

## CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

### LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA FUNDACION CAUDAL DE VIDA IDENTIFICADA CON NIT 900.605.713-5 CERTIFICAN

Que los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2025, de la FUNDACION CAUDAL DE VIDA, se han tomado fielmente de los libros, permitiendo expresar la situación financiera, preparándose bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y verificándose previamente las afirmaciones contenidas antes de ser expuestos.

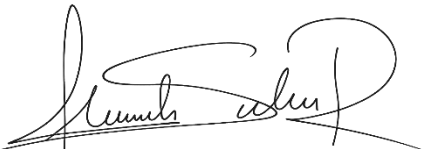
En consecuencia de lo anterior, se manifiesta lo siguiente:

1. Los procedimientos ejecutados para el control de la información financiera se ciñen a la naturaleza y directriz de la Fundación.
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a la personería jurídica, miembros de la administración o empleados de la Fundación Caudal de Vida, las cuales puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros mencionados.
3. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros y auxiliares respectivos.
4. Los activos y pasivos de la Fundación son reales, y las transacciones registradas contablemente corresponden a la vigencia 2025.
5. Todos los elementos han sido clasificados, registrados, descritos y revelados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.
6. Los estados financieros y sus revelaciones no contienen vicios o imprecisiones materiales que afecten la situación financiera, patrimonial u operacional de la Fundación Caudal de Vida.
7. La Fundación cumplió con las normas de seguridad social y realizó el pago oportuno de las obligaciones parafiscales de la respectiva vigencia.
8. Confirmamos que las donaciones recibidas se han puesto a disposición del cumplimiento del objeto social y la misión de la Fundación Caudal de Vida.

Sede Administrativa:  
Carrera 33 No. 47a - 59 Caudal Alto  
Teléfono: (8) 664 3873  
Cel.: 313 271 4576 / 311 442 8123 / 317 764 9641  
Villavicencio - Colombia  
fundacioncaudalvida@outlook.com  
[www.fundacioncaudalvida.org](http://www.fundacioncaudalvida.org)

9. La Fundación se encuentra reconocida legalmente ante la Gobernación del Meta como Entidad Sin Ánimo de Lucro.

La presente se expide y firma a los dieciocho (18) días del mes de marzo de 2026, en la ciudad de Villavicencio.



**CLAUDIA SALAMANCA RODRIGUEZ**  
**Representante Legal**  
**C.C. 39.786.052**



**JOHN DOMINGUEZ CRISPIN**  
**Contador Público**  
**TP 70881-T**



FUNDACION CAUDAL DE VIDA  
NIT 900.605.713-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024  
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

ACTIVO	2025	2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO CORRIENTE	19.513.125	36.084.247		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO</b>	<b>15.898.427</b>	<b>32.466.843</b>	-16.568.416	-51
CAJA	200.000	200.000	0	
BANCOS	15.698.427	32.266.843	-16.568.416	-51
<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>406.694</b>	<b>406.694</b>	0	0
DEUDORES VARIOS	406.694	406.694	0	0
<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>	<b>3.208.004</b>	<b>3.210.710</b>	-2.706	-0
ANTICIPOS A CONTRATISTAS	3.208.004	3.210.710		
<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>106.648.383</b>	<b>111.699.279</b>		
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>105.388.383</b>	<b>110.439.279</b>	-5.050.896	-5
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	105.000.000	105.000.000	0	0
MUEBLES Y ENSERES	5.805.211	5.805.211	0	0
EQUIPOS DE COMPUTO	15.089.700	15.089.700	0	0
IMPLEMENTOS DE COCINA Y CASA	7.839.012	7.839.012	0	0
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	7.622.000	7.622.000	0	0
DEPRECIACION ACUMULADA	-35.967.540	-30.916.644	-5.050.896	16
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.260.000</b>	<b>1.260.000</b>	0	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>126.161.508</b>	<b>147.783.526</b>	<b>-21.622.018</b>	<b>-15</b>
<b>PASIVO</b>				
PASIVO CORRIENTE	7.761.124	7.793.628		
<b>PASIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>674.896</b>	<b>303.140</b>	371.756	123
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	674.896	303.140		
<b>IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>27.016</b>	<b>90.502</b>	-63.486	-70
RETENCION EN LA FUENTE	27.016	90.502		
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>7.059.212</b>	<b>7.399.986</b>	-340.774	-5
SALARIOS POR PAGAR	-3.698	-30.367	26.669	-88
CESANTIAS	4.308.298	3.783.870	524.428	14
INTERESES SOBRE CESANTIAS	523.131	459.999	63.132	14
PRIMA DE SERVICIOS	-49.990	-25.314	-24.676	
VACACIONES	711.042	1.181.776	-470.734	-40
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	690.589	1.148.122	-457.533	-40
ACREEDORES VARIOS	879.840	881.900	-2.060	-0
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>7.761.124</b>	<b>7.793.628</b>	<b>-32.504</b>	<b>-0</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>89.817.745</b>	<b>89.817.745</b>	0	0
PATRIMONIO SOCIAL	89.817.745	89.817.745		
<b>RESULTADOS DE EJERCICIO</b>	<b>-21.589.514</b>	<b>27.524.993</b>	-49.114.507	-178
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-21.589.514	27.524.993		
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>50.172.153</b>	<b>22.647.160</b>	27.524.993	122
EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	44.092.012	16.567.019	27.524.993	166
AJUSTES IMPLEMENTACION NIIF	6.080.141	6.080.141	0	0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>118.400.384</b>	<b>139.989.898</b>	<b>-21.589.514</b>	<b>-15</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>126.161.508</b>	<b>147.783.526</b>	<b>-21.622.018</b>	<b>-15</b>

CLAUDIA SALAMANCA  
C.C. 39.786.052  
REPRESENTANTE LEGAL

GRACE CORRALES RIVERA  
TP 270341 - T  
REVISOR FISCAL

JOHN DOMINGUEZ CRISPIN  
TP 70881 - T  
CONTADOR PUBLICO



FUNDACION CAUDAL DE VIDA  
NIT 900.605.713-5

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024  
*Cifras Expresadas en Pesos Colombianos*

	2025	2024	VAR REL / 2025	PPTO. ACUM.	VAR REL / PPTO
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>214.570.837</b>	<b>223.985.250</b>	-4%	<b>245.906.996</b>	-13%
DONACION PLAN PADRINO	119.680.329	147.635.250	-19%	155.906.996	-23%
DONACION EN EFECTIVO	94.890.508	76.350.000	24%	90.000.000	5%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>214.570.837</b>	<b>223.985.250</b>	<b>-4%</b>	<b>245.906.996</b>	<b>-13%</b>
<b>COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>168.100.250</b>	<b>139.205.910</b>	21%	<b>163.881.835</b>	3%
SERVICIOS SOCIALES	168.100.250	139.205.910	21%	163.881.835	3%
<b>EXCEDENTE BRUTO DEL EJERCICIO</b>	<b>46.470.587</b>	<b>84.779.340</b>	<b>-45%</b>	<b>82.025.161</b>	<b>-43%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>65.184.727</b>	<b>54.017.000</b>	21%	<b>78.485.641</b>	-17%
<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>65.184.727</b>	<b>54.017.000</b>	21%	<b>78.485.641</b>	-17%
DE PERSONAL	42.328.409	34.908.617	21%	57.649.961	-27%
HONORARIOS	16.476.000	14.964.200	10%	16.476.000	0%
SERVICIOS	4.359.545	3.089.803	41%	3.250.473	34%
LEGALES	1.640.773	839.800	95%	883.470	86%
DIVERSOS	380.000	214.580	77%	225.738	68%
<b>RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERCICIO</b>	<b>(18.714.140)</b>	<b>30.762.340</b>	<b>-161%</b>	<b>3.539.520</b>	<b>-629%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2.944</b>	<b>1.599</b>	84%	-	
FINANCIEROS	2.944	1.599	84%	-	
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2.878.318</b>	<b>3.238.946</b>	-11%	<b>3.539.520</b>	-19%
FINANCIEROS	2.824.318	3.238.946	-13%	3.539.520	-20%
EXTRAORDINARIOS	54.000	-		-	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>(21.589.514)</b>	<b>27.524.993</b>	<b>-178%</b>	<b>(0)</b>	

CLAUDIA SALAMANCA  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 39.786.052

GRACE CORRALES RIVERA  
TP 270341 - T  
REVISOR FISCAL

JOHN DOMINGUEZ CRISPIN  
CONTADOR  
TP 70881 - T



FUNDACION CAUDAL DE VIDA  
NIT 900.605.713-5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024  
*Cifras Expresadas en Pesos Colombianos*

	PATRIMONIO SOCIAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	SUPERAVIT DONACIONES	EXCEDENTES ACUMULADOS	AJUSTES IMPLEMENTACION NIIF	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	89.817.745	27.524.993	0	16.567.019	6.080.141	139.989.898
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	0	(27.524.993)	0	27.524.993	0	0
MOVIMIENTO DEL EJERCICIO	<u>0</u>	<u>(21.589.514)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(21.589.514)</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	<u>\$ 89.817.745</u>	<u>\$ (21.589.514)</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 44.092.012</u>	<u>\$ 6.080.141</u>	<u>\$ 118.400.384</u>

CLAUDIA SALAMANCA  
C.C. 39.786.052  
REPRESENTANTE LEGAL

GRACE CORRALES RIVERA  
TP 270341 - T  
REVISOR FISCAL

JOHN DOMINGUEZ CRISPIN  
TP 70881 - T  
CONTADOR PUBLICO



FUNDACION CAUDAL DE VIDA  
NIT 900.605.713-5

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**  
*Cifras Expresadas en Pesos Colombianos*

<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Excedente del ejercicio	-21.589.514,00	27.524.993,00
Depreciaciones	5.050.896,00	5.215.896,00
<b>Cambios en los activos y pasivos que proveyeron (usaron) efectivo</b>		
Deudores	0,00	0,00
Gastos Pagados por Anticipado	2.706,00	-179.967,00
Cuentas por pagar	371.756,00	0,00
Impuestos Corrientes	-63.486,00	90.582,00
Beneficios a los Empleados	-340.774,00	536.425,00
Otros pasivos	0,00	0,00
<b>Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación</b>	<b>-16.568.416,00</b>	<b>33.187.929,00</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adiciones de propiedad, planta y equipo	0,00	-1.980.000,00
Adiciones otros activos	0,00	0,00
<b>Efectivo provisto por actividades de inversión</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.980.000,00</b>
<b>Aumento (Disminucion) Neta De Efectivo</b>	<b>-16.568.416,00</b>	<b>31.207.929,00</b>
<b>Efectivo Al Inicio Del Año</b>	<b>32.466.843,00</b>	<b>1.258.914,00</b>
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>15.898.427,00</b>	<b>32.466.843,00</b>

CLAUDIA SALAMANCA  
C.C. 39.786.052  
REPRESENTANTE LEGAL

GRACE CORRALES RIVERA  
TP 270341 - T  
REVISOR FISCAL

JOHN DOMINGUEZ CRISPIN  
TP 70881 - T  
CONTADOR PUBLICO



FUNDACION CAUDAL DE VIDA  
NIT 900.605.713-5

PRESUPUESTO 2025

INGRESOS OPERACIONALES	PROYECTADO ANUAL	EJECUTADO ANUAL	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA
DONACION PLAN PADRINO	155.906.996	119.680.329	- 36.226.667	-23%
DONACION EN ESPECIE	-	-	-	#DIV/0!
DONACION EN EFECTIVO	90.000.000	94.890.508	4.890.508	5%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	-	2.944	2.944	-
DIVERSOS	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>245.906.996</b>	<b>214.573.781</b>	<b>(31.333.215)</b>	<b>-</b>

COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS

DE PERSONAL

SUELDOS	18.570.000	29.168.500	10.598.500	57%
AUXILIO DE TRANSPORTE	2.400.000	4.386.666	1.986.666	83%
CESANTIAS	1.746.801	2.890.142	1.143.341	65%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	209.616	346.900	137.284	65%
PRIMA DE SERVICIOS	1.746.801	2.889.914	1.143.113	65%
VACACIONES	873.401	1.357.225	483.825	55%
DOTACION A TRABAJADORES	-	309.076	309.076	-
AUXILIO RODAMIENTO	3.600.000	3.600.000	-	-
APORTES ARL	96.935	152.260	55.325	57%
APORTES EPS	1.578.450	2.575.789	997.339	63%
APORTES AFP	2.228.400	2.228.400	-	0%
APORTES CAJA DE COMPENSACION	742.800	1.212.133	469.333	63%
APORTES ICBF	557.100	909.100	352.000	63%
APORTES SENA	371.400	606.067	234.667	63%

HONORARIOS

OTROS	34.800.000	41.722.556	6.922.556	-
-------	------------	------------	-----------	---

SERVICIOS

ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	434.276	250.140	- 184.136	-42%
ENERGIA ELECTRICA	560.800	735.973	175.173	31%
INTERNET	-	951.500	951.500	-
TELEFONO	1.047.411	182.793	- 864.618	-83%
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	1.164.880	-	- 1.164.880	-100%
GAS	365.536	354.813	- 10.723	-3%

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

EDIFICACIONES	147.528	-	- 147.528	-100%
---------------	---------	---	-----------	-------

DIVERSOS

VIVERES Y ABARROTES	20.400.000	25.338.987	4.938.987	24%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	295.793	2.105.924	1.810.131	612%
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	2.185.877	3.443.256	1.257.379	58%
REFRIGERIOS	14.400.000	13.676.400	- 723.600	-5%
ELEMENTOS DE FERRETERIA	6.060.979	2.371.369	- 3.689.610	-61%
ELEMENTOS DE CACHARRERÍA	1.893.600	108.000	- 1.785.600	-94%
OTROS	14.604.450	16.543.371	1.938.921	13%
PROYECTO UNA SEGUNDA OPORTUNIDAD	30.799.000	555.000	- 30.244.000	-
REPUESTOS - MOTOCICLETA	-	1.777.100	1.777.100	-
<b>TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>163.881.835</b>	<b>162.749.354</b>	<b>(1.132.481)</b>	<b>-1%</b>

GASTOS OPERACIONALES

PERSONAL	57.649.961	42.328.409	(15.321.552)	-27%
HONORARIOS	16.476.000	16.476.000	-	0%
SERVICIOS	3.250.473	4.359.545	1.109.072	34%
LEGALES	883.470	1.640.773	757.303	86%
DIVERSOS	225.738	380.000	154.262	68%

GASTOS NO OPERACIONALES

FINANCIEROS	3.539.520	2.824.318	(715.202)	-20%
-------------	-----------	-----------	-----------	------

<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>245.906.996</b>	<b>230.812.399</b>	<b>(15.094.597)</b>	<b>-6%</b>
------------------------------	--------------------	--------------------	---------------------	------------

CLAUDIA SALAMANCA  
C.C. 39.786.052  
REPRESENTANTE LEGAL

GRACE CORRALES RIVERA  
TP 270341 - T  
REVISOR FISCAL

JOHN DOMINGUEZ CRISPIN  
TP 70881 - T  
CONTADOR PUBLICO



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025**

### **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

#### **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

La FUNDACIÓN CAUDAL DE VIDA, es una entidad sin ánimo de lucro, conformada mediante acta No. 0000001 de febrero 1 de 2012, otorgada en Asamblea Constitutiva; inscrita en la Cámara de Comercio de Villavicencio el 1 de marzo de 2012 bajo número 00022609 del Libro I de Personas Jurídicas Sin Animo de Lucro, reconocida legalmente ante la Gobernación del Meta como Entidad Sin Ánimo de Lucro y registrada en el Régimen Tributario Especial en la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN; por lo cual la generación de los ingresos y las erogaciones realizadas, son asociadas al desarrollo de sus operaciones, manteniendo siempre la concordancia con la actividad principal de la misma.

#### **NOTA 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

A continuación, se presenta un resumen de las principales políticas contables que se aplican en la Fundación Caudal de Vida:

##### **2.1 BASES DE PREPARACIÓN**

“Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha 27 de diciembre de 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3022 aplicable a la Fundación clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIIF actualizadas por el IASB hasta el 31 de diciembre de 2012 y traducidas al idioma español en agosto de 2013.

Los 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 descritas abajo.

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 la una transacción ordenada entre participante del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.”

##### **2.2 BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN**

La Fundación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.



## 2.3 IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

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 pasivo total, al pasivo corriente, al patrimonio o a los excedentes del ejercicio, según corresponda.

### NOTA 3. VIGENCIA

Las presentes notas aclaratorias a los estados financieros corresponden a la vigencia fiscal 2025.

### NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

#### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

Al cierre del ejercicio no había efectivo restringido en la Fundación, ni partidas conciliatorias en saldos de bancos. Se detalla de la siguiente manera:

DETALLE	2025	2024
CAJA	200.000	200.000
BANCO AV VILLAS	15.698.427	32.266.843
<b>TOTAL RUBRO</b>	<b>15.898.427</b>	<b>32.466.843</b>

#### NOTA 5. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

A cierre del ejercicio el saldo en la cuenta pertenece a dineros entregados, los cuales serán legalizados en la primera fracción del año siguiente:

DETALLE	2025	2024
ANTICIPO A PROVEEDORES PARA COMPRAS	3.208.004	3.175.104
<b>TOTAL RUBRO</b>	<b>3.208.004</b>	<b>3.175.104</b>

#### NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos de la FUNDACION CAUDAL DE VIDA se discriminan de la siguiente forma:



DETALLE	2025	2024
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	105.000.000	105.000.000
EQUIPO DE OFICINA	2.151.141	2.151.141
EQUIPO DE COMPUTO	11.099.000	11.099.000
ELEMENTOS ELECTRONICOS PROYECTO STEM	3.990.700	3.990.700
EQUIPO HOTELES Y RESTAURANTES	4.922.382	4.922.382
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	7.622.000	7.622.000
ACTIVOS MENORES	5.510.700	5.510.700
MAQUINAS DE EJERCICIO	500.000	500.000
MOBILIARIO MENOR	560.000	560.000
<b>SUBTOTAL</b>	<b>141.355.923</b>	<b>141.355.923</b>
DEPRECIACION ACUMULADA	- 35.967.540	- 30.916.644
<b>TOTAL</b>	<b>105.388.383</b>	<b>110.439.279</b>

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación correspondiente y las pérdidas por deterioro. El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

#### NOTA 7. PASIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es el detalle de esta cuenta al 31 de diciembre:

DETALLE	2025	2024
PROVEEDORES	340.156	338.000
MANTENIMIENTOS	100.000	100.000
OTROS	234.740	- 134.860
<b>TOTAL RUBRO</b>	<b>674.896</b>	<b>303.140</b>

#### NOTA 8. IMPUESTOS CORRIENTES

Los impuestos corrientes pendientes de pago al cierre de los ejercicios 2025 y 2023 corresponden a la retención en la fuente practicada en el mes de diciembre del año inmediatamente anterior:

DETALLE	2025	2024
RETENCION EN LA FUENTE	27.016	90.502
<b>TOTAL RUBRO</b>	<b>27.016</b>	<b>90.502</b>

#### NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

A 31 de diciembre la Fundación cuenta con pasivos por beneficios a empleados a corto plazo, ya que su vencimiento no supera los 12 meses siguientes después del cierre del período. Su reconocimiento se hace en la medida en que se esté obligado con el pago de la contraprestación a los empleados. Los saldos reconocidos como retenciones y aportes de nómina junto con el de acreedores varios corresponden a la planilla de seguridad social del mes de diciembre y debe ser pagada en el mes de enero del año siguiente:



DETALLE	2025	2024
SALARIOS	- 3.698	- 30.367
CESANTIAS	4.308.298	3.783.870
INTERESES	523.131	459.999
PRIMA DE SERVICIOS	- 49.990	- 25.314
VACACIONES	711.042	1.181.776
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	690.589	1.148.122
ACREEDORES VARIOS	879.840	881.900
<b>TOTAL RUBRO</b>	<b>7.059.212</b>	<b>7.399.986</b>

#### NOTA 10. PATRIMONIO

El patrimonio de la Fundación se integra al cierre del período del ejercicio de la siguiente manera:

DETALLE	2025	2024
CAPITAL SOCIAL	89.817.745	89.817.745
RESULTADO DEL EJERCICIO	- 21.589.514	27.524.993
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES - EXCEDENTES ANTERIORES	44.092.012	16.567.019
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES - AJUSTES NIIF	6.080.141	6.080.141
<b>TOTAL RUBRO</b>	<b>118.400.384</b>	<b>139.989.898</b>

#### NOTA 11. INGRESOS

Los ingresos totales de la Fundación al corte del 31 de diciembre de 2025 se componen de la siguiente manera:

INGRESOS	CENTRO DE COSTOS	
	COMEDOR INFANTIL	ADMINISTRACION
DONACION PLAN PADRINO	119.680.329	
DONACION EN ESPECIE		
DONACION EN EFECTIVO		94.890.508
FINANCIEROS		2.944
DIVERSOS		0
SUBTOTAL	119.680.329	94.893.452
TOTAL		214.573.781

La principal fuente de ingresos de la Fundación para el 2025 corresponde a los aportes dirigidos a los comedores infantiles y el mayor aportante individual continúa siendo la Iglesia Cristiana Carismática Cuadrangular Caudal de Vida, tal y como se puede observar en el siguiente cuadro:

APORTANTES FCV	VALOR	PARTICIPACION
IDENTIFICADOS	117.195.329	55%
DONACION NO IDENTIFICADOS	2.485.000	1%
DONACION ICC	94.890.508	44%
	214.570.837	100%



## NOTA 12. COSTO DE PRESTACIÓN DEL SERVICIO

El costo de prestación del servicio se compone de las erogaciones propias de las dos principales actividades de la Fundación, a saber, los comedores infantiles:

COSTOS DE PRESTACION DEL SERVICIO	CENTRO DE COSTOS
	COMEDOR INFANTIL
<b>DE PERSONAL</b>	52.632.172
SUELDOS	29.168.500
AUXILIO DE TRANSPORTE	4.386.666
CESANTIAS	2.890.142
INTERESES SOBRE CESANTIAS	346.900
PRIMA DE SERVICIOS	2.889.914
VACACIONES	1.357.225
DOTACION AL PERSONAL	309.076
AUXILIO DE RODAMIENTO	3.600.000
APORTES ARL	152.260
APORTES EPS	2.575.789
APORTES AFP	2.228.400
APORTES CAJA DE COMPENSACION	1.212.133
APORTES ICBF	909.100
APORTES SENA	606.067
<b>HONORARIOS</b>	41.722.556
OTROS	41.722.556
<b>SERVICIOS</b>	2.475.219
ASEO Y VIGILANCIA	0
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	250.140
ENERGIA ELECTRICA	735.973
TELEFONIA E INTERNET	1.134.293
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	0
GAS	354.813
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	0
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0
<b>DIVERSOS</b>	65.919.407
VIVERES Y ABARROTOS	25.338.987
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	2.105.924
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	3.443.256
REFRIGERIOS	13.676.400
ELEMENTOS DE FERRETERIA	2.371.369
ELEMENTOS DE CACHARRERIA	108.000
OTROS	16.543.371
PROYECTO UNA SEGUNDA OPORT.	555.000
COMPRA REPUESTOS MOTOCICLETA	1.777.100
<b>SUBTOTAL</b>	162.749.354,00



### NOTA 13. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales corresponden principalmente a la nómina del administrador, los honorarios de revisoría fiscal y del contador y los demás relacionados con la gestión administrativa de la Fundación como gastos legales, de papelería, servicios públicos, etc. A continuación, se presenta el detalle:

GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS	VALOR
<b>PERSONAL</b>	
SUELDO	25.569.318
AUXILIO DE TRANSPORTE	2.273.334
CESANTIAS	2.437.966
INTERESES SOBRE CESANTIAS	292.674
PRIMA DE SERVICIOS	2.437.966
VACACIONES	1.220.446
APORTES ARL	133.469
APORTES EPS	2.294.496
APORTES AFP	3.239.280
APORTES CCF	1.079.760
APORTES ICBF	809.820
APORTES SENA	539.880
<b>HONORARIOS</b>	
REVISORIA FISCAL	8.148.000
CONTADOR PUBLICO	8.328.000
<b>SERVICIOS</b>	
OTROS	4.359.545
<b>GASTOS LEGALES</b>	
REGISTRO MERCANTIL	1.640.773
<b>DIVERSOS</b>	
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	0
OTROS	380.000
<b>TOTAL</b>	<b>65.184.727</b>

### NOTA 14. GASTOS NO OPERACIONALES

A continuación, se presenta el detalle de este rubro:

DETALLE	2025
FINANCIEROS	
COMISIONES BANCARIAS	2.224.490
IVA BANCARIO	422.648
GRAVAMEN FINANCIERO	110.180
INTERESES DE MORA	67.000
<b>TOTAL RUBRO</b>	<b>2.824.318</b>