



***ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL  
31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024,  
E INFORME DEL REVISOR FISCAL***

## **INFORME DEL REVISOR FISCAL**

Señores Miembros de la Asamblea General de Asociados  
Fundación AC, Ambiente y Comunidad

### **Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

#### **Opinión**

He auditado los estados financieros de la Fundación AC, Ambiente y Comunidad, los cuales comprenden el estado de situación financiera, el estado de excedentes y sus respectivas notas al 31 de diciembre de 2025, que incluyen las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros que se mencionan, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la Fundación al 31 de diciembre de 2025, los excedentes de sus operaciones por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

#### **Bases para la opinión**

Efectué mi auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Mis responsabilidades de acuerdo con esas normas son descritas en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros” de mi informe. Soy independiente con respecto a la Fundación, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código IESBA - International Ethics Standards Board for Accountants, por sus siglas en inglés) incluido en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros y he cumplido con las demás responsabilidades éticas de acuerdo con estos requerimientos legales. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión.

#### **Otros asuntos**

Los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2024 se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por mí, quien en mi informe de fecha 04 de marzo de 2025, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Señores Miembros de la Asamblea General de Asociados  
Fundación AC, Ambiente y Comunidad

Pág. No. 2

**Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno corporativo de Fundación en relación con los estados financieros.**

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable por la evaluación de la habilidad de la Fundación para continuar en funcionamiento, de revelar, según sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad de esta y de usar la base contable de negocio en marcha a menos que la administración pretenda liquidar la Fundación o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas.

Los encargados del gobierno corporativo son responsables por la supervisión del proceso de reportes de información financiera de la Fundación.

**Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros**

Mi responsabilidad es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, están libres de errores de importancia material bien sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, no es una garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia siempre detectará un error material, cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en agregado, se podría razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios.

Señores Miembros de la Asamblea General de Asociados  
Fundación AC, Ambiente y Comunidad

Pág. No. 3

Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia:

- Ejercí mi juicio profesional y mantuve escepticismo profesional durante la auditoría.
- Identifique y evalúe los riesgos de error material en los estados financieros, bien sea por fraude o error, diseñe y realice procedimientos de auditoría en respuesta a estos riesgos y obtuve evidencia de auditoría que fue suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que aquel que surge de un error, debido a que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, representaciones engañosas o la anulación o sobrepaso del control interno.
- Obtuve un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el objetivo de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias.
- Evalúe lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables y de las revelaciones relacionadas, realizadas por la administración.
- Concluí sobre lo adecuado del uso de la hipótesis de negocio en marcha por parte de la administración y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan indicar dudas significativas sobre la habilidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe. No obstante, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Fundación deje de operar como una empresa en funcionamiento.
- Evalúe la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes para lograr una presentación razonable.

Comunique a los encargados del gobierno de la Fundación, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad para la auditoría, así como los hallazgos de auditoría significativos, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifique durante mi auditoría.

Señores Miembros de la Asamblea General de Asociados  
Fundación AC, Ambiente y Comunidad

Pág. No. 4

### **Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios**

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2025:

- a) La contabilidad de la Fundación ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los estatutos y a las decisiones de los miembros de la Asamblea General de Asociados.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de Miembros se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- e) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Fundación, y los de terceros que están en su poder.
- f) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Fundación no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.



Diego Silva Ospino  
Revisor Fiscal Fundación AC, Ambiente y Comunidad  
T.P. No 263.666-T  
Designado por Baker Tilly Colombia Ltda.

04 de marzo de 2026

**FUNDACIÓN AC, AMBIENTE Y COMUNIDAD**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2025 Y 2024**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

| <u>ACTIVO</u>                                             | <u>NOTAS</u> | <u>2025</u>        | <u>2024</u>        | <u>Variación</u>    | <u>Var %</u> |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------|
| <b>Activos Corrientes</b>                                 |              |                    |                    |                     |              |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo                       | 3            | 200.594.255        | 340.712.439        | -140.118.184        | -41%         |
| Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar | 4            | 5.779.917          | 4.748.986          | 1.030.931           | 22%          |
|                                                           |              | <b>206.374.172</b> | <b>345.461.425</b> | <b>-139.087.253</b> | <b>-40%</b>  |
| <b>Activos No Corrientes</b>                              |              |                    |                    |                     |              |
| Propiedad y equipo                                        | 5            | 24.041.357         | 21.200.034         | 2.841.323           | 13%          |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTES</b>                         |              | <b>24.041.357</b>  | <b>21.200.034</b>  | <b>2.841.323</b>    | <b>13%</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                      |              | <b>230.415.529</b> | <b>366.661.459</b> | <b>-136.245.930</b> | <b>-37%</b>  |
| <b>PASIVO Y CAPITAL CONTABLE</b>                          |              |                    |                    |                     |              |
| <b>Pasivo Corrientes:</b>                                 |              |                    |                    |                     |              |
| Cuentas por pagar                                         | 6            | 13.180.875         | 11.502.601         | 1.678.274           | 15%          |
| Pasivo por impuestos                                      | 7            | 10.728.189         | 965.562            | 9.762.627           | 1011%        |
| Beneficios a empleados                                    | 8            | 5.302.331          | 6.297.086          | -994.755            | -16%         |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTES</b>                            |              | <b>29.211.395</b>  | <b>18.765.249</b>  | <b>10.446.146</b>   | <b>56%</b>   |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                      |              | <b>29.211.395</b>  | <b>18.765.249</b>  | <b>10.446.146</b>   | <b>56%</b>   |
| <b>PATRIMONIO</b>                                         |              |                    |                    |                     |              |
| Fondo Social                                              | 9            | 18.000.000         | 18.000.000         | -                   | 0%           |
| Asignaciones Permanente                                   | 10           | 96.242.608         | 156.062.172        | -59.819.565         | -38%         |
| Excedentes acumulados                                     | 10.1         | 6.419.200          | -                  | 6.419.200           | 100%         |
| Excedente del ejercicio                                   | 10.1         | 80.542.326         | 173.834.038        | -93.291.712         | -53%         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                   |              | <b>201.204.134</b> | <b>347.896.210</b> | <b>-146.692.076</b> | <b>-42%</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                          |              | <b>230.415.529</b> | <b>366.661.459</b> | <b>-136.245.930</b> | <b>-37%</b>  |

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*

**\*\* Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros conforme al reglamento, que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación y que no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la Fundación.**

  
Adriana Salom Vieco  
Representante Legal\*\*

  
Jonathan Bautista Barboza  
Contador\*\*  
T.P. 264.249-T

  
Diego Silva Ospino  
Revisor Fiscal  
T.P. 263.666-T  
Designado por:  
Baker Tilly Colombia Ltda.  
(Ver mi opinión adjunta)

**FUNDACIÓN AC, AMBIENTE Y COMUNIDAD**  
**ESTADO DE EXCEDENTES**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2025 Y 2024**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

|                                     | <u>NOTAS</u> | <u>2025</u>        | <u>2024</u>        | <u>Variación</u>   | <u>Var %</u> |
|-------------------------------------|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| <b>Ingresos de Operación</b>        |              |                    |                    |                    |              |
| Donaciones                          | 11           | 624.926.658        | 581.814.280        | 43.122.378         | 7%           |
| Inversión Social                    | 12           | -342.632.151       | -248.599.366       | 94.032.785         | 38%          |
| <b>Excedente Bruto</b>              |              | <b>282.294.507</b> | <b>333.214.914</b> | <b>-50.920.407</b> | <b>-15%</b>  |
| Gastos Administrativos              | 13           | -195.869.919       | -152.990.947       | 42.878.974         | 28%          |
| Otros Gastos                        | 14           | -2.653.127         | -3.308.762         | -655.636           | -20%         |
| <b>Excedente Operacional</b>        |              | <b>83.771.461</b>  | <b>176.915.205</b> | <b>-93.143.744</b> | <b>-53%</b>  |
| Ingresos Financieros                | 15           | 5.096.064          | 3.276.108          | 1.819.956          | 56%          |
| Gastos Financieros                  | 16           | -8.325.199         | -6.357.275         | 1.967.924          | 31%          |
| <b>Excedente neto del ejercicio</b> |              | <b>80.542.326</b>  | <b>173.834.038</b> | <b>-93.291.712</b> | <b>-54%</b>  |

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*

**\*\* Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros conforme al reglamento, que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación y que no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la Fundación.**

  
Adriana Salom Vieco  
Representante Legal\*\*

  
Jonathan Bautista Barboza  
Contador\*\*  
T.P. 264.249-T

  
Diego Silva Ospino  
Revisor Fiscal  
T.P. 263.666-T  
Designado por:  
Baker Tilly Colombia Ltda.  
(Ver mi opinión adjunta)

**FUNDACIÓN AC, AMBIENTE Y COMUNIDAD**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2025 Y 2024**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

## **1. INFORMACION GENERAL**

**Operaciones** - La Fundación AC, Ambiente y Comunidad se constituyó de acuerdo con las leyes colombianas el 13 de Julio del 2022, con el No 26233 del libro I del registro de Entidades sin Ánimo de Lucro, con domicilio principal en el municipio de Agustín Codazzi, Cesar y con duración hasta la extinción definitiva y total de su patrimonio. La Fundación para efectos tributarios es contribuyente del Régimen Tributario Especial, consagrado en el Artículo 19 del Estatuto Tributario Nacional.

La principal actividad es contribuir al desarrollo sostenible en los territorios donde hace presencia y en las comunidades que hacen parte de su área de influencia.

Para el año 2025, se realizó la actualización de la calificación al régimen tributario especial a través a del número de formulario 52451002715915 de fecha 26 de junio de 2025.

## **2. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES**

**2.1 Notas contables aplicadas** - La Fundación de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los decretos 2706 y 3019 de 2013, actualizada con el decreto 2420 de 2015, anexo No 3, prepara sus estados financieros de conformidad con el marco técnico normativo de información financiera para las fundaciones, régimen simplificado de contabilidad de causación, grupo No 3.

**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. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son el estado de situación financiera, estado de resultado y notas a los estados financieros i, los cuales se expresan en 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.

La medición de sus activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos se realizan al costo histórico.

### **2.3 Políticas contables**

#### **Reconocimiento en los estados financieros**

##### **Activos**

La fundación reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando:

- a) sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la fundación y,
- b) el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La fundación no reconocerá un derecho contingente como un activo, excepto cuando el flujo de beneficios económicos futuros hacia la fundación tenga un alto nivel de certeza.

### **Pasivos**

La fundación reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- a) tiene una obligación actual como resultado de un evento pasado.
- b) es probable que se requerirá la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación;
- c) y el valor de la obligación puede medirse de forma confiable.

Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación actual que no se reconoce, porque no cumple con algunas de las condiciones del párrafo.

### **Ingresos**

El reconocimiento de los ingresos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de los incrementos en los activos o de las disminuciones en los pasivos, si se pueden medir con fiabilidad.

### **Gastos**

El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución en los activos o del aumento en los pasivos, si se puede medir con fiabilidad.

### **Deterioro y valor recuperable**

#### **Reconocimiento**

Al final de cada período sobre el que se informa una fundación evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro o de recuperación del valor de los activos de que trata esta norma. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la fundación reconocerá inmediatamente en cuentas de resultado una pérdida por deterioro del valor.

La fundación medirá la pérdida por deterioro del valor de la siguiente forma:

La pérdida por deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del valor (que podría ser cero) que esta recibiría por el activo si se llegara a vender o realizar en la fecha sobre la que se informa.

#### **Reversión**

Si en períodos posteriores se disminuye la cuantía de una pérdida por deterioro del valor y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento inicial del deterioro, la fundación revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad.

La recuperación del deterioro de valor no puede llevar el valor del activo a un monto neto en libros superior al que hubiera tenido, si no hubiera sufrido este deterioro, la fundación reconocerá inmediatamente el monto de la reversión en las cuentas de resultado.

### **Base contable de acumulación o devengo**

Una fundación elaborará sus estados financieros utilizando la base contable de causación (acumulación o devengo). Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo en los períodos con los cuales se relacionan.

### **Compensación**

No se compensarán activos con pasivos, ni ingresos con gastos. Tanto las partidas de activo y pasivo, como las de gastos e ingresos, se deben presentar por separado, a menos que las normas legales o los términos contractuales permitan lo contrario.

### **Correcciones de errores de períodos anteriores**

Son errores de períodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una fundación correspondientes a uno o más períodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

Estaba disponible cuando los estados financieros para esos períodos fueron autorizados a emitirse, y podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

El efecto de las correcciones de errores anteriores se reconocerá en el resultado en el mismo período en que el error fue detectado.

La fundación deberá revelar la siguiente información:

- a) La naturaleza del error y,
- b) El monto de la corrección para cada rubro en los estados financieros.

### **Activos corrientes**

La fundación clasificará un activo como corriente cuando:

Espera convertirlo en efectivo o se lo mantiene para la venta o para el consumo en el curso normal del ciclo de operaciones de la fundación, que generalmente es de un año. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses.

- a) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- b) Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa,  
o
- c) Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo.
- d) La fundación clasificará todos los demás activos como no corrientes.

### **Pasivos corrientes**

La fundación clasificará un pasivo como corriente cuando:

- a) Espera liquidarlo o pagarlo en el curso normal del ciclo de operación de la fundación;
- b) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.
- c) La fundación clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

**Propiedad y equipos** – La propiedad y equipos se registra al costo, menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición y los costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil utilizados para determinarla:

|                                             |                      |
|---------------------------------------------|----------------------|
| <b>Muebles y enseres</b>                    | <b>De 1 a 5 Años</b> |
| <b>Equipo de computación y comunicación</b> | <b>De 1 a 5 Años</b> |

**Ejecución de excedentes** – Los excedentes que se generen al finalizar de cada periodo contable quedaran de acuerdo con regulación tributaria, artículo 19, 357 y 358 del estatuto tributario nacional, tendrá carácter de exento, cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquel a que se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad.

La para que no se excedente que no se invierta en los programas que desarrollen su objeto social, tendrán el carácter de gravable en el año es que esto ocurra.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

|                                         | 2025               | 2025               |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Caja                                    | 400.000            | 400.000            |
| Bancos - Cuenta de ahorros No. 0604 (1) | 80.194.255         | 100.312.439        |
| CDT Banco de Bogotá (2)                 | 120.000.000        | 240.000.000        |
| <b>Total</b>                            | <b>200.594.255</b> | <b>340.712.439</b> |

(1) El Efectivo y equivalentes de efectivo no cuenta con partidas restringidas o algún gravamen que limite el uso de este.

(2) Los CDT Constituidos por designación de junta directiva tiene plazos inferiores a 1 año.

### 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

|                                   | 2025             | 2024             |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Cuentas por cobrar corrientes (1) | 45.197           | 282.479          |
| Anticipos y Avances               | 5.734.720        | 4.466.507        |
| <b>Total</b>                      | <b>5.779.917</b> | <b>4.748.986</b> |

(1) El saldo de cuentas por cobrar corresponde a saldos menores facturados en noviembre y no recaudado al cierre.

## 5. PROPIEDAD Y EQUIPO

|                                       | 2025              | 2024              |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Muebles y Enseres                     | 11.274.152        | 9.899.702         |
| Computación y comunicación            | 17.757.400        | 13.637.400        |
| Página WEB y Plataforma               | 1.370.600         | 1.370.600         |
| Depreciación y Amortización Acumulada | (6.360.795)       | (3.707.668)       |
| <b>Total</b>                          | <b>24.041.357</b> | <b>21.200.034</b> |

La propiedad y equipos no tiene restricciones ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad y representa bienes de plena propiedad de la Fundación, el movimiento esta dado por la adquisición de computadores durante el presente año.

El movimiento del costo de propiedad y equipos se detalla a continuación:

| Detalle                       | Muebles y Enseres | Computación y Comunicación | Página WEB y Plataforma | Total             |
|-------------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------|
| Saldo final a 2024            | 9.009.701         | 14.527.401                 | 1.370.600               | <b>24.907.702</b> |
| Reclasificación               | 890.000           | -890.000                   | -                       | -                 |
| Adiciones                     | 1.374.450         | 4.120.000                  | -                       | <b>5.494.450</b>  |
| <b>Saldo a diciembre 2025</b> | <b>11.274.152</b> | <b>17.757.400</b>          | <b>1.370.600</b>        | <b>30.402.152</b> |

El movimiento de la depreciación acumulada se detalla a continuación:

| Detalle                       | Muebles y Enseres | Computación y Comunicación | Página WEB y Plataforma | Total             |
|-------------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------|
| Saldo final a 2024            | -1.219.249        | -2.488.419                 | -                       | <b>-3.707.668</b> |
| Adiciones                     | -830.302          | -1.685.765                 | -137.060                | <b>-2.653.127</b> |
| <b>Saldo a diciembre 2025</b> | <b>-2.046.551</b> | <b>-4.174.181</b>          | <b>137.060</b>          | <b>-6.360.795</b> |

## 6. CUENTAS POR PAGAR

|                         | 2025              | 2024              |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Cuentas por pagar       | 11.233.618        | 8.949.194         |
| Otras cuentas por pagar | 1.947.257         | 2.553.407         |
| <b>Total</b>            | <b>13.180.875</b> | <b>11.502.601</b> |

Las cuentas por pagar al cierre del periodo fiscal corresponden a servicios de capacitaciones curso de bomberos, Suministro de refrigerios y remodelación de baños contratados por la fundación y cancelado el primer trimestre del año 2026.

## 7. PASIVOS POR IMPUESTOS

Las cuentas por pagar por impuestos se detallan a continuación:

|                        | 2025              | 2024           |
|------------------------|-------------------|----------------|
| Retención en la fuente | 10.728.189        | 965.562        |
| <b>Total</b>           | <b>10.728.189</b> | <b>965.562</b> |

Los saldos aquí contemplados estas estrictamente acordes a los efectivamente declarados ante la Dirección de Impuesto y Aduana Nacional – DIAN.

## 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

|                            | 2025             | 2024             |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Aportes de salud por pagar | -                | 219.814          |
| Pensión por pagar al fondo | -                | 190.189          |
| Cesantías                  | 4.737.200        | 5.273.856        |
| Intereses sobre cesantías  | 565.131          | 613.227          |
| Vacaciones                 | -                | -                |
| Prima de servicios         | -                | -                |
| <b>Total</b>               | <b>5.302.331</b> | <b>6.297.086</b> |

## 9. PATRIMONIO

### Fondo social

|            | 2025       | 2024       |
|------------|------------|------------|
| Fundadores | 18.000.000 | 18.000.000 |

Los miembros fundadores son:

| NIT                        | Fundador                            | Aporte            |
|----------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| 900169906                  | Palmas Sicarare S.A.S               | 3.0000.000        |
| 890101119                  | Palmas Oleaginosas de Casacara LTDA | 3.0000.000        |
| 890105500                  | Palmas Montecarmelo S. A            | 3.0000.000        |
| 900331172                  | Palmeras la Cartuja S.A.S           | 3.0000.000        |
| 890923535                  | Distrimora LTDA                     | 3.0000.000        |
| 900327961                  | Extractora Sicarare S.A.S           | 3.0000.000        |
| <b>Total aporte social</b> |                                     | <b>18.000.000</b> |

## 10. ASIGNACIONES PERMANENTES

Al cierre del ejercicio 2025, las asignaciones permanentes de la Fundación están compuestas por:

- Recursos asignados a la línea de educación y el programa de becas AC: \$89.242.608
- Recursos destinados para la adquisición de equipos de la Fundación: \$7.000.000

Esta distribución garantiza el cumplimiento de los requisitos del Régimen Tributario Especial (RTE) y la destinación efectiva de los excedentes, asegurando la sostenibilidad y ejecución de los programas misionales.

10.1 **Excedentes** - El detalle de los excedentes generados y su respectiva ejecución es el siguiente:

| Excedentes   | Acumulado     | Excedentes<br>Acta No. 04 del<br>2025 | Ejecutado 2025       |                | Saldo por<br>Ejecutar |
|--------------|---------------|---------------------------------------|----------------------|----------------|-----------------------|
|              |               |                                       | Inversión Social     | Funcionamiento |                       |
| Año 2023     | \$149.062.173 | \$ 62.000.000                         | \$ 59.819.565        | \$ -           | \$ 89.242.608         |
| Año 2024     | \$173.834.038 | \$ 173.834.038                        | \$167.414.838        | \$ -           | \$ 6.419.200          |
| Año 2025     | \$80.542.326  | \$ -                                  | \$ -                 | \$ -           | \$ 80.542.326         |
| <b>TOTAL</b> |               | <b>\$235.834.038</b>                  | <b>\$227.234.403</b> | <b>\$ -</b>    | <b>\$176.204.134</b>  |

| PROYECTOS              | CAUSADO 2024          | PLAZO (MESES) | EJECUTADO 2025        | POR EJECUTAR        |
|------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------------|
| BECAS AC*              | \$ 62.000.000         | 12            | \$ 59.819.564         | \$ 2.180.436        |
| INVERSION              | \$ 14.000.000         | 12            | \$ 7.580.800          | \$ 6.419.200        |
| SOY DEPORTE            | \$ 10.000.000         | 12            | \$ 10.000.000         | \$ -                |
| SONIDOS DE PAZ         | \$ 8.500.000          | 12            | \$ 8.500.000          | \$ -                |
| INFRAESTRUCTURA        | \$ 15.000.000         | 12            | \$ 15.000.000         | \$ -                |
| SER FELIZ              | \$ 15.000.000         | 12            | \$ 15.000.000         | \$ -                |
| PRE-ICFES              | \$ 10.430.687         | 12            | \$ 10.430.687         | \$ -                |
| SUPERANDOME            | \$ 30.973.520         | 12            | \$ 30.973.520         | \$ -                |
| LIDERAZGO COMUNITARIAS | \$ 4.000.000          | 12            | \$ 4.000.000          | \$ -                |
| PLAN SERRANIA          | \$ 15.082.443         | 12            | \$ 15.082.443         | \$ -                |
| PLANES DE EMERGENCIA   | \$ 4.500.000          | 12            | \$ 4.500.000          | \$ -                |
| VIGIAS AMBIENTALES     | \$ 4.500.000          | 12            | \$ 4.500.000          | \$ -                |
| RECOGE POTES           | \$ 4.500.000          | 12            | \$ 4.500.000          | \$ -                |
| CURSO PARA BOMBEROS    | \$ 12.000.000         | 12            | \$ 12.000.000         | \$ -                |
| ruta de la palma       | \$ 10.000.000         | 12            | \$ 10.000.000         | \$ -                |
| RUTA DEL JAGUAR        | \$ 5.377.629          | 12            | \$ 5.377.629          | \$ -                |
| PANEL COMUNITARIO      | \$ 9.969.759          | 12            | \$ 9.969.759          | \$ -                |
| <b>TOTAL</b>           | <b>\$ 235.834.038</b> |               | <b>\$ 227.234.402</b> | <b>\$ 8.599.636</b> |

La Fundación ejecutó el 96% de los excedentes destinados para el año 2025 de acuerdo con acta asamblea ordinaria de miembros no. 04 del 19 de marzo del 2025

(\*) El proyecto Becas tuvo una ejecución total de \$59.819.564 para los cuales se hizo uso de los excedentes decretados en asamblea de \$62.000.000 por asignación directa (Asignación permanente 2023).

## 11 INGRESOS DE OPERACIÓN

|                | 2025               | 2024               |
|----------------|--------------------|--------------------|
| Donaciones (1) | 624.926.658        | 581.814.280        |
| <b>Total</b>   | <b>624.926.658</b> | <b>581.814.280</b> |

(1) Para el año 2025 corresponde principalmente a las donaciones recibidas por parte de:

| NIT                               | Tercero                                            | Valor donación        |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------|
| 900327961                         | EXTRACTORA SICARARE S.A.S.                         | \$ 220.103.000        |
| 900331172                         | PALMERAS DE LA CARTUJA SAS                         | \$ 24.304.333         |
| 900169906                         | PALMAS SICARARE S.A.S                              | \$ 3.343.500          |
| 890105500                         | PALMAS MONTECARMELO S.A.                           | \$ 131.811.900        |
| 890101119                         | PALMAS OLEAGINOSAS DE CASACARA LTDA                | \$ 127.054.667        |
| 890923535                         | DISTRIMORA LTDA                                    | \$ 3.414.333          |
| 900486503                         | FIDEICOMISOS SOCIEDAD FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S.A. | \$ 108.586.160        |
| -                                 | Otros Terceros                                     | \$ 6.308.765          |
| <b>Total donaciones recibidas</b> |                                                    | <b>\$ 624.926.658</b> |

## 12 INVERSIÓN SOCIAL

|                      | 2025               | 2024               |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Inversión Social (1) | 342.632.151        | 248.599.366        |
| <b>Total</b>         | <b>342.632.151</b> | <b>248.599.366</b> |

(1) En el año 2025 corresponde principalmente a los costos de proyectos tales como:

| RUBRO              | EJECUTADO          |                   |                    | FINANCIACIÓN       |                    |
|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                    | ACTIVIDADES        | ADMINISTRACIÓN    | TOTAL              | EXCEDENTES 2024    | COSTOS 2025        |
| INVERSION          | 7.580.800          | -                 | 7.580.800          | 7.580.800          | -                  |
| SOY DEPORTE        | 17.791.329         | 5.168.000         | 22.959.329         | 10.000.000         | 12.959.329         |
| SONIDOS DE PAZ     | 15.219.760         | 1.800.000         | 17.019.760         | 8.500.000          | 8.519.760          |
| INFRAESTRUCTURA    | 22.434.428         | 7.660.000         | 30.094.428         | 15.000.000         | 15.094.428         |
| SER FELIZ          | 33.371.536         | 7.200.000         | 40.571.536         | 15.000.000         | 25.571.536         |
| PRE-ICFES          | 39.352.687         | 7.603.000         | 46.955.687         | 10.430.687         | 36.525.000         |
| BECAS PROFESIO     | 47.969.564         | 11.850.000        | 59.819.564         | 59.819.564         | -                  |
| BECAS TECNICAS     | 7.498.237          | -                 | 7.498.237          | -                  | 7.498.237          |
| SUPERANDOME        | 31.299.236         | 9.000.000         | 40.299.236         | 30.973.520         | 9.325.716          |
| UNIDOS             | 3.037.515          | 1.740.000         | 4.777.515          | -                  | 4.777.515          |
| TRANSFORMACIÓN     | 2.138.077          | 2.476.000         | 4.614.077          | -                  | 4.614.077          |
| SONRISAS DE        | 4.217.315          | 232.000           | 4.449.315          | -                  | 4.449.315          |
| BOLSA DE           | 4.763.703          | -                 | 4.763.703          | -                  | 4.763.703          |
| COMPETENCIAS EN    | 8.447.234          | -                 | 8.447.234          | 4.000.000          | 4.447.234          |
| VIVAMOS NUESTRA    | 23.578.647         | 882.654           | 24.461.301         | -                  | 24.461.301         |
| BRIGADA            | 74.558.727         | -                 | 74.558.727         | -                  | 74.558.727         |
| PLAN SERRANIA      | 17.100.308         | 11.158.402        | 28.258.709         | 15.082.443         | 13.176.266         |
| PLANES DE EMER     | 5.843.700          | 3.300.000         | 9.143.700          | 4.500.000          | 4.643.700          |
| VIGIAS AMBIENTALES | 6.607.433          | 3.500.000         | 10.107.433         | 4.500.000          | 5.607.433          |
| RECOGE POTES       | 4.523.820          | 2.500.000         | 7.023.820          | 4.500.000          | 2.523.820          |
| PLATAFORMA DE CUST | -                  | -                 | -                  | -                  | -                  |
| CURSO PARA BOMB    | 13.751.268         | 2.714.750         | 16.466.018         | 12.000.000         | 4.466.018          |
| ruta de la palma   | 20.550.495         | 1.200.000         | 21.750.495         | 10.000.000         | 11.750.495         |
| OLEO2              | 27.491.521         | 1.500.000         | 28.991.521         | -                  | 28.991.521         |
| ruta del jaguar    | 15.622.396         | 2.250.000         | 17.872.396         | 5.377.629          | 12.494.767         |
| SEGURIDAD VIAL     | 6.495.567          | -                 | 6.495.567          | -                  | 6.495.567          |
| SEGURIDAD FISICA   | 4.563.389          | 1.600.000         | 6.163.389          | -                  | 6.163.389          |
| PANEL COMUNITARIO  | 12.223.057         | 6.500.000         | 18.723.057         | 9.969.759          | 8.753.298          |
| <b>TOTAL</b>       | <b>478.031.746</b> | <b>91.834.806</b> | <b>569.866.552</b> | <b>227.234.402</b> | <b>342.632.151</b> |

### 13 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

|                              | 2025               | 2024               |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Gastos de Personal           | 30.716.961         | 33.133.982         |
| Honorarios                   | 130.044.480        | 105.686.800        |
| Arrendamientos               | 4.500.000          | 1.756.244          |
| Seguros                      | 1.413.497          | 1.206.021          |
| Servicios de Personal        | 10.973.092         | 7.169.026          |
| Reparaciones y Mantenimiento | 966.000            | 330.000            |
| Gastos de Viaje              | 1.400.800          | 362.950            |
| Legales                      | 1.527.100          | 2.283.292          |
| Otros Gastos                 | 14.327.989         | 1.062.632          |
| <b>Total</b>                 | <b>195.869.919</b> | <b>152.990.947</b> |

### 14 OTROS GASTOS

|                             | 2025             | 2024             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Donaciones                  | -                | 811.825          |
| Depreciación                | 2.653.127        | 2.024.741        |
| Multas, Sanciones e Interés | -                | 472.196          |
| <b>Total</b>                | <b>2.653.127</b> | <b>3.308.762</b> |

### 15 INGRESOS FINANCIEROS

|                                  | 2025             | 2024             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Ingresos por rendimientos de CDT | 5.096.064        | 3.276.108        |
| <b>Total</b>                     | <b>5.096.064</b> | <b>3.276.108</b> |

El 100% de los rendimientos financieros generados por los CDT serán reinvertido en el objeto social de la Fundación.

## 16 GASTOS FINANCIEROS

|              | 2025             | 2024             |
|--------------|------------------|------------------|
| Financieros  | 8.325.199        | 6.357.275        |
| <b>Total</b> | <b>8.325.199</b> | <b>6.357.275</b> |

Para el año 2025 los gastos financieros corresponden principalmente a gravámenes a los Movimientos Financieros "4x1000" por valor de \$3.093.555, comisiones bancarias por valor \$3.580.226, gastos diversos por valor de \$28.699, pagados a la DIAN y aportes en línea como también en los ajustes menores por diferencias en pagos, IVA Bancario por valor de \$784.259 y Cuota de manejo por valor de \$838.460.

## 17 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la fundación reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2025.

## 18 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron autorizados el 27 de marzo de 2026 para su divulgación por el Representante Legal. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.