

FUNDACION LAZOS DE AYUDA AL MUNDO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2025 Y 2024

NOTA 1. INFORMACION BASICA DE LA EMPRESA

COMPANIA FUNDACION LAZOS DE AYUDA AL MUNDO, identificada con el NIT 900.311.266, con domicilio principal en la Ciudad de Medellín, Colombia, debidamente constituida mediante escritura pública No.1048 el 03 del mes de Septiembre del año 2009, e inscrita ante la Cámara de Comercio de Medellín el 31 de Marzo del 2010.

La COMPANIA FUNDACION LAZOS DE AYUDA AL MUNDO Tiene como objeto principal: Beneficiar a los diferentes grupos de seres humanos, de Colombia y del Mundo entero; sin distinción de raza, estirpe, credo o condición social, a través de formulación y desarrollo de actividades, motivación y fomento de campañas, seminarios, charlas de incentivación y autoestima etc.; con el fin de mejorar su calidad de vida, fortalecer su crecimiento integral, fomentar la unidad y el amor entre las familias y los diferentes actores para crear una conciencia social de valoración y respeto hacia el otro.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de Presentación – La COMPANIA FUNDACION LAZOS DE AYUDA AL MUNDO, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Bases de Preparación – La Sociedad 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 de 2023. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales, 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 Compañía.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2025, que se presentan para efectos comparativos, corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NCIF PYMES). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.

Estos estados financieros separados fueron preparados para cumplir con las disposiciones legales como compañía legal independiente, algunos principios contables pueden diferir con relación a los aplicados en los estados financieros consolidados y no incluyen los ajustes ni eliminaciones necesarias para la presentación de información financiera consolidada y los resultados integrales consolidados de la Compañía y sus subordinadas.

Transacciones en Moneda Extranjera – Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias son reconvertidas a los tipos de cambio de cierre. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable, son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que se miden en términos del costo histórico, no han sido reconvertidas.

Las diferencias de cambio se reconocen en resultados en el período en que se producen, a excepción de las diferencias en cambio de las transacciones realizadas con el fin de cubrir ciertos riesgos de cambio, y las diferencias de cambio de las partidas monetarias por cobrar o pagar de negocios en el extranjero cuya liquidación no es planeada ni probable que ocurra y no forma parte de la inversión neta en la operación del extranjero, que se reconocen inicialmente en otro resultado integral y son reclasificadas del patrimonio al resultado del período de la enajenación o disposición parcial de la inversión neta.

Los gastos financieros se deducen del resultado del ejercicio. Los activos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedad, planta y equipo, así como su depreciación y evaluación de las pérdidas por deterioro de la misma forma que los activos de propiedad.

Alquileres a pagar por arrendamientos operativos se cargan en el resultado del ejercicio sobre una base de línea recta durante el plazo del arrendamiento pertinente.

La compañía como arrendador: Los montos adeudados por los arrendatarios bajo arrendamiento financiero se registran como saldos por cobrar por el importe igual al de la inversión neta en el arrendamiento. Los ingresos son distribuidos en los períodos contables a fin de reflejar una tasa de rendimiento periódica contante sobre la inversión financiera neta del arrendador en el arrendamiento financiero.

Los pagos del arrendamiento del período, excluidos los costos por servicios, se aplican contra la inversión bruta en el arrendamiento, deduciendo tanto la cuenta por cobrar como los ingresos financieros no ganados. Los costos incurridos en la obtención de ingresos por arrendamiento son reconocidos como gastos. La determinación del cargo por depreciación de estos bienes es coherente con la política de depreciación de activos similares.

Los ingresos por arrendamientos operativos se reconocen en los resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, sin incluir los importes por servicios.

Activos financieros – Los activos financieros incluyen: el efectivo, cuentas y pagarés de origen comercial por cobrar e inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa. Son registrados utilizando el modelo de costo amortizado, a excepción de, las inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa, que son registradas a valor razonable.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Las estimaciones bajo el método de interés efectivo incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva y el ingreso por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los activos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por cobrar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La compañía revisa periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Propiedad, planta y equipo – La propiedad, planta y equipo 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, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

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, depreciación decreciente, basados en uso. Los siguientes son los años de vida útil o tasas de depreciación utilizadas para determinarla:

Edificios	20 a 50 años
Vehículos	30%
Equipo de computo	2 a 5 años

Propiedades de inversión – Las propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen para producir alquileres y/o valorar el capital. Se miden inicialmente por su costo en el reconocimiento inicial. El costo incluye el precio de compra, los gastos directamente atribuibles a la adquisición y otros costos de transacción. Al cierre del periodo, se miden a valor razonable reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable.

Activos intangibles – Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de [forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto. Como parte de una combinación de negocios, su costo corresponde al valor razonable en la fecha de adquisición. Mediante una subvención del gobierno, cuyo costo corresponde a l valor razonable en la fecha en que se recibe o fue exigible la subvención. Como producto de permutas de activos, su costo corresponde al valor razonable.

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable, el cargo por depreciación es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización. El método de amortización [es lineal / corresponde al patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros] y sus vidas útiles [o tasas de amortización].

Deterioro en el valor de los activos - En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Para determinar el valor del deterioro en los inventarios, uniformes e implementos deportivos para la venta a la fecha sobre la que se informa, la Compañía realizó la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupos de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario(o grupos de partidas similares) está deteriorado, la Compañía reduce el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, siendo reconocido inmediatamente en los resultados.

En los casos que la pérdida por deterioro sea revertida posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable (precios menos costos de terminación y venta, en el caso de inventarios), pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Pasivos financieros - Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda (como un pagaré o préstamo por pagar) y cuentas por pagar en moneda legal y extranjera.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento.

Las estimaciones bajo el método de interés efectivo incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un pasivo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por pagar futuros descontados a la tasa de interés efectiva y el gasto por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del pasivo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los pasivos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por pagar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La compañía revisa periódicamente sus estimaciones de pagos para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Impuesto a las ganancias – El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado [de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, estado de ganancias o pérdidas, estado de resultados integral], debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa.

Impuesto Diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

Impuestos Corrientes y Diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en Otro resultado integral directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

Provisiones - Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

Beneficios a los empleados - Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Corto Plazo - Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Largo Plazo- Son los beneficios cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. []

Planes de Aportaciones Definidas Post Empleo - Los beneficios por planes de aportaciones definidas son reconocidos como un pasivo, después de deducir cualquier importe ya pagado contra un gasto.

Ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

Prestación de Servicios - Los ingresos provenientes de contratos de arrendamiento se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina utilizando el método del costo.

Proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo efectuado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados

Inspecciones del trabajo ejecutado

Terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo

Que mide con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

Intereses, Regalías y Dividendos - Son registrados cuando es probable que la entidad obtenga beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos pueda ser medido de forma fiable.

Los intereses son reconocidos utilizando el método de interés efectivo, las regalías utilizando la base de acumulación de acuerdo con la esencia del acuerdo correspondiente y los dividendos cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del accionista.

Costos por préstamos - Los costos por préstamos están relacionados con los fondos que se han tomado prestados, corresponde a los intereses otros costos en que la entidad incurre. Incluyen los gastos por intereses calculados con el método del interés efectivo, las cargas financieras generadas por arrendamientos financieros y las diferencias en cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideran ajustes de los costos por intereses.

Todos los costos por préstamos son reconocidos como un gasto en resultados durante el periodo en el que se incurren.

Impuesto a la riqueza - Este impuesto se genera por la posesión de riqueza (patrimonio bruto menos deudas vigentes) igual o superior a \$1.000 millones de pesos. La Compañía registra este impuesto contra gastos operacionales del periodo, por el valor del impuesto reconocido al 1 de enero de 20X0

NOTA 3. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo de la cuenta de efectivo y equivalente de efectivo al cierre de diciembre 31 de 2025 y 2024, está compuesto por:

Descripción	2025	2024
	\$	\$
Efectivo en caja	5.686.091	12.200.258
Bancos	981.987.368	810.048.683
Inversiones	697.925.240	1.220.600.000
Equivalentes de Efectivo		

Total Efectivo y equivalente de efectivo	1.685.598.700	2.042.848.940

Ninguna de las cuentas del efectivo o su equivalente tienen restricciones o gravámenes que limiten su realización o negociabilidad.

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de la cuenta de activos de inversión al cierre de diciembre 31 de 2025 y 2024, está compuesto por:

Descripción	2025	2024
	\$	\$
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS		
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA		
INVERSIONES NO CORRIENTES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO		
INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS, NEGOCIOS CONJUNTOS Y ASOCIADAS		
Total Activos de Inversión		

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición y calificación de este rubro al cierre del periodo comparado entre el 2025 y 2024, es la siguiente:

Descripción	2025	2024
		\$
Cientes	373.842.238	341.695.329
Proveedores/ Anticipo	162.436.612	82.360.978
Anticipo Contratistas	0	0
Deudores Varios	28.957.634	11.311.185
Cuentas por cobrar a trabajadores	0	316304
Otros deudores		
Total Cuentas por Cobrar Comerciales	565.236.484	435.683.795

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de Activos por Impuestos corrientes a diciembre 31 del 2025 está descompuesto por los siguientes valores:

Descripción	2025	2024
	\$	\$
Saldo a favor de Impuestos a las ventas		
Auto retenciones del 0.80%		25.377.520
Impuesto a las ventas retenido		
Saldo a Favor Impuesto de Renta		
Total Activos por impuestos corrientes	0	25.377.520

NOTA 8. INVENTARIO

Su valor corresponde al valor de las materias primas, productos terminados y Mercancías no fabricadas, en el año 2025 y 2024

Descripción	2025	2024
	\$	\$
Materia Prima	82.410.718	34.486.948
Productos en Proceso	0	
Producto Terminado	34.100.030	36.244.120
Mercancia no fabricada por la empresa	596.591.590	673.389.904
Inventario Final	713.102.338	744.120.972

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta de Propiedades, Planta y Equipo, está compuesta en el año 2025 y 2024, de acuerdo con los siguientes saldos:

Descripción	2025	2024
	\$	\$
Terrenos	943.603.000	943.603.000
Construcciones en curso	22.280.200	22.280.200
Construcciones y Edificios	5.823.917.502	6.483.917.502
Maquinaria Y Equipo	278.564.631	278.564.631
Muebles y Enseres	101.674.276	78.959.318
Equipo de Procesamiento de Datos	211.910.021	211.910.021
Menos: Depreciación acumulada	-1.976.456.258	-1.938.011.078
Total Propiedad, Planta y Equipo	5.405.493.371	6.081.223.593

NOTA 10. OTROS ACTIVOS

Corresponde a la compra de unos osarios de acuerdo con los siguientes saldos:

Descripción	2025	2024
DIFERIDOS	\$	\$
Licencias		
Otros activos	2.600.000	2.600.000
	-----	-----
Total otros activos	2.600.000	2.600.000
	=====	=====

NOTA 11. PASIVOS FINANCIEROS

La cuenta de pasivos financieros, está compuesta en el año 2025 y 2024, de acuerdo con los siguientes saldos:

Descripción	2025	2024
	\$	\$
	-----	-----
Total Pasivos Financieros	0	0
	=====	=====

Garantías:

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición y clasificación de este rubro al 31 de diciembre de 2025 y 2024, es los siguientes:

Descripción	2025	2024
	\$	\$
Pasivos financieros	-691.767	
Proveedores	0	-76.206.562
Costos y Gastos por Pagar	-608.082.250	-4.277.049
	-----	-----
Total CUENTAS POR PAGAR Comerciales	-608.774.017	-80.483.611
	=====	=====

Corresponden a las obligaciones de la Sociedad adquiridas con el fin de cumplir con el objeto social y que para efectos de presentación se reclasifico como largo plazo la obligación con accionistas.

NOTA 13. PASIVO POR IMPUESTOS POR PAGAR

Este valor está compuesto a diciembre 31 de 2025 y 2024 por las siguientes partidas:

Descripción	2025	2024
	\$	\$
Retencion en la Fuente Renta	-4.871.000	-4.650.000
Retencion Industria y comercio	-19.717.000	-18.437.398
Impuesto a la Bolsa		
Imp.to. Sobre las Ventas por Pagar	-8.315.000	-16.577.000
	-----	-----
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	-32.903.000	-39.664.398
	=====	=====

NOTA 14. PASIVOS LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL

Los siguientes son los pasivos laborales que figuraban a diciembre 31 de 2025 y 2024, así:

Concepto	2025	2024
	\$	\$
Retenciones y aportes de nomina	-32.080.208	-29.176.713
Salarios por Pagar		
Cesantias consolidadas	-79.197.282	-70.419.264
Intereses Sobre las Cesantias	-9.107.157	-8.010.791
Primas consolidadas	0	-23.074
Vacaciones Consolidadas	-24.343.076	-25.361.585
	-----	-----
Total Obligaciones laborales	-144.727.722	-132.991.427
	=====	=====

En cumplimiento a las obligaciones laborales colombianas las cesantías consolidadas serán consignadas en fondos respectivos antes del 15 de Febrero del periodo siguiente y los intereses a la cesantía serán pagadas a finales del mes de Enero del periodo siguiente.

NOTA 14. OTROS PASIVOS

Está formado por todas aquellas deudas y obligaciones que tiene una empresa a largo plazo, es decir, las deudas cuyo vencimiento es mayor a un año y por lo tanto no deberán devolver el principal durante el año en curso diciembre 31 de 2025 así:

Concepto	2025	2024
	\$	\$
Anticipos y Avances Recibidos	-2.601.701	-9.011.720
Ingresos recibidos para Terceros	-16.710.900	0
	-----	-----
Total Otros Pasivos	-19.312.601	-9.011.720
	=====	=====

NOTA 15. PATRIMONIO

Su registro obedece al Capital Social, los excedentes del ejercicio y las asignaciones permanentes a diciembre 31 de 2025.

Concepto	2025	2024
		\$
Aportes Fundación	-4.793.986.816	-1.000.000
Excedente del Ejercicio	-366.609.887	-661.394.901
Reinversión de excedentes 2019 - 2020	0	-660.000.000
Asignaciones Permanentes 2020	0	-38.869.143
Asignaciones Permanentes 2021	0	-388.342.454
Asignaciones Permanentes 2022	0	-433.494.774
Asignaciones Permanentes 2023	-1.744.321.949	-2.104.049.049
Asignaciones Permanentes 2024	-661.394.901	-4.782.553.345
	-----	-----
TOTAL PATRIMONIO	-7.566.313.553	-9.069.703.666
	=====	=====

NOTA 16 INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES

Este valor está compuesto a diciembre 31 de 2025 y 2024 por las siguientes partidas:

Concepto	2025	2024
		\$
Productos Fabricados	1.765.155.767	-1305004061
Productos No fabricados	2.247.728.627	-2.454.957.392
Enseñanza	0	-1.224.000
(-) Devolución Ventas	-82.892.799	191.206.467
Servicios	43.805.057	-26.064.150
	-----	-----
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	3.973.798.677	-3.596.041.112
	=====	=====

NOTA 17. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Este valor está compuesto a diciembre 31 de 2025 y 2024 por las siguientes partidas:

Concepto	2025	2024
	\$	\$
Gastos de personal	438.272.473	456.972.703
Honorarios	98.601.250	108.758.000
Impuestos	61.180.754	36.159.201
Arrendamientos	110.000.000	22.263.917
Seguros	6.546.064	307.434
Servicios	39.334.579	37.282.814
Gastos legales	65.920.010	10.940.875
Mantenimiento y reparaciones	24.475.760	51.076.902
Adecuación e instalación	5.424.473	28.440.702
Gastos de viaje	6.615.976	16.074.601
Depreciaciones	38.445.180	56.838.177
Amortizaciones	16.126.296	7.978.201
Diversos	44.386.951	41.820.519
Provisiones		
	-----	-----
GASTOS OPERACIONALES	955.329.766	874.914.045
	=====	=====

NOTA 18. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Este valor está compuesto a diciembre 31 de 2025 y 2024 por las siguientes partidas:

Concepto	2025	2024
	\$	\$
Gastos de personal	753.337.987	645.874.184
Honorarios	14.540.000	700.000
Impuestos	30.666.871	55.133.172
Arrendamientos	160.981.109	145.263.001
Afiliaciones y contribuciones		
Seguros	7.741.570	6.501.600
Servicios	419.820.392	314.271.215
Gastos legales	14.322.752	24.883.065
Mantenimiento y reparaciones	267.185.966	278.403.458
Adecuación e instalación	77.309.649	46.200.653
Gastos de viaje	49.618.015	4.361.000
Depreciaciones		
Derechos deportivos		
Diversos	809.930.788	468.030.545
	-----	-----
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	2.605.455.099	1.989.621.893
	=====	=====

NOTA 17. NGRESOS NO OPERACIONALES

Este valor está compuesto a diciembre 31 de 2025 y 2024 por las siguientes partidas:

Concepto	2025	2024
	\$	\$
Financieros	-76.651.247	-47.534.888
Arrendamientos	-222.355.354	-193.039.724
Donaciones	-2.431.733.353	-1.972.879.247
Indemnizaciones	-4.162.014	-3.626.048
Diversos	-40.725.022	-39.057.160
	-----	-----
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	-2.775.626.989	-2.256.137.066
	=====	=====

NOTA 18. GASTOS NO OPERACIONALES

Este valor está compuesto a diciembre 31 de 2025 y 2024 por las siguientes partidas:

Concepto	2025	2024
	\$	\$
Financieros	51.290.387	48.698.594
Otros Gastos	458.250.722	119.985.396
Total Gastos de Administración	509.541.109	168.683.990
	=====	=====

NOTA 19. COSTOS

Este valor está compuesto a diciembre 31 de 2025 y 2024 por las siguientes partidas:

Concepto	2025	2024
	\$	\$
Costos de Ventas	-2.312.487.782	2.157.565.374
Total Costo de Ventas	-2.312.487.782	2.157.565.374
	=====	=====

NOTA 20. RECLASIFICACIONES

Para efectos de presentación de los estados financieros correspondiente a los años 2025 y 2024 se reclasificaron algunas cuentas de los estados financieros, con el propósito de efectuar los correspondientes análisis en la comparación de saldos.

NOTA 21. EVENTOS POSTERIORES


JOSE RODRIGO JARAMILLO
Representante Legal
CC 70.104.508


ANDREA MORALES BARRERA
Revisora Fiscal
TP161388-T□


ELSA YAMILE ESCOBAR
Contadora Publica
TP 274695 - T

Ver dictamen adjunto