.P. 20149-T

YAHILU HERNANDEZ HERRERA  
Contadora  
T.P. 172262-T



**FUNDACION EL BUEN PASTOR**  
**(Nit: 811,039,124-6)**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**(Expresado en miles de pesos)**

<b>CONCEPTO</b>	<b>Diciembre 31 de 2024</b>	<b>AUMENTO</b>	<b>DISMINUCION</b>	<b>Diciembre 31 de 2025</b>
	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>
Capital social	5,000	0	0	5,000
Superávit de capital	383,999	0	0	383,999
Reservas	408,966	0	0	408,966
Resultados del ejercicio	396,976	284,269	396,976	284,269
Resultados de ejercicios anteriores	115,905	396,976	396,976	115,905
	<b>1,310,845</b>	<b>681,245</b>	<b>793,951</b>	<b>1,198,139</b>

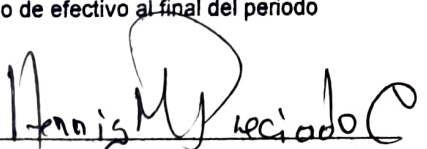
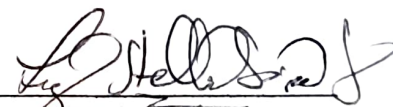
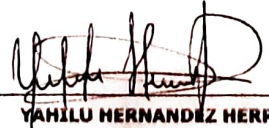
**Hna. HENNIS MARLEY PRECIADO CORTES**  
Representante Legal

**LUZ STELLA SIERRA GUTIERREZ**  
Revisora Fiscal  
T.P. 20149-T

**YAILU HERNANDEZ HERRERA**  
Contadora  
T.P. 172262-T



FUNDACION EL BUEN PASTOR  
(Nit: 811,039,124-6)  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
(Expresado en miles de pesos)

	Diciembre 31 de 2024	Diciembre 31 de 2,025
<b>Actividades de Operación: provistos (usados)</b>		
Excedente del ejercicio	396,976	284,269
Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo		
Costo Amortizado	11,446	-3,989
Depreciación acumulada	5,622	16,563
Activo diferido bajo niif	-11,446	3,989
Depreciación y/o amortización acumulada		800
	5,622	17,363
Total generación interna de recursos	<b>402,598</b>	<b>301,632</b>
<b>Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente:</b>		
Inversiones	-463	-904
Deudores corrientes	-13,812	-17,994
Gastos pagados por anticipado	502	1,758
	-13,773	-17,141
<b>Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:</b>		
Cuentas por pagar	-728	9,143
Impuestos, gravámenes y tasas	344	-178
Obligaciones laborales	572	-3,358
Diferidos	-113,386	163,485
	-113,198	169,092
Disminución en otras partidas del capital de trabajo	<b>99,425</b>	<b>-186,233</b>
<b>Actividades de Inversión: provistos (usados)</b>		
Deudores	16,281	-25,862
Propiedades, planta y equipo	-566	14,099
Licencias		800
Total recursos usados en actividades de inversión	<b>15,715</b>	<b>-10,962</b>
<b>Actividades de Financiación: provistos (usados)</b>		
Reservas ocasionales	408,966	
Excedentes del ejercicio	-716,640	-396,976
Total recursos usados en actividades de financiación	<b>-307,674</b>	<b>-396,976</b>
Disminución neta en el efectivo	-20,217	101,851
Saldo de efectivo al inicio del periodo	1,241,484	1,221,267
Saldo de efectivo al final del periodo	<b>1,221,267</b>	<b>1,323,118</b>
		
Hna. HENNIS MARLEY PRECIADO CORTES Representante Legal		LUZ STELLA SIERRA GUTIERREZ Revisora Fiscal T.P. 20149-T
		
YAMILU HERNANDEZ HERRERA Contadora T.P. 172262-T		

# Estados Financieros NIIF 2025

FUNDACIÓN EL BUEN PASTOR  FUNDACIÓN EL BUEN PASTOR

## **CONTENIDO**

---

<b>NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL.....</b>	<b>8</b>
<b>NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN .....</b>	<b>8</b>
<b>3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....</b>	<b>12</b>
<b>3.2 INVERSIONES.....</b>	<b>12</b>
<b>3.3 CUENTAS POR COBRAR.....</b>	<b>12</b>
<b>3.4 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR.....</b>	<b>13</b>
<b>3.5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....</b>	<b>13</b>
<b>3.6 INTANGIBLES .....</b>	<b>14</b>
3.6.1 LICENCIAS.....	14
3.6.2 SOFTWARE.....	14
<b>3.7 CUENTAS POR PAGAR .....</b>	<b>15</b>
<b>3.8 OTRAS PROVISIONES CORRIENTES.....</b>	<b>15</b>
<b>3.9 FONDO SOCIAL .....</b>	<b>15</b>
<b>3.10 EXCEDENTES Y RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES .....</b>	<b>15</b>
<b>3.11 JUICIOS Y ESTIMACIONES .....</b>	<b>16</b>
<b>3.12 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN .....</b>	<b>16</b>
<b>3.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS .....</b>	<b>16</b>
<b>3.14 SUBVENCIONES E INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS .....</b>	<b>17</b>
<b>NOTAS 4 AL ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA .....</b>	<b>18</b>
<b>4.1 INSTRUMENTOS FINANCIEROS.....</b>	<b>18</b>
<b>4.2 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS X COBRAR.....</b>	<b>21</b>
<b>4.3 DIFERIDOS .....</b>	<b>23</b>
<b>4.4 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES.....</b>	<b>25</b>
<b>4.5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....</b>	<b>31</b>
<b>4.6 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS .....</b>	<b>36</b>
<b>4.7 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR .....</b>	<b>36</b>
<b>4.8 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....</b>	<b>37</b>

<b>4.9 PASIVOS POR IMPUESTOS .....</b>	<b>38</b>
<b>4.10 PASIVOS DIFERIDOS.....</b>	<b>38</b>
<b>4.11 PATRIMONIO .....</b>	<b>39</b>
<b>NOTAS 5 AL ESTADO DE RESULTADOS .....</b>	<b>40</b>
<b>5.1 DONACIONES RECIBIDAS .....</b>	<b>40</b>
<b>5.2 COSTOS DE OPERACIÓN.....</b>	<b>40</b>
<b>5.3 OTROS INGRESOS .....</b>	<b>41</b>
<b>5.4 GASTOS DE ADMINISTRACION.....</b>	<b>41</b>
<b>5.5 OTROS GASTOS .....</b>	<b>42</b>
<b>5.6 INGRESOS FINANCIEROS .....</b>	<b>42</b>
<b>5.7 GASTOS FINANCIEROS .....</b>	<b>43</b>
<b>5.8 GASTO POR IMPUESTO DE RENTA .....</b>	<b>43</b>
<b>NOTAS 6 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE .....</b>	<b>44</b>



**FUNDACION EL BUEN PASTOR**  
**(Nit: 811,039,124-6)**  
**Estado de la Situación Financiera**  
**Al 31 de Diciembre de 2025 y 2024**  
*Expresado en Miles de Pesos*

	NOTAS	DIC/2025	DIC/2024	VARIACIÓN
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				
Efectivo y Equivalente al Efectivo	4.1	1,323,118	1,221,267	101,851
Otros Activos Financieros	4.1	18,224	19,129	-904
Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar	4.2	3,390	20,782	-17,392
Diferidos	4.3	22,163	24,394	-2,231
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,366,896</b>	<b>1,285,572</b>	<b>81,324</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				
Cuentas comerciales x cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes	4.4	13,001	35,477	-22,475
Propiedades, Planta Y Equipo	4.5	39,002	41,466	-2,464
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>52,003</b>	<b>76,942</b>	<b>-24,939</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,418,899</b>	<b>1,362,514</b>	<b>56,385</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>				
Otros Pasivos No Financieros	4.6	747	636	111
Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	4.7	8,266	657	7,608
Beneficios a los Empleados	4.8	47,985	49,919	-1,934
Pasivos Por Impuestos	4.9	278	456	-178
Pasivos Diferidos	4.10	163,485	0	163,485
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>220,761</b>	<b>51,669</b>	<b>169,092</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>				
Otros Pasivos No Financieros (no corriente)		0	0	0
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>220,761</b>	<b>51,669</b>	<b>169,092</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Fondo Social	4.11	5,000	5,000	0
Superávit de Capital-Donaciones	4.11	383,999	383,999	0
Reservas Asignaciones Permanentes	4.11	408,966	408,966	0
Excedentes o Déficit del Presente Ejercicio	4.11	284,269	396,976	-112,707
Efectos de la Transición a NIIF	4.11	502,389	502,389	0
Déficit Acumulados	4.11	-386,484	-386,484	0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1,198,139</b>	<b>1,310,845</b>	<b>-112,707</b>
<b>TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO</b>		<b>1,418,899</b>	<b>1,362,514</b>	<b>56,385</b>

ORIGINAL FIRMADO

Hna. HENNIS MARLEY PRECIADO CORTES  
 Representante Legal

ORIGINAL FIRMADO

LUZ STELLA SIERRA GUTIERREZ  
 REVISORA FISCAL  
 T.P. 20149-T

ORIGINAL FIRMADO

YAHILU HERNANDEZ HERRERA  
 CONTADORA  
 T.P. 172262-T



**FUNDACION EL BUEN PASTOR**  
**(Nit: 811,039,124-6)**  
**Estado de Resultados NIIF**  
**Al 31 de Diciembre de 2025 y 2024**  
**Expresado en Miles de Pesos**

	NOTAS	DIC/2025	DIC/2024	VARIACION	%
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>					
Donaciones Recibidas	5.1	976,159	1,266,603	(290,443)	-23%
<b>TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>976,159</b>	<b>1,266,603</b>	<b>(290,443)</b>	<b>-23%</b>
Costo de Operación (Seccionales)	5.2	611,682	657,068	(45,386)	-7%
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>364,477</b>	<b>609,534</b>	<b>(245,057)</b>	<b>-40%</b>
Otros Ingresos	5.3	5,983	2,939	3,044	104%
Gastos Administrativos	5.4	132,201	259,481	(127,280)	-49%
Otros Gastos	5.5	733	1,654	(922)	-56%
Ingresos Financieros	5.6	61,138	62,538	(1,400)	-2%
Gastos Financieros	5.7	14,118	16,444	(2,327)	-14%
<b>EXCEDENTE/DEFICIT ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>284,547</b>	<b>397,432</b>	<b>(112,885)</b>	<b>-28%</b>
Gasto por impuesto de renta	5.8	278	456	(178)	-39%
<b>EXCEDENTE/DEFICIT NETO DEL AÑO</b>		<b>284,269</b>	<b>396,976</b>	<b>(112,707)</b>	<b>-28%</b>

ORIGINAL FIRMADO

Hna. **HENNIS MARLEY PRECIADO CORTES**  
 Representante Legal

ORIGINAL FIRMADO

**LUZ STELLA SIERRA GUTIERREZ**  
 Revisora Fiscal  
 T.P. 20149-T

ORIGINAL FIRMADO

**YAHILU HERNANDEZ HERRERA**  
 Contadora  
 T.P. 172262-T



**FUNDACION EL BUEN PASTOR**  
**(Nit: 811,039,124-6)**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**(Expresado en miles de pesos)**

<b>CONCEPTO</b>	<b>Diciembre 31 de <u>2024</u> \$</b>	<b>AUMENTO \$</b>	<b>DISMINUCION \$</b>	<b>Diciembre 31 de <u>2025</u> \$</b>
Capital social	5,000	0	0	5,000
Superávit de capital	383,999	0	0	383,999
Reservas	408,966	0	0	408,966
Resultados del ejercicio	396,976	284,269	396,976	284,269
Resultados de ejercicios anteriores	115,905	396,976	396,976	115,905
	<b>1,310,845</b>	<b>681,245</b>	<b>793,951</b>	<b>1,198,139</b>

ORIGINAL FIRMADO

**Hna. HENNIS MARLEY PRECIADO CORTES**  
**Representante Legal**

ORIGINAL FIRMADO

**LUZ STELLA SIERRA GUTIERREZ**  
**Revisora Fiscal**  
**T.P. 20149-T**

ORIGINAL FIRMADO

**YAHILU HERNANDEZ HERRERA**  
**Contadora**  
**T.P. 172262-T**



**FUNDACION EL BUEN PASTOR**  
**(Nit: 811,039,124-6)**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**(Expresado en miles de pesos)**

	<u>Diciembre 31 de</u> <u>2024</u>	<u>Diciembre 31 de</u> <u>2,025</u>
<b><u>Actividades de Operación: provistos (usados)</u></b>		
Excedente del ejercicio	396,976	284,269
Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo		
Costo Amortizado	11,446	-3,989
Depreciación acumulada	5,622	16,563
Activo diferido bajo niif	-11,446	3,989
Depreciación y/o amortización acumulada		800
	<u>5,622</u>	<u>17,363</u>
Total generación interna de recursos	<u><b>402,598</b></u>	<u><b>301,632</b></u>
<b><u>Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente:</u></b>		
Inversiones	-463	-904
Deudores corrientes	-13,812	-17,994
Gastos pagados por anticipado	502	1,758
	<u>-13,773</u>	<u>-17,141</u>
<b><u>Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:</u></b>		
Cuentas por pagar	-728	9,143
Impuestos, gravámenes y tasas	344	-178
Obligaciones laborales	572	-3,358
Diferidos	-113,386	163,485
	<u>-113,198</u>	<u>169,092</u>
Disminución en otras partidas del capital de trabajo	<u><b>99,425</b></u>	<u><b>-186,233</b></u>
<b><u>Actividades de Inversión: provistos (usados)</u></b>		
Deudores	16,281	-25,862
Propiedades, planta y equipo	-566	14,099
Licencias		800
Total recursos usados en actividades de inversión	<u><b>15,715</b></u>	<u><b>-10,962</b></u>
<b><u>Actividades de Financiación: provistos (usados)</u></b>		
Reservas ocasionales	408,966	
Excedentes del ejercicio	-716,640	-396,976
Total recursos usados en actividades de financiación	<u><b>-307,674</b></u>	<u><b>-396,976</b></u>
Disminución neta en el efectivo	-20,217	101,851
Saldo de efectivo al inicio del periodo	1,241,484	1,221,267
Saldo de efectivo al final del periodo	<u><b>1,221,267</b></u>	<u><b>1,323,118</b></u>

ORIGINAL FIRMADO

Hna. HENNIS MARLLEY PRECIADO CORTES  
Representante Legal

ORIGINAL FIRMADO

LUZ STELLA SIERRA GUTIERREZ  
Revisora Fiscal  
T.P. 20149-T

ORIGINAL FIRMADO

YA HILU HERNANDEZ HERRERA  
Contadora  
T.P. 172262-T

## NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL

---

**LA FUNDACION EL BUEN PASTOR** (en adelante la “Fundación”) – Se constituyó por acta de mayo 06 de 2003, e inscrita en Cámara de Comercio con dicha acta del 6 de mayo de 2003, de los asociados fundadores, en libro 1, bajo el número 1348, como una Entidad sin ánimo de lucro.

### **DOMICILIO**

El domicilio principal de la FUNDACION EL BUEN PASTOR es la ciudad de Medellín.

### **VIGENCIA DE LA FUNDACION**

LA FUNDACION EL BUEN PASTOR tiene carácter permanente y su duración es indefinida.

### **OBJETO SOCIAL**

Se constituye como una Entidad Promotora de Bienestar Social, orientando sus labores, preferencialmente, a la promoción social de la mujer marginada y excluida de la sociedad o necesitada de directrices de integración personal, para que sea cooperadora y auto gestora de su propio proyecto de vida individual y familiar, en la búsqueda de una mejor forma de vivir de la comunidad en general.

En cumplimiento del objeto social, LA FUNDACION EL BUEN PASTOR, podrá conseguir financiación, auxilios, donaciones y otras ayudas de entidades religiosas, públicas o privadas, del orden nacional e internacional.

Trabajar con otras instituciones cuyos objetivos y programas coincidan con los de la Fundación.

Conforme al artículo 19 del Estatuto Tributario, la Fundación es contribuyente del Régimen Tributario Especial, por considerarse una persona jurídica sin ánimo de lucro que realiza actividades de desarrollo social, con permiso de funcionamiento habilitado y los beneficios o excedentes que obtienen, se destinan en su totalidad al desarrollo de los programas de su objeto social.

Los ingresos de la Fundación provienen principalmente de donaciones recibidas para el desarrollo del programa: “Promoción de la mujer y la familia”. Y sus ejes temáticos: prevención de la prostitución en la mujer, Prevención de la violencia hacia la mujer e Intervención de la mujer y la familia hacia una migración segura.

## NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN

---

**2.1 Normas contables aplicadas-** Según la clasificación NIIF para pymes prevista para **LA FUNDACIÓN EL BUEN PASTOR-**, bajo el marco normativo colombiano, la Fundación se encuentra catalogada en la categoría de Grupo 2, el cual está regulado mediante Decreto reglamentario 3022 de diciembre de 2013.

Los estados financieros de la Fundación se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF), fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

**2.2 Bases de preparación-** La Fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en miles de pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Fundación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La Fundación ha aplicado las políticas contables, los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la Nota 3.

**2.3 Bases de medición** - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. Los efectos de adopción por primera vez de NCIF fueron reconocidos en otras ganancias o pérdidas retenidas en el fondo social de la Fundación.

**Costo histórico** - El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

**Valor razonable** - El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Entidad tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición. El valor razonable para propósitos de medición y/o revelación de estos estados financieros.

**2.4 Materialidad (o importancia relativa)** - La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al patrimonio. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

**2.5 Uniformidad** - La Fundación mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un ejercicio a otro, a menos que:

Tras un cambio significativo en la naturaleza de las actividades de la entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación u otra clasificación.

**2.6 Período contable** - La Fundación prepara y difunde estados financieros de propósito general una vez al año con corte al 31 de diciembre y eventualmente prepara estados financieros intermedios para fines específicos.

**2.7 Negocio en marcha** - La administración de la Fundación, estima que no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos, o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de empresa en marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros. Continúa desarrollando los programas sociales dando cumplimiento al plan estratégico de la Fundación y de acuerdo con el carisma de su fundadora.

**2.8 Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o este permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por intermedio de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Fundación tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos.

**2.9 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes** - La Fundación presenta como categorías separadas dentro del estado de situación financiera los activos corrientes y no corrientes, así como los pasivos corrientes y no corrientes. En el estado de situación financiera se clasificarán los activos y pasivos en función de su vencimiento; serán corrientes los activos y pasivos que cumplan las siguientes condiciones:

Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo, en su ciclo normal de operación.

Se mantiene el activo o pasivo, principalmente, con fines de negociación.

Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo dentro de los doce meses siguientes, contados a partir de la fecha de su adquisición.

El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que este se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.

No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Se clasificarán todas las demás partidas como activos y pasivos no corrientes.

**2.10 Presentación del estado de flujos de efectivo** - El estado de flujo de efectivo se presenta por el método indirecto.

**2.11 Cambios en las políticas contables y en la información a revelar.**

**2.11.1 Normas e Interpretaciones nuevas y modificadas de obligatorio cumplimiento para el año en curso**

*Para el año 2026, el panorama de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF/IFRS) presenta actualizaciones significativas que buscan mayor transparencia, especialmente en instrumentos financieros y la presentación de estados financieros.*

*A continuación, se detallan los cambios principales divididos por su naturaleza:*

**1. NIIF para las PYMES (Grupo 2)**

*Aunque la Tercera Edición de la NIIF para las PYMES se emitió con fecha de aplicación obligatoria para el 1 de enero de 2027, el año 2026 es el periodo crítico de transición y adopción anticipada.*

<b>Sección</b>	<b>Cambio Principal</b>	<b>Impacto esperado</b>
<i>Sección 23 (Ingresos)</i>	<i>Alineación con NIIF 15. Modelo de 5 pasos para reconocer ingresos.</i>	<i>Mayor rigor en la documentación de contratos complejos.</i>
<i>Sección 11 y 12</i>	<i>Se elimina la opción de usar la NIC 39. Enfoque total en NIIF 9.</i>	<i>Cambios en la clasificación de activos financieros.</i>
<i>Sección 2 (Marco)</i>	<i>Adopción del Marco Conceptual 2018.</i>	<i>Redefinición de activos, pasivos y materialidad.</i>
<i>Nueva Sección 12</i>	<i>Sección dedicada exclusivamente al Valor Razonable.</i>	<i>Alineación técnica con la NIIF 13.</i>

**2. IFRS 18: La Gran Transición**

*Aunque su vigencia obligatoria es en 2027, la IFRS 18 (Presentación y Revelación en los Estados Financieros) ya está siendo implementada por muchas empresas en 2026. Esta norma reemplaza a la NIC 1 e introduce:*

*Tres nuevas categorías en el Estado de Resultados: Operación, Inversión y Financiación.*

*Subtotales obligatorios: Como el "Beneficio operativo".*

*Medidas de Desempeño de la Gerencia (MPM): Revelación obligatoria de indicadores "no-GAAP" dentro de las notas.*

*Recomendaciones Profesionales*

*Evaluación de Impacto: Revisar los contratos de energía y los instrumentos financieros con cláusulas variables para ajustar las revelaciones de 2026.*

*Transición PYMES: Si la organización decide adoptar anticipadamente la tercera edición, debe actualizar sus políticas contables este año.*

*Formación: Priorizar el estudio de la NIIF 18, ya que cambiará por completo la estructura del Estado de Resultados que conocemos.*

### **Nota 3 Principales Políticas contables**

Los registros contables de la **FUNDACIÓN EL BUEN PASTOR-**, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para PYMES) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

---

## **3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

---

Los rubros que corresponden a efectivo y equivalentes de efectivo son: caja, bancos, cuentas de ahorro y depósitos a corto plazo. La **FUNDACIÓN EL BUEN PASTOR -**, considera que una inversión o partida se debe clasificar en efectivo o equivalentes de efectivo cuando sean de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) meses.

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal, el cual se aproxima al valor razonable, representado en la moneda funcional.

Por otra parte, la entidad realizará el reconocimiento de ingresos y gastos financieros de forma mensual, las conciliaciones bancarias de forma mensual y se actualizarán las tasas de cambio de saldos en moneda extranjera de forma mensual, tomando como referencia la tasa de cambio informada por el Banco de la República de Colombia.

---

## **3.2 INVERSIONES**

---

Las inversiones son consideradas activos financieros dado que para la Fundación representan derechos contractuales, sobre los cuales se espera recibir efectivo u otro beneficio.

Las inversiones deben ser clasificadas en una de las (3) tres categorías: a valor razonable con efecto en resultados, al costo amortizado y al costo menos pérdidas por deterioro de valor, dependiendo de la naturaleza del instrumento. Esta clasificación determina la valoración posterior de los activos financieros.

---

## **3.3 CUENTAS POR COBRAR**

---

Las cuentas por cobrar corresponden a intereses, arrendamientos, valores por soportar de seccionales, anticipos de impuestos (Retención en la fuente) entre otros. Las cuentas por

cobrar se registran a su valor nominal, siempre que los activos se conviertan en efectivo dentro del ciclo económico normal (por lo general dentro de los 12 meses).

### 3.4 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

---

Las cuentas por cobrar que superen el año se reconocen según el método del costo amortizado, menos el valor de deterioro.

Al cierre del periodo se determina la recuperabilidad de las cuentas de acuerdo con las fechas estimadas de pago y el valor de recuperabilidad. Para el cálculo de deterioro se desarrolla un análisis de forma individual de acuerdo a las características de cada una de las cuentas por cobrar.

### 3.5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

---

Las propiedades, planta y equipo representan los activos tangibles adquiridos para la operación o propósitos administrativos de la **FUNDACIÓN EL BUEN PASTOR** -, que no están destinados para la venta en el curso normal del objeto social y cuya vida útil excede de un año.

Se reconocen los activos no corrientes tangibles cuando:

- Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluyan a la entidad.
- El costo del activo puede ser medido de forma fiable.
- Se relaciona con el objeto social.

El reconocimiento inicial de activos se realiza con base en el costo, incrementado de acuerdo con adiciones, mejoras y reparaciones, que aumenten la cantidad o calidad de la producción o la vida útil del activo de acuerdo con la política.

Los activos con un valor menor a **1 SMMLV** se registran como activo fijo y se **deprecia dentro del mismo periodo de la adquisición**. Si se realiza en **una compra varios activos similares o de iguales características, que sea superior a 1 SMMLV** se registran como activo independiente (elemento por elemento) y se determinara la vida útil según el tiempo estimado de utilización.

La medición posterior es el costo para todos los tipos de activos. Todos los cargos inherentes a la depreciación y al deterioro están incluidos dentro del rubro de activos como un menor valor.

La depreciación se calcula con base en línea recta para reconocer el valor depreciable sobre el estimado de la vida útil de los activos.

Los estimados en relación con el valor residual y la vida útil, son actualizados de acuerdo con los conceptos técnicos emitidos.

Para las propiedades, planta y equipo sujetas a depreciación se aplica el deterioro de valor, siempre que existan eventos o circunstancias cambiantes que impliquen la revisión de su valor recuperable. Una pérdida por deterioro es reconocida cuando el valor en libros excede el valor recuperable del activo, el cual es el mayor entre el valor razonable menos los costos para su venta y su valor en uso.

---

## 3.6 INTANGIBLES

---

Se reconoce un elemento como activo intangible cuando cumple la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sean identificables. Para el caso de licencias y software que sean separables del hardware.
- Que sean controlables.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente, es el valor nominal acordado con el proveedor o vendedor.
- Que sea probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros.

La medición inicial y posterior es al costo. Todas las erogaciones posteriores, tales como actualizaciones y mejoras, se capitalizan y se amortizan según su vida útil estimada.

---

### 3.6.1 LICENCIAS

---

Aquellas licencias de software que superen **1 SMMLV** que no sean separables del hardware como equipos de cómputo y servidores, constituirán un mayor valor de estos activos y se amortizarán por el tiempo estimado de uso del activo tangible, según se define en la política contable de propiedades, planta y equipo.

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de **línea recta** para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

---

### 3.6.2 SOFTWARE

---

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de **línea recta** para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (**6 años**). La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada periodo.

### 3.7 CUENTAS POR PAGAR

---

Las cuentas por pagar representan obligaciones a cargo de la **FUNDACIÓN EL BUEN PASTOR** -, originadas en bienes o en servicios recibidos, registrando por separado las obligaciones a favor de proveedores y otros acreedores. Las cuentas por pagar corrientes se reconocen al costo de la transacción y las no corrientes a valor presente, donde su costo es el valor final de la operación, trayendo los pagos futuros a valor presente.

Las cuentas por pagar se registran por el valor del bien o servicio recibido incluyendo cualquier descuento.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

### 3.8 OTRAS PROVISIONES CORRIENTES

---

El reconocimiento de una provisión representa un pasivo calificado como probable, cuyo monto se puede estimar con fiabilidad, pero su valor exacto final y la fecha de pago son inciertos, cuando a raíz de un suceso pasado la Fundación tiene la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero.

La **FUNDACIÓN EL BUEN PASTOR** -, reconoce las provisiones cuando cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:

- A raíz de un suceso pasado la **FUNDACIÓN EL BUEN PASTOR** -, tiene la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero.
- La probabilidad de que la **FUNDACIÓN EL BUEN PASTOR** -, tiene que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.
- Se puede realizar una estimación confiable del monto de la obligación, aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

### 3.9 FONDO SOCIAL

---

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos recibidos por donaciones.

### 3.10 EXCEDENTES Y RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

---

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores y excedentes que estén a disposición de la Fundación y como lo exige el decreto 4400 de 2004 sean reinvertidos en su objeto social. De acuerdo con el Prólogo de las Normas Internacionales de Información Financiera, el primer objetivo del IASB es “desarrollar un conjunto de normas de información financiera legalmente exigibles y globalmente aceptadas,

comprensibles y de alta calidad basado en principios claramente articulados. Estas normas deberían requerir en los estados financieros información comparable, transparente y de alta calidad y otra información financiera que ayude a los inversores, a otros participantes en varios mercados de capitales de todo el mundo y a otros usuarios de la información financiera a tomar decisiones económicas”.

Considerando lo anterior el CTCF señala que las NIIF están orientadas a la preparación, presentación y revelación de información financiera en los estados siguientes. Por lo tanto, para efectos de justificar ante la autoridad pertinente la reinversión de los excedentes de una entidad sin ánimo de lucro, es viable continuar reflejando los movimientos específicos en cuentas de orden ya que su finalidad es puramente contable. Sin embargo, para la presentación de estados financieros según los nuevos marcos técnicos normativos, la información que sea pertinente debe incluirse en las revelaciones requeridas por los nuevos estándares.

---

### 3.11 JUICIOS Y ESTIMACIONES

---

De conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, la preparación del Estado de Situación Financiera de la **FUNDACIÓN EL BUEN PASTOR-**, requiere que la administración haga estimaciones y asunciones que afecten los valores reportados de activos y pasivos, y revelaciones de activos y pasivos contingentes en estos estados financieros a través de sus notas adjuntas. Aunque estas estimaciones se basan en el conocimiento de la administración sobre eventos y acciones que puedan llevarse a cabo en el futuro, los resultados reales pueden diferir de las estimaciones en última instancia.

---

### 3.12 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

---

La Fundación ha determinado que el peso colombiano (COP) representa su moneda funcional, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 “*conversión de la moneda extranjera*”. Para determinar su moneda funcional, se consideró que los principales ambientes económicos de las operaciones de la Fundación son realizados en el mercado nacional. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del peso colombiano se consideran “moneda extranjera”.

---

### 3.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

---

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la Fundación durante el periodo, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio total que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

Solo se reconocen ingresos ordinarios derivados de las donaciones, intereses, arriendos entre otros, cuando pueden ser estimados con fiabilidad y en función del grado de realización originados a la fecha del estado de situación financiera.

La **FUNDACIÓN EL BUEN PASTOR** -, excluye de la cifra de ingresos ordinarios aquellas entradas brutas de beneficios económicos recibidas cuando actúa como participe gestor por cuenta de terceros, registrando únicamente como ingresos ordinarios los correspondientes recibidos durante el periodo.

La Fundación registra por el monto neto los contratos de compra o venta de elementos no financieros que se liquidan por el neto en efectivo o en otro instrumento financiero. Los contratos que se han celebrado y se mantienen con el objetivo de recibir o entregar dichos elementos no financieros, se registran de acuerdo con los términos contractuales de la compra, venta o requerimientos de utilización esperados por la entidad.

Los ingresos (gastos) por intereses se contabilizan considerando la tasa de interés efectiva aplicable al principal pendiente de amortizar durante el periodo de devengado correspondiente.

Los criterios de reconocimiento de ingresos y gastos mencionados son aplicados a todas las transacciones de la Fundación.

### **3.14 SUBVENCIONES E INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS**

---

Las subvenciones o ingresos recibidos para terceros que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta cumplir las condiciones para considerarse no reintegrables. A estos efectos, una subvención o ingreso recibido para terceros, se considera no reintegrable cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, se han cumplido todas las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables de que se cobrará.

Las subvenciones o ingresos recibidos para terceros de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido y las subvenciones no monetarias (en especie) por el valor razonable del bien recibido, referidos ambos valores al momento de su reconocimiento.

## NOTAS 4 AL ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

### 4.1 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

- **Instrumentos financieros no derivados**

Los instrumentos financieros no derivados abarcan inversiones en capital y títulos de deuda, deudores por venta y otras cuentas por cobrar, efectivo y equivalente al efectivo, préstamos y acreedores por venta y acreedores varios.

Los instrumentos financieros no derivados son reconocidos inicialmente al valor razonable más en el caso de instrumentos que no estén a valor razonable en el resultado, cualquier costo de transacciones atribuibles directamente. Posterior al reconocimiento inicial, los instrumentos financieros no derivados son medidos como se describe a continuación.

- **Efectivo y equivalentes de efectivo**

La composición del rubro de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2025 para la **FUNDACIÓN EL BUEN PASTOR-**, se presenta a continuación:

#### R11: Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponden a los saldos de dinero mantenido en caja y en cuentas bancarias de ahorros.

#### R11-01: Efectivo

	<u>31/12/2025</u>
<b>Corriente</b>	
Efectivo En Cajas	2,100
Efectivo en bancos moneda nacional	505,432
Fondos Moneda Nacional	815,326
<b>Total Corriente</b>	<b>1,322,859</b>

Los equivalentes de efectivo de la Fundación están compuestos por inversiones en una Fiducuenta en Bancolombia.

## R11-02: Equivalentes de efectivo

31/12/2025

Fiducuenta Bancolombia	260
<b>Total</b>	<b>260</b>
<b>Total Efectivo y Equivalente</b>	<b>1,323,118</b>

- **Activos financieros medidos a valor razonable en el resultado**

Un instrumento financiero es clasificado al valor razonable en el resultado, si es mantenido para operaciones o es designado como tal hasta el reconocimiento inicial. Los instrumentos financieros son designados al valor razonable en el resultado si la **FUNDACIÓN EL BUEN PASTOR** -, administra tales inversiones y toma decisiones de compra y venta en base a sus valores razonables de acuerdo con la administración de riesgo documentado por el Grupo o la estrategia de inversión. Hasta el reconocimiento inicial, los costos de transacciones atribuibles son reconocidos en el resultado cuando ocurren. Los instrumentos financieros al valor razonable en el resultado son medidos al valor razonable, y los cambios por lo tanto son reconocidos en el resultado.

## R12: Inversiones

Las inversiones de la **FUNDACIÓN EL BUEN PASTOR** - deben ser consideradas como activos financieros cuando representan derechos contractuales sobre los cuales se espera recibir efectivo u otro activo financiero, su método de valoración es:

**Renta Fija:** Costo amortizado o valor razonable con cambios en los resultados

**Renta Variable:** Valor razonable con cambios en los resultados

Las inversiones de liquidez inmediata o en un término inferior a 3 meses que posee la Fundación son reclasificadas como efectivo y equivalentes de efectivo. A continuación, se detallan las inversiones que posee la Fundación a 31 de diciembre de 2025 de acuerdo con su renta y medición.

### R12-01: Categoría por tipo de instrumento financiero

<b>Clasificación</b>	<b>Nota</b>	<b>31/12/2025</b>
<b>De Renta Fija</b>		
Medido A Valor Razonable		18,224
<b>Total</b>		<b>18,224</b>

A continuación, se detalla las inversiones de renta fija medidos a valor razonable de acuerdo con los criterios de mercado certificados por la correspondiente entidad bancaria entregados a la Fundación para su reconocimiento.

#### R12-01.01: Inversiones de renta fija medidos a valor razonable


La fuente de información utilizada en la determinación del valor razonable de la inversión es directamente los extractos proporcionados por los Comisionistas de Bolsa.

El impacto que ha tenido la variación del valor razonable de estas inversiones en el resultado es de **\$-3.411**

Intermediario	Tipo de Inversión	31/12/2025
Credicorp	Bono Fdeicomiso Estaciones Metrolínea	3,411
Progresión	Cartera Colect Escal Interbolsa Credit	18,101
Progresión	C.C.Escal Interbolsa Factoring	123
<b>Total</b>		<b>21,636</b>

Al final del periodo se determina que existe una evidencia específica que el activo financiero Bonos Estaciones Metrolínea está deteriorado según extracto recibido con corte a 31 de diciembre de 2025. Se asume que hay deterioro de dicho activo financiero, porque se evidencia una disminución del **100%** del valor de la inversión en el mercado, en un periodo mayor de **3 meses** o cuando cumple alguno de los ítems de la prueba de deterioro establecida en las políticas contables, dichas pérdidas de valor se reconocieron en el estado de resultados.

**Copia reporte extracto:**



**CredicorpCapital**

**ESTADO DE CUENTA**  
Del 01 de diciembre de 2025 al 31 de diciembre de 2025

**FUNDACION EL BUEN PASTOR**  
NIT.CC: 8110391246  
KR 22 47 40  
MEDELLIN  
ANTIOQUIA

**Gerente Comercial:** Fauser Alith Beltran Moreno  
**Correo Electrónico:** fbeltrann@credicorpcapital.com  
**Teléfono Bogotá (PBX):** (604) 2042525 Ext 4109

**Renta Fija\***

Especie	Características del Título						Valoración de Mercado**			
	ISIN	Nemotécnico	Valor Nominal	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento	Tasa Facial	Periodicidad	Precio	TIR	Valor de Mercado
BONO FDEICOMISO ESTACIONES METROLINEA SERIE A -FIDEICOMISO ESTACIONES METROLINEA LTDA	COV6BCB00023	BTR014A	3.411.246,00	11-JUN-2014	11-JUN-2025	7,6000%	MV	0.00%	ND	\$0,00
<b>Total</b>										<b>\$0,00</b>

\* Tenga en cuenta que dentro de la información publicada en "Composición de sus Inversiones - Renta Fija y Renta Variable" pueden estar incluidos títulos que se encuentren como ganancias por operaciones en cuentas de margen, repos y simultáneas.

\*\* La Valoración refleja el valor de referencia de los activos en el mercado. Esta valoración efectuada no compromete a CREDICORP CAPITAL COLOMBIA S.A. a que este sea el valor que se recibe por el título si desea negociarlo, como tampoco el nivel de liquidez que el mismo pueda tener en el mercado. En el momento en que pretenda negociar alguno de sus activos, el precio de estos será determinado por las condiciones vigentes en el mercado al momento de la negociación. Recuerde que CREDICORP CAPITAL COLOMBIA S.A. actúa como administrador de medio.

### Prueba de deterioro:

Prueba de deterioro		Si	No	N/A
1)	¿Se ha evidenciado dificultades financieras significativas del emisor o del obligado?	x		
2)	¿Se han presentado infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el título?	x		
3)	¿El prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias?			
4)	¿Ha desaparecido un mercado activo para el activo financiero en cuestión, debido a dificultades financieras?	x		
5)	¿Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera?	x		
6)	Otras que se consideren convenientes.			

### Detalle Deterioro inversiones de renta fija medido a valor razonable

#### R12-01.02

Intermediario	Tipo de Inversión	31/12/2025
CREDICORP	BONOS	-3.411
<b>Total Deterioro</b>		<b>-3.411</b>

## 4.2 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS X COBRAR

Los saldos de deudores y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2025 se muestran a continuación:

#### R13-01: Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar corto plazo (CTE)

Corriente	Nota	31/12/2025
Anticipos y avances	R13-01.01	1,387
Cuenta Por Cobrar A Terceros	R13-01.02	2,003
<b>Cuentas por cobrar</b>		<b>3,390</b>

El siguiente es el detalle del neto de la cuenta por cobrar a terceros al 31 de diciembre:

R13-01-01

### Detalle Cuentas por cobrar anticipos y avances

Deudor	Concepto	valor	% Participación
Centro de Diagnóstico y tratamiento Cendiatra Almacenes éxito S.A.	Anticipo por cruzar	8	1%
Price Res S.A.S.	Pendiente expedición factura electrónica	38	3%
Taxis Libres Bogotá S.A	Pendiente cruzar factura pagada doblemente	601	43%
	Facturan al final de agotar tikets	740	53%
<b>TOTAL</b>		<b>1,387</b>	<b>100%</b>

R13-01-02

### Detalle Deudores Varios

Deudor	Concepto	valor	% Participación
Trujillo Betancourt Paula Michel	Dinero de correo por consignar	13	1%
Preciado Cortes Hennis Marley	Dinero por reintegrar entregado por éxito	134	7%
progresión Sociedad Comisionista De Bolsa	Dinero en Caja	1,586	79%
papelería El Pingüino S.A.S.	Nota crédito por cruzar	271	14%
<b>TOTAL</b>		<b>2,003</b>	<b>100%</b>



Nombre del cliente:	FUNDACION EL BUEN PASTOR
Dirección:	CARRERA 22 47 40
Ciudad:	MEDELLIN
Asesor Comercial :	PERSONAL BANKER BOGOTA
Estado:	Bloqueado      Código: 174617

Composición del Portafolio

Fecha : 31/12/2025

Renta Variable :	\$0.00 (1)
Renta Fija :	\$0.00 (2)
Saldo en Caja:	\$1,585,615.39
Fondos de Inversión Colectiva :	\$18,224,403.30 (3)
<b>Total Disponible :</b>	<b>\$19,810,018.69</b>
Operaciones de Liquidez :	\$0.00 (4)
<b>Total Portafolio</b>	<b>\$19,810,018.69</b>
Operaciones por Cumplir :	\$0.00 (5)

### 4.3 DIFERIDOS

Está integrado por valores cuya recuperabilidad está condicionada generalmente por el transcurso del tiempo; es el caso de las vacaciones pagadas por anticipado y que en un lapso se convertirán en gastos para la Fundación.

#### R17-01 Composición Gastos Pagados por Anticipado

Clasificación	31/12/2025
Gastos Pagados Por Anticipado	14,706
Activo Diferido Bajo Niif	7,457
<b>Total</b>	<b>22,163</b>

R17-01-01	Variación de Gastos Pagados por anticipado (Vacaciones Colectivas)		
Clasificación	Saldo Inicial	Amortización efectuada	Saldo a 31 de diciembre de 2025
Gastos Pagados Por Anticipado	27,655	12,948	14,706
<b>Total</b>	<b>27,655</b>	<b>12,948</b>	<b>14,706</b>

#### R17-01-01-01 Detalle Gastos pagados por Anticipado

Deudor	Concepto	valor	% Participación
Osorio Montoya Daniela	13 Dias Vacaciones Año 2026	1,263	9%
Cardona Urrea Valentina	13 Dias Vacaciones Año 2026	1,746	12%
Beltran Grand Valentina	13 Dias Vacaciones Año 2026	1,263	9%
Quintero Leguizamo Laudith Viviana	13 Dias Vacaciones Año 2026	1,746	12%
Paniagua Melgarejo Ana Maria	13 Dias Vacaciones Año 2026	1,263	9%
Navarro Quintero Henney Julieth	13 Dias Vacaciones Año 2026	1,263	9%

Yampuezán Ayala Elsy Alejandra	13 Dias Vacaciones Año 2026	1,263	9%
Valencia Cardona Juliana	13 Dias Vacaciones Año 2026	1,889	13%
Castro Rodríguez Paola Andrea	13 Dias Vacaciones Año 2026	1,746	12%
Cardona Isaza Luz Adriana	13 Dias Vacaciones Año 2026	1,263	9%
<b>TOTAL</b>		<b>14,706</b>	<b>100%</b>

### PLAN SEMILLA (PRESTAMOS POR COBRAR)

Los préstamos por cobrar se medirán por el valor desembolsado. En caso de que la tasa de interés pactada sea inferior a la tasa de interés del mercado, se reconocerán por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares. La diferencia entre el valor desembolsado y el valor presente se reconocerá como gasto, excepto cuando se hayan pactado condiciones para acceder a la tasa por debajo del mercado, caso en el cual la diferencia se reconocerá como un activo diferido.

En el plan semilla otorgado a las participantes, se firma un contrato de mutuo, en el cual se acuerda el pago a cuotas y sin cobrar ningún tipo de interés, cumpliendo con la política Niif debe hacerse un reconocimiento de la pérdida del valor del dinero en el tiempo, valoración que se mide a costo amortizado, pero en este caso como se pactaron estas condiciones, se reconoce un activo diferido realizando un análisis y ajuste individual.

A continuación, el detalle de costo amortizado registrado:

#### R17-01-02

#### Detalle Activo Diferido Bajo Niif

Deudor	Concepto	valor	% Participación
Gonzalez Maria De Los Angeles	Costo Amortizado	334	4%
Grimaldo Sanchez Diana Paola	Costo Amortizado	225	3%
Castellanos Ingrid Johana	Costo Amortizado	523	7%
Gallego Rueda Laura	Costo Amortizado	180	2%
Gutierrez Paula Lorena	Costo Amortizado	445	6%
Marin Orrego Tania Alexandra	Costo Amortizado	150	2%
Hernandez De La Cruz Diana Carolina	Costo Amortizado	214	3%
Gallego Kelly	Costo Amortizado	334	4%
Campo Erazo Daniela	Costo Amortizado	726	10%

Campo Erazo Geraldin	Costo Amortizado	484	6%
Veliz Dorlis Yarelis	Costo Amortizado	143	2%
Cuevas Blanco Maria	Costo Amortizado	29	0%
Amparo			
Muñoz Ramirez Angela Maria	Costo Amortizado	205	3%
Duran Muñoz Yorlenis	Costo Amortizado	367	5%
Reyes Luz Viviana	Costo Amortizado	1,308	18%
Martinez Astudillo Monica Isabel	Costo Amortizado	12	0.2%
Vanegas Medina Viviana Maria	Costo Amortizado	132	2%
Briceño Maryuri	Costo Amortizado	484	6%
Bello Yusmelis	Costo Amortizado	161	2%
Rendon Moreno Adriana Del Mar	Costo Amortizado	117	2%
Suarez Francy	Costo Amortizado	178	2%
Sanchez Contreras Yaneth	Costo Amortizado	588	8%
Franco Pantano Maria Del Carmen	Costo Amortizado	120	2%
<b>TOTAL</b>		<b>7,457</b>	<b>100%</b>

#### 4.4 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

Se incluyen todos los activos que no cumplan la definición de activo corriente.

<b>R13-02</b>		<b>Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar No Corrientes</b>
<b>No Corriente</b>	<b>Concepto</b>	<b>Valor</b>
Cxc Plan Semilla No Cte	CxC plan semilla a largo plazo	21,725
Costo Amortizado Deudores Varios	Reconocimiento pérdida valor en el tiempo	-7,457
Deterioro Deudores Varios (No Cte)	Deterioro Parcial exc no cte por vencimiento del plazo	-1,427
Cuenta X Cobrar A Terceros No Corriente	CXC Credicorp Capital dinero en caja	160
<b>TOTAL</b>		<b>13,001</b>

## Reconocimiento

Se reconocerán como préstamos por cobrar, los recursos financieros que la Fundación destine para el uso por parte de un tercero, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

<b>R13-02-01</b>	<b>Cuentas x cobrar plan semilla No corriente</b>	<b>valor</b>	<b>% Participación</b>
<b>Deudor</b>	<b>Concepto</b>		
Gonzalez Maria De Los Angeles	CxC plan semilla No Corriente	1,410	6%
Grimaldo Sanchez Diana Paola	CxC plan semilla No Corriente	476	2%
Castellanos Ingrid Johana	CxC plan semilla No Corriente	750	3%
Gallego Rueda Laura	CxC plan semilla No Corriente	700	3%
Gutierrez Paula Lorena	CxC plan semilla No Corriente	860	4%
Marin Orrego Tania Alexandra	CxC plan semilla No Corriente	694	3%
Hernandez De La Cruz Diana Carolina	CxC plan semilla No Corriente	433	2%
Gallego Kelly	CxC plan semilla No Corriente	1,410	6%
Campo Erazo Daniela	CxC plan semilla No Corriente	1,100	5%
Campo Erazo Geraldin	CxC plan semilla No Corriente	900	4%
Veliz Dorlis Yarelis	CxC plan semilla No Corriente	954	4%
Cuevas Blanco Maria Amparo	CxC plan semilla No Corriente	226	1%
Muñoz Ramirez Angela Maria	CxC plan semilla No Corriente	950	4%
Duran Muñoz Yorlenis	CxC plan semilla No Corriente	1,910	9%
Reyes Luz Viviana	CxC plan semilla No Corriente	2,039	9%
Martinez Astudillo Monica Isabel	CxC plan semilla No Corriente	190	1%
Vanegas Medina Viviana Maria	CxC plan semilla No Corriente	254	1%
Briceño Maryuri	CxC plan semilla No Corriente	780	4%
Bello Yusmelis	CxC plan semilla No Corriente	468	2%
Rendon Moreno Adriana Del Mar	CxC plan semilla No Corriente	200	1%
Suarez Francy	CxC plan semilla No Corriente	1,410	6%
Sanchez Contreras Yaneth	CxC plan semilla No Corriente	1,011	5%
Franco Pantano Maria Del Carmen	CxC plan semilla No Corriente	850	4%
Gutierrez España Julieta	CxC plan semilla No Corriente	1,750	8%
<b>TOTAL</b>		<b>21,725</b>	<b>100%</b>

**Detalle CxC No Corrientes valor desembolsado, plazos, pagos realizados, saldo a diciembre 31 de 2025**

Participante	Fecha de contrato	Valor total	Plazo días	Abonado	Saldo	% Pagado
GONZALEZ MARIA DE LOS ANGELES	6/8/2024	1,410	720		1,410	0%
GRIMALDO SANCHEZ DIANA PAOLA	12/12/2023	1,160	870	684	476	59%
CASTELLANOS INGRID JOHANA	6/9/2024	2,550	600	1,800	750	71%
GALLEGO RUEDA LAURA	3/9/2024	1,200	450	500	700	42%
GUTIERREZ PAULA LORENA	21/8/2024	1,300	1050	440	860	34%
MARIN ORREGO TANIA ALEXANDRA	27/8/2024	1,086	1500	392	694	36%
HERNANDEZ DE LA CRUZ DIANA CAROLINA	15/8/2024	1,243	450	810	433	65%
GALLEGO KELLY	6/8/2024	1,410	480		1,410	0%
CAMPO ERAZO DANIELA	27/11/2024	1,500	450	400	1,100	27%
CAMPO ERAZO GERALDIN	27/11/2024	1,000	450	100	900	10%
VELIZ DORLIS YARELIS	4/9/2024	954	600		954	0%
CUEVAS BLANCO MARIA AMPARO	20/9/2024	226	1500		226	0%
MUÑOZ RAMIREZ ANGELA MARIA	17/11/2023	1,000	540	50	950	5%
DURAN MUÑOZ YORLENIS	6/9/2024	2,000	420	90	1,910	5%
REYES LUZ VIVIANA	22/10/2024	2,159	570	120	2,039	6%
MARTINEZ ASTUDILLO MONICA ISABEL	22/12/2023	920	1500	730	190	79%
VANEGAS MEDINA VIVIANA MARIA	14/8/2024	958	450	704	254	74%
BRICEÑO MARYURI	18/12/2024	1,000	450	220	780	22%
BELLO YUSMELIS	1/11/2024	933	450	465	468	50%
RENDON MORENO ADRIANA DEL MAR	5/9/2024	780	600	580	200	74%
SUAREZ FRANCY	6/8/2024	1,410	900		1,410	0%
SANCHEZ CONTRERAS YANETH	18/4/2024	2,287	390	1,275	1,011	56%
FRANCO PANTANO MARIA DEL CARMEN	13/9/2024	950	480	100	850	11%
GUTIERREZ ESPAÑA JULIETA	29/8/2024	1,900	390	150	1,750	8%
<b>Totales</b>		<b>31,335</b>		<b>9,610</b>	<b>21,725</b>	<b>31%</b>

Los préstamos por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros del préstamo por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados del mismo (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido), descontados utilizando la tasa de interés efectiva original, es decir, aquella computada en el momento del reconocimiento inicial. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor del préstamo por cobrar, afectando el gasto del periodo.

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas en el resultado y tampoco excederán el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

A continuación, se presenta el detalle de las participantes con plan semilla no corriente a las cuales se les aplicó deterioro parcial según análisis individual:

R13-02-02

**Deterioro Parcial Deudores  
Varios (No Cte)**

<b>Deudor</b>	<b>Concepto</b>	<b>Valor</b>	<b>% Participación</b>
Gallego Rueda Laura	Deterioro Parcial cxc No Cte por vencimiento del plazo	-231	16%
Marín Orrego Tania Alexandra	Deterioro Parcial cxc No Cte por vencimiento del plazo	-229	16%
Veliz Dorlis Yarelis	Deterioro Parcial cxc No Cte por vencimiento del plazo	-315	22%
Cuevas Blanco María Amparo	Deterioro Parcial cxc No Cte por vencimiento del plazo	-75	5%
Gutiérrez España Julieta	Deterioro Parcial cxc No Cte por vencimiento del plazo	-578	40%
<b>TOTAL</b>		<b>-1,427</b>	<b>100%</b>

La entidad evalúa al cierre de cada periodo si existe evidencia objetiva de que el valor en libros de su recaudo de plan semilla no será recuperable. Durante el presente ejercicio, se ha determinado un deterioro total (100%) sobre saldos específicos debido a las siguientes condiciones:

**1. Antigüedad del saldo:** Saldos con una morosidad superior a 360 días, tras haber agotado todas las instancias de recuperación.

**2. Inviabilidad de recaudo:** Se ha determinado la pérdida de valor tras haber agotado las gestiones de cobro a la participante sin obtener respuesta favorable. A la fecha de corte, existe una ruptura en los canales de comunicación y falta de contacto con la contraparte, lo que impide establecer acuerdos de pago y genera incertidumbre sobre la entrada del auxilio económico futuro.

**Impacto Financiero:** El valor nominal del plan semilla afectado ha sido ajustado contra el estado de resultados integral en la cuenta de 'Gastos por Deterioro', reconociendo la pérdida de valor de manera inmediata de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF/IFRS).

R13-02-03

**Deterioro Total Deudores  
Varios (No Cte)**

<b>Deudor</b>	<b>Concepto</b>	<b>Valor</b>	<b>% Participación</b>
Cortes Lopez Brendis Carolina	Deterioro Total CxC No Cte por vencimiento del plazo	104	1%
Tuberquia De Avila Kely Yohana	Deterioro Total CxC No Cte por vencimiento del plazo	440	3%
Polo Caro Lina Margarita	Deterioro Total CxC No Cte por vencimiento del plazo	375	2%
Duque Galeano Erika Johana	Deterioro Total CxC No Cte por vencimiento del plazo	124	1%
Suarez Calvo Berena	Deterioro Total CxC No Cte por vencimiento del plazo	685	4%
Rodriguez Miranda Yeraldin	Deterioro Total CxC No Cte por vencimiento del plazo	600	3%
Ponce Restrepo Yernis Paola	Deterioro Total CxC No Cte por vencimiento del plazo	880	5%
Olivares Navarro Carolina	Deterioro Total CxC No Cte por vencimiento del plazo	295	2%
Gutierrez Salgado Paola	Deterioro Total CxC No Cte por vencimiento del plazo	1,900	11%
Castellar Vivanco Doris	Deterioro Total CxC No Cte por vencimiento del plazo	176	1%
Rincon Daza Luisa Fernanda	Deterioro Total CxC No Cte por vencimiento del plazo	60	0%
Mercado Teheran Ines Maria	Deterioro Total CxC No Cte por vencimiento del plazo	400	2%
Restrepo Alcazar Alba Ines	Deterioro Total CxC No Cte por vencimiento del plazo	460	3%
Zambrano Varilla Nancy	Deterioro Total CxC No Cte por vencimiento del plazo	250	1%
Vasquez Pestana Yennyfer	Deterioro Total CxC No Cte por vencimiento del plazo	930	5%
Coromoto Pacheco Rosmery	Deterioro Total CxC No Cte por vencimiento del plazo	628	4%
Saa Hernandez Yesenia	Deterioro Total CxC No Cte por vencimiento del plazo	901	5%
Ortiz Lopez Diana Isabel	Deterioro Total CxC No Cte por vencimiento del plazo	1,091	6%
Wilches Yurley Milagros	Deterioro Total CxC No Cte por vencimiento del plazo	946	5%



**FUNDACION EL BUEN PASTOR**  
 NIT/CC: 8110391246  
 KR 22 47 40  
 MEDELLIN  
 ANTIOQUIA

**Gerente Comercial:** Fauser Alith Beltran Moreno  
**Correo Electrónico:** fbeltranm@credicorpcapital.com  
**Teléfono Bogotá (PBX):** (604) 2042525 Ext 4109

**Resumen de Inversiones**

Inversiones	Valor Inicio del Periodo	Valor Cierre del Periodo	Participación de las Inversiones
Fondos de Inversion Colectiva	\$781.061,87	\$783.961,99	83,01%
Renta Fija	\$0,00	\$0,00	0,00%
Disponible en Caja	\$160.478,30	\$160.478,30	16,99%
<b>Total</b>	<b>\$941.540,17</b>	<b>\$944.440,29</b>	<b>100,00%</b>

## 4.5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La composición del rubro de propiedades, planta y equipo se detalla a continuación, se determina las siguientes vidas útiles y su valor residual:

Descripción del activo	Vida útil	Valor residual
<b>Muebles y enseres</b>	20 años	0%
<b>Equipo de computación y comunicación</b>	5 años	0%
<b>Maquinaria y Equipo</b>	13 años	10%

**R15-01: Descripción de las propiedades, planta y equipo.**

CLASE DE ACTIVO	NOTA	31/12/2025
Maquinaria Y Equipo	R15-01.01	1,120
Muebles y enseres	R15-01.02	21,336
Equipo de Computación y Comunicación	R15-01.03	93,720
Depreciación Acumulada	R15-01.04	-77,174
<b>Total</b>		<b>39,002</b>

Se detalla a continuación los elementos que integran las propiedades, planta y equipo de la Fundación a 31 diciembre de 2025.

**R15-01.01**
**Detalle Maquinaria y Equipo**

ACTIVO	DESCRIPCIÓN	VALOR
Maquinaria Y Equipo	Mp Destructora De Papel	1,120
<b>Total</b>		<b>1,120</b>

**R15-01.02****Detalle Muebles y Enseres**

<b>ACTIVO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALOR</b>
Muebles y Enseres	38 Sillas San Juan Eudes	532
Muebles y Enseres	Equipo De Sonido	860
Muebles y Enseres	Armario Eco Grande	200
Muebles y Enseres	Armario P/Abatible	328
Muebles y Enseres	Armario Clasico Rattan	370
Muebles y Enseres	Armario Clasico Rattan	370
Muebles y Enseres	Biblioteca Zen S/Puerta	105
Muebles y Enseres	Biblioteca Zen S/Puerta	105
Muebles y Enseres	6 Sillas Interlocutor Negras	1,019
Muebles y Enseres	Bafle Activo Ultrasound Atomicba	501
Muebles y Enseres	Armario Metalico	1,250
Muebles y Enseres	Comedor Pirlo Mesa	530
Muebles y Enseres	Estanteria 30X90 Con 6 Entrepaños	925
Muebles y Enseres	Estanteria 30X90 Con 5 Entrepaños	664
Muebles y Enseres	Sillas Colplast 6 Und Y Vanyplas 44 Und	1,011
Muebles y Enseres	Escritorio Oficina (Que Antes Era De Oficina Miraflores Sede)	1,803
Muebles y Enseres	Silla Escritorio	500
Muebles y Enseres	2 Armario Mueble Pared	976
Muebles y Enseres	Mueble Aglomerado Sencillo (Sillon Ejecutivo)	600
Muebles y Enseres	Archivador Dali 4 Cajones	550
Muebles y Enseres	Silla Pc Senna	1,440
Muebles y Enseres	Silla Y Escritorio Y Mp Escritorio Atenas	1,030
Muebles y Enseres	3 Escritorios En L Vizc	2,010
Muebles y Enseres	1 Escritorio Y 1 Descansa Pies	800

Muebles y Enseres	Escritorio, Silla, Descansa Pies, Base Refrigerante	1,659
Muebles y Enseres	Escritorio Tripoli B, Y Sillon Malla Ergo	1,200
<b>Total</b>		<b>21,336</b>

**R15-01.03** **Detalle Equipo de Computación y Comunicación**

<b>ACTIVO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALOR</b>
Equipo De Procesamiento De Datos	1 Portatil Toshiba	1,250
Equipo De Procesamiento De Datos	1 Video Beam Viewsonic San Juan Eudes	1,334
Equipo De Procesamiento De Datos	Video Beam	1,384
Equipo De Procesamiento De Datos	Impresora Multifuncional Epson L355	400
Equipo De Procesamiento De Datos	Impresora Multifuncional Epson L 210 (Antes Ceja)	440
Equipo De Procesamiento De Datos	Computador Hp 20-C001 La All In	1,380
Equipo De Procesamiento De Datos	Computador Hp 20-C001 La All In	1,380
Equipo De Procesamiento De Datos	Computador Hp 20-C001 La All In	1,380
Equipo De Procesamiento De Datos	Computador Hp 20-C001 La All In	1,380
Equipo De Procesamiento De Datos	Computador Hp 20-C001 La All In	1,380
Equipo De Procesamiento De Datos	Computador Hp 20-C001 La All In	1,380
Equipo De Procesamiento De Datos	Computador Hp 20-C001 La All In	1,380
Equipo De Procesamiento De Datos	Impresora Multifuncional Hp Laser	643
Equipo De Procesamiento De Datos	Impresora Epson L380	630
Equipo De Procesamiento De Datos	Portatil Asus E Impresora Epson L396	1,395
Equipo De Procesamiento De Datos	Impresora Epson L3150 (La Que Antes Tenia San Juan Eudes Y Envió A La Of)	520
Equipo De Procesamiento De Datos	Impresora Epson L3110	520
Equipo De Procesamiento De Datos	Portátil Lenovo V130-14 Lgm	1,516
Equipo De Procesamiento De Datos	Impresora Epson L3110 Multifuncional Ecotank	640

Equipo De Procesamiento De Datos	Celular Samsung Galaxy A11	550
Equipo De Procesamiento De Datos	Celular Samsung Galaxy A11	550
Equipo De Procesamiento De Datos	Celular Samsung Galaxy A11	550
Equipo De Procesamiento De Datos	Celular Samsung Galaxy A11	550
Equipo De Procesamiento De Datos	Celular Samsung Galaxy A11	550
Equipo De Procesamiento De Datos	Cámara Digital Nikon D3500 L18-55Mm// 3521558L25094134 (La Tiene San Juan Eudes)	2,180
Equipos De Telecomunicaciones	Pc Todo En Uno Lenovo 3-22 Ada 05/Rizen 3/1 Tb/4 Gb/Negro	1,876
Equipo De Procesamiento De Datos	Computador All In One Ci5 8Gb 1Tb+256 Gb	2,599
Equipos De Telecomunicaciones	Portatil Athlon S 8Gb 256Gb	1,386
Equipos De Telecomunicaciones	Intel Core I5 Generacion 10 8Gb Disco Solido M2 480 Gb 1 Tera	2,770
Equipos De Telecomunicaciones	Equipo De Escritorio Corp Asus Core I5	4,570
Equipos De Telecomunicaciones	Equipo Portatil Corp Dell Vostro Ryzen 5	4,259
Equipos De Telecomunicaciones	Equipo Portatil Corp Dell Vostro Ryzen 5	2,348
Equipo De Procesamiento De Datos	Equipo Portatil Corp Dell Vostro Ryzen 5	2,348
Equipos De Telecomunicaciones	Impresora Multifuncional L42	1,193
Equipo De Procesamiento De Datos	Moto G42 128Gb Verde	1,590
Equipo De Procesamiento De Datos	Portatil Hp Pavilion 15 649690	2,099
Equipo De Procesamiento De Datos	2 Celulares Galaxy A22 5G 128 Gris	1,680
Equipo De Procesamiento De Datos	Portatil Hp Pavilion 15 Ego 500La I5	2,119
Equipo De Procesamiento De Datos	Portatil Asus Tuf Gaming Fx 506Lh Negro Intel Core I5	6,927
Equipo De Procesamiento De Datos	Portatil Asus Gris Amd Ryzen 4600H 24Gb Ram 512	3,365
Equipo De Procesamiento De Datos	Asus 14 Core I5 10 Ma 8 Gb Ssd256Gb Y Disco Extraible Adata 1Tb Hd330	2,542

Equipo De Procesamiento De Datos	Celular Xiaomi 12 128 Gb	880
Equipo De Procesamiento De Datos	Impresora Epson L325	870
Equipos De Telecomunicaciones	Celular Sm-A346Mzkalte-Black	1,035
Equipos De Telecomunicaciones	Celular Sm-A346Mzkalte-Black	1,035
Equipo De Procesamiento De Datos	Celular Samsung Galaxy A34 5G 128G 6	1,007
Equipos De Telecomunicaciones	Video Beam Epson E20	2,500
Equipo De Procesamiento De Datos	Portatil Lenovo Ideapad Slim 3 15Amn8 R5	1,799
Equipos De Telecomunicaciones	Celular Redmi Note 13 256 Gb	1,596
Equipo De Procesamiento De Datos	Video Beam Powerlite E2O	1,165
Equipos De Telecomunicaciones	Celular Motorola Edge 50 256Gb	1,080
Equipo De Procesamiento De Datos	Pc Core I5 16Gb 1 Tera	2,450
Equipo De Procesamiento De Datos	Impresora Multifuncional Epson Wifi L3	919
Equipo De Procesamiento De Datos	Portatil Lenovo Ideapad Slim 3 Intel Co	4,901
Equipo De Procesamiento De Datos	Impresora Epson Wor Kforce 2960	1,350
Equipo De Procesamiento De Datos	Portatil Asus X1605 Va Ci5 Negro	2,199
<b>Total</b>		<b>93,720</b>

#### **R15-01.04: Descripción de Depreciación Acumulada.**

<b>CLASE DE ACTIVO</b>	<b>NOTA</b>	<b>31/12/2025</b>
Depreciación Maquinaria Y Equipo	R15-02.01	-1,120
Depreciación Muebles y enseres	R15-02.01	-11,819
Depreciación Equipo de Computación y Comunicación	R15-02.04	-64,235
<b>Total</b>		<b>-77,174</b>

## R15-02: Movimiento de las propiedades, planta y equipo.

CLASE DE ACTIVO	Saldo final 31/12/2024	Adquisiciones Propiedades o ajustes Eliminación Depreciación Norma Local	Retiro propiedades o Reconocimiento Depreciación Niif	Saldo final 31/12/2025 NIIF
Maquinaria Y Equipo		1,120		1,120
Muebles Y Enseres Equipo De Computacion Y Comunicacion	20,136	1,200		21,336
Depreciacion Acumulada	80,821	12,899		93,720
	-60,612		16,563	-77,174
<b>Total</b>	<b>41,466</b>	<b>14,099</b>	<b>16,563</b>	<b>39,002</b>

## 4.6 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

En el rubro de otros pasivos no financieros se encuentra la cuenta de Retención en la fuente por pagar en enero de 2025, la cual se detalla a continuación:

### R23-02 Clasificación corto plazo

Las cuentas por pagar a la Dian se integran como sigue:

Retenciones	31/12/2025
Retención En La Fuente	747
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>747</b>

## 4.7 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los saldos de las cuentas por pagar se muestran a continuación:

## **R23-01 Composición de Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar**

	<u>31/12/2025</u>
Costos Y Gastos Por Pagar	8,266
<b>Total</b>	<b>8,266</b>

### **R23-01-01 Detalle costos y gastos por pagar**

<b>Beneficiario</b>	<b>Concepto</b>	<b>Valor</b>	<b>% Participación</b>
Buitrago Llanos Claudia Marcela	Rte fte por reintegrar	11	0.1%
Bancolombia S.A.	Dinero consignado por identificar	8,150	98.6%
Fundacion Milagro De Abril	Excedente Factura por pagar en enero	105	1.3%
<b>TOTAL</b>		<b>8,266</b>	<b>100%</b>

## **4.8 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Las obligaciones por beneficios a corto plazo a los empleados son medidas en base no descontada y son contabilizados como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Los siguientes son los beneficios a empleados por pagar a corto plazo que tiene la Fundación al 31 de diciembre de 2025:

### **R25-01: Detalle de beneficios a empleados**

	<u>31/12/2025</u>
Cesantías (Ley 50 y normas posteriores)	26,370
Intereses sobre las cesantías	2,860
Vacaciones consolidadas	7,304
Aportes A Entidades Promotoras De Salud	3,771
Aporte Admón. De Riesgos Profesionales	137
Aporte Icbf Sena Cajas Compensación	2,717
Fondos De Cesantías Y/O Pensiones	4,826
<b>Total</b>	<b>47,985</b>

## 4.9 PASIVOS POR IMPUESTOS

---

La Fundación es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta y Complementarios, durante el año 2025 está calificada como perteneciente al Régimen Tributario especial, por lo tanto, aplica una tarifa única del 20% sobre el valor de los beneficios netos o excedentes y tendrá el carácter de exento, cuando éste se destine directa o indirectamente a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad, en el año siguiente a aquel en el cual se obtuvo. El valor para pagar fue determinado básicamente por gastos imprevistos y gastos que por ley no son deducibles en su totalidad.

Los impuestos están conformados de la siguiente manera:

### R24-01: Clasificación Pasivos por Impuestos

	<u>31/12/2025</u>
De Renta Y Complementarios	278
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>278</b>

## 4.10 PASIVOS DIFERIDOS

---

Al 31 de diciembre de 2025, el rubro de Ingresos Recibidos por Anticipado representa los recursos recibidos de cooperantes internacionales destinados a la ejecución de proyectos específicos, los cuales se amortizan a medida que se cumplen las obligaciones de desempeño contractuales.

El comportamiento de los proyectos principales durante la vigencia se detalla a continuación:

### 1. Proyecto Adveniat (Alemania)

En julio de 2025, se recibieron \$117.820.990 correspondientes al convenio de cooperación cuya ejecución se extiende hasta el año 2027.

**Ejecución 2025:** Se reconocieron ingresos por valor de \$11.006.038.

**Saldo Diferido:** Al cierre del ejercicio, queda un excedente de \$106.814.952, el cual será ejecutado y legalizado durante las vigencias 2026 y 2027.

### 2. Proyecto Cáritas Italiana

En septiembre de 2025, se percibieron recursos por \$214.870.002.

**Ejecución 2025:** Al cierre de diciembre, se ejecutaron \$158.199.790.

**Saldo Diferido:** El excedente de \$56.670.212 se reconoce como pasivo diferido para ser aplicado a las actividades programadas en el primer semestre de 2026.

Los siguientes son los saldos a 31 de diciembre que quedaron pendientes por ejecutar de proyectos:

**R27-01 Composición de Ingresos Recibidos por Anticipado (Proyectos)**

	Notas	<u>31/12/2025</u>
Ingresos Recibidos Por Anticipado		163,485
<b>Total</b>		<b>163,485</b>

**R27-01-01 Detalle Valores por Ejecutar de Proyectos**

	<u>31/12/2025</u>
Proy Adveniat-Alemania	106,815
Proy Caritas Italiana	56,670
<b>Total</b>	<b>163,485</b>

## 4.11 PATRIMONIO

El patrimonio de la Fundación está conformado por:

**R3-01: Componentes del Patrimonio**

	<u>31/12/2025</u>
Fondo Social	5,000
Superávit De Capital	383,999
Reserva Asignaciones Permanentes	408,966
Excedentes del Ejercicio	284,269
Ajustes Efectos de Transición NIIF	502,389
Deficit Acumulados	-386,484
<b>Total Patrimonio al 31 de Diciembre 2025</b>	<b>1,198,139</b>

El dinero del superávit de capital es una reserva para respaldar el activo de la Fundación, y poder responder a los gastos del día a día, los rendimientos generados por este dinero que está en inversiones son reinvertidos en la obra.

La reserva de asignaciones permanentes es lo que está invertido en Valores Bancolombia producto de la reinversión de los excedentes del año 2024, la cual sólo podrá mantenerse máximo 5 años, es decir hasta el año 2029.

## NOTAS 5 AL ESTADO DE RESULTADOS

*(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)*

### 5.1 DONACIONES RECIBIDAS

Los ingresos por donaciones recibidas, de actividades ordinarias al 31 de diciembre comprende:

#### **R42- 01 Donaciones Recibidas**

	<b>31/12/2025</b>
Donaciones Sin Destinación Especifica	46,322
Donación Convenio Promoción De La Mujer Y La Familia	5,846
Donación En Especie	3,292
Donaciones Proyectos Mujer Y Familia	884,707
Donaciones Por Campañas	30,084
Plan Semilla	5,908
<b>Total Donaciones Recibidas</b>	<b>976,159</b>

### 5.2 COSTOS DE OPERACIÓN

Los costos de operación al 31 de diciembre de 2025 Comprende:

#### **R74-01: Costos de Operación (Seccionales)**

	<b>31/12/2025</b>
Costos de Personal	272,233
Ejecución de Excedentes nómina Seccionales	-72,924
Seguros	510
Ejec Excedentes Seguros	-510
Servicios	37,726
Ejecución Excedentes Servicios	-37,726
Mantenimiento Y Reparaciones	1,560
Ejec Excedentes Mtto y Reparaciones	-1,560
Adecuaciones e Instalaciones	1,191
Ejec Excedentes Adecuaciones e instalaciones	-1,191
Diversos	13,680
Ejecucion Excedentes Diversos	-13,680

Programa Promocion De La Mujer	307,576
Ejec Excedentes programa promoción de la mujer	-34,798
Gastos De Campañas	23,680
<b>Total Costos de Operación al 31 de Diciembre 2025</b>	<b>611,682</b>

### 5.3 OTROS INGRESOS

La siguiente es la clasificación de Otros Ingresos:

#### R42- 02 Otros Ingresos

	<u>31/12/2025</u>
Recuperación Provisiones	582
Recuperación por Incapacidades	205
Ingresos De Ejercicios Anteriores	4,639
Recuperación Por Costos Y Gastos	549
Aprovechamientos	5
Recuperacion Deterioro Cxc	1
Ajuste Al Peso	2
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>5,983</b>

### 5.4 GASTOS DE ADMINISTRACION

La composición de los Gastos de administración es la siguiente:

#### R51-01: Gastos de Administración

	<u>31/12/2025</u>
Gastos de personal	153,236
Ejecución de Excedentes nómina Sede	-73,159
Honorarios	16,112
Ejec De Excedentes Honorarios	-16,112
Contribuciones y Afiliaciones	1,977
Ejec Excedentes Contribuciones y afiliaciones	-1,977
Servicios	23,052
Ejec Excedentes servicios	-23,052
Gastos Legales	5,237
Ejec Excedentes gastos legales	-5,237
Mantenimiento y Reparaciones	1,184
Ejec Excedentes mtto y reparaciones	-1,184
Adecuacion e Instalacion	54
Ejec Excedentes adecuacion e instalacion	-54
Gastos de Viaje	1,876
Ejec Excedentes gastos de viaje	-1,876
Depreciaciones	16,563

Amortizaciones	800
Gtos Campaña y/o Dest Especifica	4,700
Deterioro Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras	19,494
Cuentas por cobrar	
Objetivo 2 Sostenibilidad Organizacional	111,368
Ejec Excedentes objetivo 2	-100,801
Diversos	11,135
Ejec Excedentes diversos	-11,135
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>132,201</b>

## 5.5 OTROS GASTOS

Detalle de Otros Gastos:

### R53- 01 Otros Gastos

	<u>31/12/2025</u>
Donaciones A Entidades	200
Impuestos asumidos	179
Costos y Gastos Ejercicios Anteriores	55
Pérdidas o myr vr pagado	1
Ajuste al peso	3
Gastos No Deducibles	294
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>733</b>

## 5.6 INGRESOS FINANCIEROS

Detalle de Ingresos Financieros:

### R42-03: Ingresos Financieros

	<u>31/12/2025</u>
Intereses Bancarios	731
Rendimientos Inversiones	57,910
Deterioro Inversiones	2,496
<b>Total Ingresos Financieros al 31 de Diciembre 2025</b>	<b>61,138</b>

## 5.7 GASTOS FINANCIEROS

### R53- 02 Gastos Financieros

	<u>31/12/2025</u>
Gastos Bancarios	2,898
Comisión Entidades Bancarias	4,629
Contribución Cuatro Por Mil	4,570
IVA Discriminado	973
Perdida En Inversiones	909
Intereses De Mora	139
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>14,118</b>

## 5.8 GASTO POR IMPUESTO DE RENTA

### R54- 01 Gasto por Impuesto a los Excedentes

	<u>31/12/2025</u>
Impuesto De Renta Y Complementarios	278
<b>Total Gasto Impuesto de Renta</b>	<b>278</b>

### R54- 01-01 Pérdidas y gastos no deducibles

	<u>31/12/2025</u>
Gastos sin soporte – factura electrónica	295
Gastos de vigencias anteriores	55
Otros gastos financieros no deducibles	909
Impuestos, multas, sanciones, intereses moratorios y las condenas no deducibles	179
Gastos que no guardan relación de causalidad y necesidad con la actividad productora de renta	200
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>1,639</b>
<b>Impuesto de Renta 20%</b>	<b>328</b>
<b>Descuento tributario</b>	<b>50</b>
<b>Total a pagar impuesto de renta y complementarios</b>	<b>278</b>

## **NOTAS 6 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE**

---

Entre el 1 de enero de 2026 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los presentes estados financieros.