NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2025

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

FUNDACION COLOMBIA UTIL con NIT. 830.103.750-1, con domicilio principal en la Calle 16 J No. 97 - 27 de la ciudad de Bogotá D.C.

Entidad sin ánimo de lucro, inscrita en la cámara de comercio bajo el número 50897 en el libro 1 de las entidades sin ánimo de lucro del 6 de junio de 2002, la duración de la vigencia es indefinida.

En razón de su misión, diseña, implementa y ejecuta programas de desarrollo social de interés local y nacional dirigidos al bienestar y mejoramiento de la calidad de vida de población colombiana; brinda atención social integral a la población altamente vulnerable y en riesgo de exclusión social entre otras actividades.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de FUNDACION COLOMBIA UTIL corresponden a los períodos terminados en diciembre 31 de 2025, preparados bajo la responsabilidad de la Administración.

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados pesos colombianos.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES Grupo 2, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de servicios sociales, contratos cofinanciados con la Secretaria de Integración Social, para la atención de los niños y niñas, bajo el programa de primera infancia, donde se factura mes vencido, de acuerdo a los servicios prestados, donde el convenio es de cofinanciar el proyecto en un 20%.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Construcciones y Edificaciones	5% Anual	20 Años
Maquinaria y Equipo	10% Anual	10 Años
Muebles y Equipo de Oficina	10% Anual	10 Años
Flota y Equipo de Transporte	20% Anual	5 Años
Equipo de Computación y Comunicación	20% Anual	5 Años

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que

tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos de inmuebles, para el desarrollo de proyectos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento e reconocen como activos de la empresa, al valor razonable de la propiedad arrendada. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación

Materiales y Suministros

Los inventarios se expresan al importe de compra, y se manejan bajo el método de primera entrada, primera salida (FIFO).

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los Deudores corresponden a servicios ya prestados, y liquidaciones de contratos pendientes, los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Restricción al pago de dividendos

Según los términos y la naturaleza de la Fundación, no pueden pagarse dividendos, estos son reinvertidos teniendo en cuenta, el funcionamiento de la misma y la naturaleza de los convenios sociales que desarrolla.

NOTA 4. – INGRESOS

Representa el valor de los ingresos percibidos por la Fundación Colombia Útil por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y corresponden al desarrollo de actividades de servicio social, y capacitación en ejecución de los contratos suscritos con la secretaria distrital de integración social, en el año solo se manejaron contratos de jardines infantiles y un proyecto productivo, de confección.

CONCEPTO	2025	2024
Servicios Sociales Primera Infancia	1.482.665.750	1.098.825.467
Actividades Servicios Sociales	1.796.893.250	1.023.070.068
Proyectos Productivos	127.675.900	66.846.090
Apoyo Actividades	23.000.000	
TOTALES	**3.430.234.900**	**2.188.742.435**

NOTA 5 - GASTOS

Agrupa las erogaciones del ente económico para su normal funcionamiento.

Entre los Principales conceptos de administrativos, cada proyecto tiene gastos de honorarios, arrendamientos, transporte, pólizas, gastos legales.

GASTOS DE ADMINISTRACION	2025	2024
Actividades de Servicios Sociales Primera Infancia	1.599.215.810	1.168.059.098
Actividades Apoyo Proyectos Productivos	923.793.192	409.228.027
Administrativos	88.959.945	79.800.000
TOTALES	**2.611.968.947**	**1.657.087.126**

NOTA 6 – INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS BANCARIOS	2025	2024
Donaciones	0	0
Comisiones Bancarias y Cuatro Por Mil	-15.020.940	-9.604.970
TOTALES	**-15.020.940**	**-9.604.970**

NOTA 7 - DISPONIBLE

Corresponde a los disponibles en tres (3) cuentas de la Fundación al cierre del período contable y sobre los cuales no figura ninguna restricción.

CONCEPTO	2025	2024
Banco Caja Social	131.482.696	126.978.025
TOTALES	**131.482.696**	**126.978.025**

NOTA 8 - DEUDORES

Representa las operaciones que, al cierre contable, quedaron pendientes de cobro en el giro normal de los contratos de la fundación, con la Secretaria de Integración Social, solo quedo el contrato que se está ejecutando en curso, la cartera corresponde al Contrato con la Alcadia de Cota desarrollado en el ultimo mes del año 2025.

CONCEPTO	2025	2024
Clientes	481.326.914	21.197.710
TOTALES	**481.326.914**	**21.197.710**

NOTA 9 - MATERIALES Y SUMINISTROS

Conformada por el saldo al 31 de diciembre 2025 materiales de mobiliario para dotación de los programas sociales, inventario físico efectuado el 17 de Dic-2024. Se invirtió en inicio del convenio y en diciembre en dotación, para los jardines.

CONCEPTO	2025	2024
Materiales y Suministros	889.932.182	763.061.696
TOTALES	**889.932.182**	**763.061.696**

NOTA 10 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde al costo de adquisición, menos el importe por depreciación, la cual fue calculada de acuerdo con los parámetros establecidos.

CONCEPTO	2025	2024
Equipo de Computación y Comunicación	79.031.643	79.031.643
Muebles y Enseres	132.200.000	132.200.000
Equipo de Oficina	78.560.400	78.560.400
Equipo de Transporte	53.640.000	53.640.000
Depreciación Acumulada	-117.383.128	-106.390.788
TOTALES	**226.048.915**	**237.041.255**

NOTA 11 - PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Este rubro comprende los valores adeudados a nuestros proveedores nacionales,

CONCEPTO	2025	2024
Cuentas por pagar	53.930.314	6.747.030
TOTALES	**53.930.314**	**6.747.030**

NOTA 12 –PASIVOS LABORALES

En esta cuenta se registran aquellos costos y gastos que la Fundación Colombia Útil requiere tanto para el desarrollo de los programas tanto en la parte operativa y administrativa,

CONCEPTO	2025	2024
Obligaciones Laborales	3.247.000	1.462.000
TOTALES	**3.247.000**	**1.462.000**

NOTA 13 – IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde a lo causado en diciembre para pago en enero.

CONCEPTO	2025	2024
Impuestos gravámenes y tasas	4.201.040	1.505.060
TOTALES	**4.201.040**	**1.505.060**

NOTA 14 - PATRIMONIO

Registra el valor de los aportes de los fundadores, para garantizar el cumplimiento de los contratos, superávit por donaciones, el valor que corresponde en este rublo es de:

CONCEPTO	2025	2024
Capital Social	200.000.000	200.000.000
Resultado del ejercicio	803.245.013	522.050.340
Revalorización Adopción Niff	142.117.000	142.117.000

Resultados Reinvertidos	522.050.340	274.397.256
TOTALES	**1.667.412.353**	**1.138.564.596**

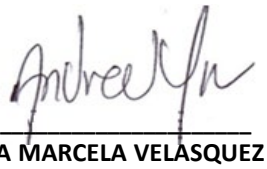
Certifica:



Myriam Ibarra Castillo
Representante Legal



Omarira Muñoz
Contador Publico
TP 48369-T



ANDREA MARCELA VELASQUEZ
REVISOR FISCAL
TP 131.160-T