

**FUNDACION ESCUELA BIBLICA
EMMAUS**

Nit 900.043.377-0
Cr 26 No. 17-56 Barrio San Francisco Tel.: 6341865

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

01 ENERO A 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 01 ENERO A 31 DICIEMBRE DE 2025

NIIF - (En unidades monetarias con 2 decimales, pesos)
Cifras expresadas en pesos Colombianos

	2025	2024
ACTIVO	124.888.415,00	94.321.460,00
Efectivo y equivalentes al efectivo	69.137.393,00	38.570.438,00
Caja General	4.271.234,00	4.116.045,00
Bancos	64.866.159,00	34.454.393,00
Instrumentos financieros en Inversiones	52.231.100,00	52.231.100,00
Certificados (CDT)	52.231.100,00	52.231.100,00
Cuentas por cobrar (instrumentos financieros)	-	-
A proveedores	-	-
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	-	-
ACTIVO CORRIENTE	121.368.493,00	90.801.538,00
Propiedades planta y equipo	3.519.922,00	3.519.922,00
Equipo de oficina	8.928.900,00	8.928.900,00
Equipo de computación y comunicación	4.164.000,00	4.164.000,00
Depreciación acumulada	- 9.572.978,00	- 9.572.978,00
ACTIVO NO CORRIENTE	3.519.922,00	3.519.922,00
PASIVO	646.400,00	8.392.872,00
Instrumentos financieros en cuentas por pagar	646.400,00	1.140.800,00
Aportes y retenciones de nómina	374.400,00	660.800,00
Acreedores varios	272.000,00	480.000,00
Beneficio a empleados	-	7.252.072,00
Cesantías	-	4.005.184,00
Intereses de cesantías	-	446.880,00
Vacaciones	-	2.800.008,00
PASIVO CORRIENTE	646.400,00	8.392.872,00
PASIVO NO CORRIENTE	-	-
PATRIMONIO	124.242.015,00	85.928.588,00
Capital social	7.921.000,00	7.921.000,00
Aportes sociales	7.921.000,00	7.921.000,00
Adopción niif primera vez	- 499.746,00	- 499.746,00
Saneamiento contable	- 499.746,00	- 499.746,00
Resultados del ejercicio	38.313.427,00	- 30.749.984,00
Utilidad del ejercicio	38.313.427,00	- 30.749.984,00
Resultados de ejercicios anteriores	78.507.334,00	109.257.318,00
Utilidades acumuladas	119.865.241,00	119.865.241,00
Perdidas acumuladas	- 41.357.907,00	- 10.607.923,00
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	124.888.415,00	94.321.460,00

Jorge E. Silva Lara

JORGE ENRIQUE SILVA LARA
13.838.176
REPRESENTANTE LEGAL

Ingrid Carolina Gonzalez ABAUNZA

INGRID CAROLINA GONZALEZ ABAUNZA
1.098.662.751
CONTADOR PUBLICO
T.P 199266-T

Claudia Rocio Capacho Fuentes

CLAUDIA ROCIO CAPACHO FUENTES
63.494.224
REVISORA FISCAL
T.P. 50409-T

**FUNDACION ESCUELA BIBLICA
EMMAUS**

Nit 900.043.377-0

Cr 26 No. 17-56 Barrio San Francisco Tel.: 6341865

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

01 ENERO A 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 01 ENERO A 31 DICIEMBRE DE 2025

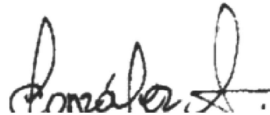
NIIF - (En unidades monetarias con 2 decimales, pesos)

Cifras expresadas en pesos Colombianos

	2025	2024
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<u>115.772.688,00</u>	<u>54.645.751,00</u>
Operacionales	115.772.688,00	54.645.751,00
Servicios sociales y de salud	115.772.688,00	54.645.751,00
Actividades Conexas	-	-
GASTOS	<u>79.883.326,00</u>	<u>88.947.445,00</u>
Operacionales de administración	79.883.326,00	88.947.445,00
Gastos de personal	41.539.500,00	64.892.448,00
Honorarios	1.922.000,00	1.260.000,00
Impuestos	-	71.000,00
Servicios	15.413.395,00	7.918.766,00
Gastos legales	500.000,00	-
Mantenimiento y reparaciones	-	-
Gastos de viaje	1.650.000,00	2.364.000,00
Depreciaciones	-	1.725.690,00
Diversos	18.858.431,00	10.715.541,00
UTILIDAD OPERACIONAL	<u>35.889.362,00</u>	<u>- 34.301.694,00</u>
Ingresos No operacionales	3.944.784,00	5.000.832,00
Financieros	3.944.784,00	5.000.832,00
Gastos No operacionales	1.520.719,00	1.449.122,00
Financieros	1.520.719,00	1.449.122,00
Gastos Diversos	-	-
UTILIDAD INTEGRAL DEL RESULTADO	<u>38.313.427,00</u>	<u>- 30.749.984,00</u>



JORGE ENRIQUE SILVA LARA
13.838.176
REPRESENTANTE LEGAL



INGRID CAROLINA GONZALEZ A BAUNZA
1.098.662.751
CONTADOR PUBLICO
T.P 199266-T



CLAUDIA ROCIO CAPACHO FUENTES
63.494.224
REVISORA FISCAL
T.P. 50409-T

FUNDACION ESCUELA BIBLICA EMMAUS

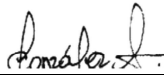
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Nit 900.043.377-0
Cr 26 No. 17-56 Barrio San Francisco Tel.: 6341865

01 DE ENERO DE 2024 A 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 01 ENERO DE 2025 A 31 DICIEMBRE DE 2025
NIIF - (En unidades monetarias con 2 decimales, pesos)
Cifras expresadas en pesos Colombianos

	Saldo		Movimiento		Saldo	
	31/12/2024		Aumento	Disminución		31/12/2025
PATRIMONIO						
Capital social	\$	7.921.000,00	\$	-	\$	7.921.000,00
Aportes sociales	\$	7.921.000,00	\$	-	\$	7.921.000,00
Adopción niif primera vez	- \$	499.746,00	\$	-	- \$	499.746,00
Saneamiento contable	- \$	499.746,00	\$	-	- \$	499.746,00
Resultados del ejercicio	- \$	30.749.984,00	\$	69.063.411,00	\$	38.313.427,00
Utilidad del ejercicio	\$	-	\$	38.313.427,00	\$	38.313.427,00
Perdida del ejercicio	- \$	30.749.984,00	\$	30.749.984,00	\$	-
Resultados de ejercicios anteriores	\$	109.257.318,00	- \$	30.749.984,00	\$	78.507.334,00
Utilidades acumuladas	\$	119.865.241,00	\$	-	\$	119.865.241,00
Perdidas acumuladas	- \$	10.607.923,00	- \$	30.749.984,00	- \$	41.357.907,00
TOTAL PATRIMONIO	\$	<u>85.928.588,00</u>			\$	<u>124.242.015,00</u>


JORGE ENRIQUE SILVA LARA
13.838.176
REPRESENTANTE LEGAL


INGRID CAROLINA GONZALEZ ABAUNZA
1.098.662.751
CONTADOR PUBLICO
T.P 199266-T


CLAUDIA ROCIO CAPACHO FUENTES
63.494.224
REVISORA FISCAL
T.P. 50409-T

FUNDACION ESCUELA BIBLICA EMMAUS

Nit 900.043.377-0

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO

31/12/2025

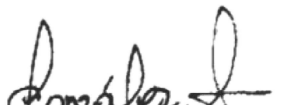
De Enero Diciembre de 2025

Valor expresado en Peso colombiano

UTILIDAD DEL EJERCICIO		38.313.427
Partidas que no afectan efectivo		0
Deterioro Acumulado de las cuentas por cobrar	0	
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	0	
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	0	
Deterioro otros activos al costo	0	
Otras partidas no afectan efectivo		
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		38.313.427
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		-7.746.472
Disminución de deudores del sistema nominal	0	
Aumento de Obligaciones proveedores	0	
Aumento cuentas por pagar al costo	0	
Disminución Impuestos corrientes	0	
Aumento otros pasivos Anticipos y Avances recibidos	-494.400	
Aumento por impuestos diferidos	0	
Aumento pago dividendos	0	
Aumento Beneficios a empleados	-7.252.072	
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		30.566.955
FLUJO EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		0
Aumento propiedad planta y equipo a modelo del costo	0	
Aumento Activos Intangibles al costo	0	
Aumento por inversiones realizadas	0	
Disminución otros activos al costo	0	
FLUJO EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		0
Movimiento de Obligaciones financieras al costo	0	
Tránsito al nuevo Marco Normativo	0	
AUMENTO Y/O DISMINUCIÓN NETO EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		30.566.955
EFFECTIVO A INICIO DEL PERIODO 2024		38.570.438
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 2025		69.137.393



JORGE ENRIQUE SILVA LARA
13.838.176
REPRESENTANTE LEGAL



INGRID CAROLINA GONZALEZ ABAUNZA
1.098.662.751
CONTADOR PUBLICO
T.P 199266-T



CLAUDIA ROCIO CAPACHO FUENTES
63.494.224
REVISORA FISCAL
T.P. 50409-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de Carácter General

1. Bases de Preparación y presentación

Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 y Decreto Unico Reglamentario 2496 de 2015. Las NIIF aplicadas corresponden a aquellas Los estados financieros individuales de la Compañía **FUNDACION ESCUELA BIBLICA EMAUS** correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2025 han sido preparados de conformidad con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, fundamentados en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para pymes y sus Interpretaciones emitidas por el emitidas por el IASB.

Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

1.1 Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la compañía **FUNDACION ESCUELA BIBLICA EMAUS** es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros. La información que es presentada en miles de pesos ha sido redondeada a la unidad más cercana.

2. Resumen de las principales políticas contables

2.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación, las cuales han sido aplicadas a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía **FUNDACION ESCUELA BIBLICA EMAUS** tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

3. 1 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la Compañía **FUNDACION ESCUELA BIBLICA EMAUS** recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Los costos financieros asociados a obligaciones adquiridas para la compra, construcción o producción de activos que requieren al menos de un año para estar listos para su uso (activo apto) son capitalizados formando parte del costo del activo.

En su medición posterior, la compañía utiliza para terrenos y edificaciones el valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido. La revaluación se realiza cada tres años en la medida en que haya indicios de un incremento importante en su valor, y su efecto se reconoce como un mayor o menor valor del activo, según corresponda, contra el otro resultado integral que se acumula en el patrimonio en una cuenta de superávit por revaluaciones, o gasto de no existir superávit.

Los demás activos se miden al costo menos la depreciación acumulada menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Clase de Activo	Vida Util Años	Valor Salvamento
Construcciones	45 años	35%
Equipos de oficina	10 años	0%
Equipos de computo	5 años	0%
Flota y equipo de Transporte	10 años	15%

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la depreciación de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La Compañía estima valor residual del 35 % para construcciones y edificaciones y 15% para la flota equipo de transporte para los demás no se estimar ninguno para sus activos por considerar que éste no es relativamente importante, siendo por lo tanto, depreciados en su totalidad.

Se registra como una pérdida por deterioro en los resultados del periodo la diferencia entre el costo de un activo y su importe recuperable cuando dicho importe es inferior a su costo original.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

La Compañía estableció en su política que los activos iguales o menores a dos salarios mínimos mensuales legales vigentes se depreciarán en una sola cuota, al momento de su compra.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de "otros ingresos u otros gastos", según corresponda.

3.2. Activos intangibles

Los activos intangibles que incluyen programas informáticos, licencias de software adquiridos se reconocen cuando la compañía recibe los riesgos y beneficios asociados al activo.

Serán activos intangibles si cumplen los siguientes requisitos: i) que sea identificable, ii) que se tenga el control del activo, iii) que su valor pueda ser medido confiablemente, iv) que sea probable que la compañía obtengan beneficios económicos futuros

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. En su medición posterior se presentan al costo menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La amortización se reconoce sobre la base de línea recta utilizando las siguientes vidas útiles:

<u>Clase de activo</u>	<u>Vida útil en años</u>
Licencias de software	10

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la amortización de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

Cuando un activo intangible es vendido, la ganancia o pérdida se determina como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en el estado de resultados dentro de otros ingresos u otros gastos.

3.3. Deterioro del valor de los activos no financieros

Al cierre de cada año, la compañía **FUNDACION ESCUELA BIBLICA EMAUS** evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo (individual o unidad generadora de efectivo).

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o unidades generadoras de efectivo) con su valor en libros.

El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los gastos de venta y su valor de uso.

El valor de uso se determina como el valor presente de los flujos de caja futuros netos que generará el activo o la unidad generadora de efectivo descontados a la tasa, producto de análisis financiero de la administración.

Si el valor recuperable estimado es inferior al costo neto en libros del activo, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, la cual se contabilizada en los resultados como gastos o mediante una disminución del superávit por revaluación de activos, en caso de existir.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o unidades generadoras de efectivo) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.4. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen cuando la compañía recibe el producto del préstamo. Se miden en su reconocimiento inicial a su valor nominal, neto de los costos incurridos en la transacción.

En su medición posterior, se valoran al costo amortizado con base en la tasa de interés efectiva de la deuda. Cualquier diferencia entre cada valoración, se reconoce como gastos financieros.

Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente, los demás préstamos se clasifican como pasivo no corriente.

Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran

3.5. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Se reconocen cuando la compañía ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados.

Se miden por el valor acordado con el proveedor.

3.6. Impuesto a la renta

El gasto de impuesto reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente se calcula con base en la renta líquida, usando las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha de cierre anual, lo cual difiere del resultado contable reflejado en los estados financieros.

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

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, en la medida en que se espere que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen en el periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales. El impuesto diferido se reconoce en los resultados del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral, en cuyo caso el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente.

El impuesto diferido activo solo se reconoce en la medida en que sea probable la existencia de beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias que lo generan. Lo anterior se determina con base en las proyecciones de la compañía sobre los resultados de operación futuros, ajustados por partidas significativas que se concilian para el resultado fiscal y por los límites en el uso de pérdidas fiscales u otros activos fiscales pendientes de aplicar.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

3.7. Provisiones y contingencias

La compañía reconocerá una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

- (a) la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- (b) es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- (c) puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Si estas condiciones no se cumplen, no se reconocerá una provisión.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, al final del periodo sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente.

Para realizar la mejor estimación de la provisión, la compañía tendrá en cuenta los riesgos e incertidumbres que, inevitablemente, rodean a la mayoría de los sucesos y las circunstancias concurrentes a la valoración de la misma.

En el caso de que la compañía espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para liquidar la provisión le sea reembolsado por un tercero, tal reembolso será objeto de reconocimiento cuando, y sólo cuando, sea prácticamente segura su recepción si la entidad cancela la obligación objeto de la provisión. El reembolso, en tal caso, debe ser tratado como un activo separado.

El importe reconocido para el activo no debe exceder al importe de la provisión.

En el estado del resultado integral, el gasto relacionado con la provisión puede ser objeto de presentación como una partida neta del importe reconocido como reembolso a recibir.

La compañía revisará al final de cada periodo sobre el que se informa las provisiones y las ajustará consiguientemente para reflejar en cada momento la mejor estimación disponible. En el caso de que no sea ya probable la salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación correspondiente, se procederá a liquidar o revertir la provisión.

3.8. Fondo Social

El fondo social representa el valor nominal de los aportes de fundadores

3.9. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la entidad por las cuotas de los asociados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

3.10 Reconocimiento de costos y gastos

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

4. Estimaciones

La preparación de estos estados financieros requiere que la gerencia realice estimaciones y supuestos, de acuerdo a su intención, que afectan la aplicación de las políticas contables, el reconocimiento y la medición de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelve, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información se realiza el cálculo de acuerdo a los días de mora de los clientes.

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

5. Mediciones a valor razonable

El objetivo de una medición del valor razonable es estimar el precio al que una transacción ordenada de venta del activo o de transferencia del pasivo tendría lugar entre participantes del mercado en la fecha de la medición en las condiciones de mercado presentes.

La compañía usa una variedad de métodos y aplica principalmente supuestos que se basan en las condiciones existentes del mercado a la fecha del estado de situación financiera, tales como precios cotizados o tasas de retorno.

Se asume que el valor en libros menos el deterioro de las cuentas por cobrar y por pagar son similares a sus valores razonables.

El valor razonable de los pasivos financieros para efectos de revelación, se estima descontando los flujos de efectivo contractuales futuros a la tasa de interés vigente en el mercado que está disponible para instrumentos financieros similares.

Notas de Carácter Específico

6. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2025 incluye los siguientes componentes:

Efectivo y equivalente	2024	2025
	38.570.438,00	69.137.393,00
Caja General	4.116.045,00	4.271.234,00
Bancos	34.454.393,00	64.866.159,00

Los Bancos corresponden a depósitos bien sea en cuentas corriente del Banco de Occidente. La compañía no tiene efectivo restringido.

7. Instrumentos Financieros al costo

Los instrumentos financieros al 31 de diciembre de 2025 incluyen el valor de inversión realizada en un Cdt en Banco Occidente adquirido el 30 de mayo de 2018.

Instrumentos financieros en inversiones	2024	2023
	52.231.100,00	52.231.100,00
Certificados CDT	52.231.100,00	52.231.100,00

8. Propiedades, planta y equipo

El saldo de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2025 incluye:

Propiedad planta y equipo	2024	Incrementos	Disminuciones	2025
		3.519.922,00	-	-
Equipo de oficina	8.928.900,00	-	-	8.928.900,00
Equipo de comunicación y computación	4.164.000,00	-	-	4.164.000,00
Depreciación acumulada	- 9.572.978,00	-	-	- 9.572.978,00

- -El método de depreciación utilizado es el de línea recta, cuyas vidas útiles se estimaron –según política de depreciación de activos fijos-, de la siguiente manera:

- El equipo de oficina se depreciara en 10 años.
- Los Equipos de cómputo se deprecian en 5 años.

9. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los saldos de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2025 comprenden:

Instrumentos financieros en cuentas por pagar	2024	2025
		1.140.800,00
Aportes y retenciones de nomina	660.800,00	374.400,00
Acreedores varios	480.000,00	272.000,00

Beneficio empleados	2024	2025
		7.252.072,00
Cesantias	4.005.184,00	-
Intereses de Cesantias	446.880,00	-
Vacaciones	2.800.008,00	-

Se originan por cada uno de los conceptos mencionados y serán cancelados dentro de los términos comerciales normales, no generan una transacción de financiación por tanto no se generan intereses y se reconocen al costo dado que el efecto de su valoración a tasas de mercado es no significativo.

10. Fondo Social

El fondo social de la compañía es de \$7.921.000, correspondiente a aportes. Durante el año 2025 no hubo cambios.

11. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias a 31 de diciembre de 2025 son los originados por las ventas de libros, donaciones recibidas y los intereses asociados a la inversión en el Cdt.

Ingresos Operacionales	2024	2025
	62.917.404,00	115.772.688,00
Servicios sociales y de salud	62.220.404,00	114.474.688,00
Actividades Conexas	697.000,00	1.298.000,00

Ingresos No Operacionales	2024	2025
	6.370.896,00	3.944.784,00
Financieros	6.370.896,00	3.944.784,00

12. Gastos

Gastos de administración

Son originados para el desarrollo normal de la operación.

El detalle de los gastos de administración a 31 de diciembre de 2025 es el siguiente.

Operacionales de Administración	2024	2025
	88.947.445,00	79.383.326,00
Gastos de personal	64.892.448,00	41.539.500,00
Sueldos	36.000.000,00	25.500.000,00
Auxilio de transporte	3.888.000,00	3.000.000,00
Cesantías	3.723.984,00	2.374.995,00
Intereses sobre cesantías	446.880,00	285.000,00
Prima de servicios	3.723.984,00	2.374.995,00
Vacaciones	1.500.000,00	1.062.510,00
Auxilios	4.800.000,00	-
Dotación y suministro a trabajadores	-	-
Aportes a administradoras de riesgos profesionales ar	189.600,00	133.500,00
Aportes a entidades promotoras de salud eps	3.060.000,00	2.167.500,00
Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	4.320.000,00	2.448.000,00
Aportes cajas de compensación familiar	1.440.000,00	1.020.000,00
Aportes i.c.b.f.	1.080.000,00	765.000,00
Sena	720.000,00	408.000,00

Honorarios	1.260.000,00	1.922.000,00
Asesoría financiera	1.260.000,00	1.922.000,00
Impuestos	71.000,00	-
Industria y comercio	71.000,00	-
Servicios	7.918.766,00	15.413.395,00
Temporales	-	200.000,00
Asistencia técnica	-	150.000,00
Procesamiento electrónico de datos	189.259,00	891.800,00
Teléfono	1.231.023,00	1.047.649,00
Ceular Corporativo	-	-
Internet	-	-
Mensajería	2.029.350,00	2.163.946,00
Iva mayor valor del Gasto	229.134,00	-
Servicio Administrativo	4.240.000,00	10.960.000,00
Gastos legales	-	500.000,00
Tramites y licencias	-	500.000,00
Gastos de viaje	2.364.000,00	1.650.000,00
Alojamiento y manutención	2.364.000,00	400.000,00
Pasajes aereos	-	1.250.000,00
Depreciaciones	1.725.690,00	-
Equipo de oficina	892.890,00	-
Equipo de computación y comunicación	832.800,00	-
Diversos	10.715.541,00	18.858.431,00
Gastos de representación y relaciones públicas	-	582.000,00
Elementos de aseo y cafetería	691.838,00	1.444.610,00
Utiles, papelería y fotocopias	875.809,00	1.120.299,00
Taxis y buses	519.000,00	52.000,00
Estampillas	170.000,00	-
Casino y restaurante	-	468.740,00
Atencion clientes	175.000,00	-
Otros	2.636.959,00	188.655,00
Actividades de la Fundación	5.471.300,00	14.782.640,00
Iva mayor Valor del Costo	175.635,00	219.487,00

13. Otros gastos

El detalle de los otros gastos a 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

Gastos No Operacionales	2024	2025
	1.449.122,00	1.520.719,00
Financieros	1.449.122,00	1.520.719,00
Gastos bancarios	965.000,00	989.500,00
Gravamen A los Movimientos Financieros	300.772,00	343.214,00
Intereses	-	
Iva Gastos Bancarios	183.350,00	188.005,00
Intereses de Mora	-	

14. Otro resultado Integral

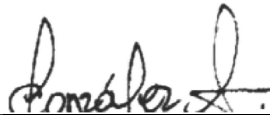
No se ha presentado ningún evento en los resultados llevados al ORI.

15. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se ha presentado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.



JORGE ENRIQUE SILVA LARA
13.838.176
REPRESENTANTE LEGAL



INGRID CAROLINA GONZÁLEZ ABAUNZA
1.098.662.751
CONTADOR PÚBLICO
T.P 199266-T



CLAUDIA ROCÍO CAPACHO FUENTES
63.494.224
REVISORA FISCAL
T.P. 50409-T