

FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA
ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE 2025

RF-317-2026

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores,
Consejo de Administración
Fundación Solidaria Arquidiocesana

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros de Fundación Solidaria Arquidiocesana (la Fundación), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2025 y el estado de excedente y/o déficit, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

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

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia material en los estados financieros. En dicha evaluación del riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar el uso de políticas contables apropiadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración,

así como evaluar la presentación de los estados financieros en general. Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

Opinión

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

Párrafo de énfasis

Sin calificar mi opinión, llama la atención la Nota 4. Inversiones de los estados financieros año 2025 de la Fundación, en la cual se indica que una parte de los CDT fue otorgada como garantía de créditos adquiridos por otra entidad, por valor de \$840.204.801, lo cual representa el 55% del total de las inversiones.

Otros asuntos

Los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2024 se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por mí y en mi informe de fecha 26 de marzo de 2025, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

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

- a) La contabilidad de la Fundación ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo de Administración.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de la Fundación se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Fundación, y los de terceros que están en su poder.
- e) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la Administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.

- f) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Fundación no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.



Ricardo Eder Reyes Naranjo
Revisor Fiscal de Fundación Solidaria Arquidiocesana
T.P. No. 145419 – T
Miembro de BKF International S.A.S.

20 de marzo de 2026

FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Expresados en pesos colombianos)

ACTIVOS	2025	2024	PASIVOS Y FONDO SOCIAL	2025	2024
ACTIVOS CORRIENTES			PASIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes en efectivo	\$ 2.794.419.868	\$ 2.245.435.319	Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 1.196.340.625	\$ 153.336.444
Inversiones	685.280.734	624.536.740	Beneficios a empleados	52.120.263	37.102.231
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	1.562.897.482	263.031.354	Total pasivos corrientes	1.248.460.888	190.438.675
Inventarios	404.657.090	112.849.982			
Total activos corrientes	5.447.255.175	3.245.853.395			
ACTIVOS NO CORRIENTES			PASIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad y equipo	49.383.782	76.746.052	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	534.719.401	255.657.630
Inversiones a largo plazo	840.204.801	836.253.038	Otros pasivos	1.211.550.334	607.862.913
Otros activos	25.256.144	4.951.638	Total pasivos no corrientes	1.746.269.735	863.520.543
Total activos no corrientes	914.844.727	917.950.728	Total pasivos	\$ 2.994.730.623	\$ 1.053.959.218
			FONDO SOCIAL		
			Fondo social	5.000.000	5.000.000
			Superavit de Capital	10.783.060	10.783.060
			Reservas	767.820.233	604.114.807
			Excedentes acumulados	1.023.398.419	852.850.982
			Excedente del ejercicio	1.560.367.567	1.637.056.257
			Total fondo social	\$ 3.367.369.278	\$ 3.109.844.905
TOTAL ACTIVOS	\$ 6.362.099.901	\$ 4.163.804.123	TOTAL PASIVOS Y FONDO SOCIAL	\$ 6.362.099.901	\$ 4.163.804.123

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


RICARDO MARTÍN LEÓN
Representante Legal (*)


DIANA LORENA PÉREZ ORTIZ
Contadora Pública (*)
Tarjeta profesional No. 229833-T


RICARDO EDER REYES NARANJO
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 145419-T
Designado por BKF INTERNATIONAL S.A.S.
(Véase mi informe del 20 de marzo de 2026)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados de acuerdo con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación.

FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA


ESTADO DE EXCEDENTE Y/O DÉFICIT
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
CON CIFRAS COMPARTATIVAS AL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Expresados en pesos colombianos)

	2025	2024
Ingresos	\$ 8.788.444.604	\$ 5.405.404.304
Costo de ventas	5.561.966.131	3.198.880.736
Excedente bruto	3.226.478.473	2.206.523.568
Otros ingresos	369.702.608	424.752.375
Gastos de administración	2.129.239.389	1.106.084.619
Excedente Operacional	1.466.941.692	1.525.191.324
Ingresos Financieros	146.811.087	143.918.606
Gastos Financieros	27.620.212	30.590.052
Costo Financiero Neto	119.190.874	113.328.554
Excedente neto	1.586.132.567	1.638.519.878
Impuesto de Renta	25.765.000	1.463.621
EXCEDENTE INTEGRAL DEL AÑO	\$ 1.560.367.567	\$ 1.637.056.257

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


RICARDO MARTIN LEON
Representante Legal (*)


DIANA LORENA PEREZ ORTIZ
Contadora Pública (*)
Tarjeta profesional No.229833-T


RICARDO EDER REYES NARANJO
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 145419-T
Designado por BKF INTERNATIONAL S.A.S.
(Véase mi informe del 20 de marzo de 2026)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados de acuerdo con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación.

FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Expresados en pesos colombianos)**

	Fondo Social	Superávit Capital	Reservas	Excedentes acumulados	Excedente o pérdida del ejercicio	Total
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2024	\$ 5.000.000	-	506.105.432	691.229.593	1.368.512.654	2.570.847.679
Traslado del excedente	-	-	-	1.368.512.654	(1.368.512.654)	-
Apropiaciones obra social	-	10.783.060	-	(1.108.842.090)	-	(1.098.059.030)
Apropiación reserva legal	-	-	98.009.175	(98.009.175)	-	-
Excedente del año	-	-	-	-	1.637.056.257	1.637.056.257
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	<u>5.000.000</u>	<u>10.783.060</u>	<u>604.114.607</u>	<u>852.890.982</u>	<u>1.637.056.257</u>	<u>3.109.844.905</u>
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2025	5.000.000	10.783.060	604.114.607	852.890.982	1.637.056.257	3.109.844.905
Traslado del excedente	-	-	-	1.637.056.257	(1.637.056.257)	-
Apropiaciones obra social	-	-	-	(1.302.843.194)	-	(1.302.843.194)
Apropiación reserva legal	-	-	163.705.626	(163.705.626)	-	-
Excedente del año	-	-	-	-	1.560.367.567	1.560.367.567
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	<u>\$ 5.000.000</u>	<u>10.783.060</u>	<u>767.820.233</u>	<u>1.023.398.419</u>	<u>1.560.367.567</u>	<u>3.367.369.278</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 RICARDO MARTÍN LEÓN
 Representante Legal (*)


 DIANA LORENA PÉREZ ORTIZ
 Contadora Pública (*)
 Tarjeta profesional No.229833-T


 RICARDO EDER REYES NARANJO
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 145419-T
 Designado por BKF INTERNATIONAL S.A.S.
 (Véase mi informe del 20 de marzo de 2026)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados de acuerdo con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación.

FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

CON CIFRAS COMPARTATIVAS AL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Expresados en pesos colombianos)

	2025	2024
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Excedente del año	\$ 1.560.367.567	\$ 1.637.056.257
Ajustes para conciliar el resultado con el efectivo neto provisto (usado en) por las actividades de operación:		
Depreciación	27.362.270	31.157.576
Retiro activos fijos	-	(9.411.999)
Amortización diferidos	-	(672.826)
Amortización de seguros	29.893.900	20.813.772
Impuesto a las ganancias	25.765.000	1.463.621
Cambios en activos y pasivos:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(1.299.866.128)	557.414.125
Inventarios	(291.807.108)	(25.343.727)
Otros activos no financieros	(50.198.406)	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	1.301.721.953	(154.105.670)
Beneficios a empleados	15.018.032	4.179.003
Otros pasivos no financieros	603.687.421	(1.225.204.639)
Efectivo generado de actividades de la operación	1.921.944.500	837.345.494
Impuesto a las ganancias pagado	(5.421.000)	(128.000)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	1.916.523.500	837.217.494
Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Apropiaciones obra social	(1.302.843.194)	(1.108.842.090)
Efectivo neto usado en las actividades de financiación	(1.302.843.194)	(1.108.842.090)
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Aumento de inversiones	(64.695.757)	(66.882.397)
Adquisición de activos fijos	-	4.475.890
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	(64.695.757)	(62.406.507)
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	548.984.549	(209.218.089)
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	2.245.435.319	2.454.653.408
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre (Nota 3)	\$ 2.794.419.868	\$ 2.245.435.319

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 RICARDO MARTÍN LEÓN
 Representante Legal (*)


 DIANA LORENA PÉREZ ORTIZ
 Contadora Pública (*)
 Tarjeta profesional No.229833-T


 RICARDO EDER REYES NARANJO
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 145419-T
 Designado por BKF INTERNATIONAL SAS.
 (Véase mi informe del 20 de marzo de 2026)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados de acuerdo con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación.

Fundación Solidaria Arquidiocesana

*Estados financieros por el año terminado al
31 de diciembre 2025 con cifras comparativas
al 31 de diciembre de 2024 e informe del
Revisor Fiscal.*

FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA

Nota a los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2025
con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024
(En pesos colombianos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Operaciones - La Institución Colombiana Fundación Solidaria Arquidiocesana Nit: 900.110.689-0 fue constituida por decreto canónico 232, de junio 27 de 2006 de la Arquidiócesis de Cali es una entidad sin ánimo de lucro dotada de personería jurídica independiente por la autoridad eclesiástica, de nacionalidad colombiana de interés social y utilidad común y sujeta por tanto al código de derecho canónico y a las leyes y demás normas de la legislación colombiana, con una duración indefinida. Su objeto social principal consiste en generación de recursos para apoyar las obras que realiza la Iglesia católica a través de la Arquidiócesis de Cali, a favor de sus fieles y de otras personas especialmente necesitadas.

Para ello la Fundación podrá entonces comprar, vender, artículos necesarios para el trabajo en oficinas y establecimientos educativos, administrar directamente los restaurantes y tiendas escolares, tener la intermediación en actividades de turismo nacional e internacional, venta de alimentos y medicamentos para el consumo humano, prestación de servicios médicos, odontológicos y de laboratorio, fomentar la economía solidaria, la educación, ejecutar proyectos de cooperación internacional y todo aquello que conduzca a elevar el nivel de vida de la comunidad.

Su domicilio legal se encuentra en la calle 35 No.10-20 Barrio El Troncal de la ciudad de Cali, la dirección y administración de la Fundación, estarán a cargo del concejo de la Administración, nombrado por la Fundadora Arquidiócesis De Cali, y el director ejecutivo.

Negocio en marcha - Los estados financieros adjuntos han sido preparados bajo el supuesto de que la Fundación continuará como un negocio en marcha. Sobre el particular, la Fundación presenta al 31 de diciembre de 2025 un capital de trabajo positivo de \$8.788.444.604 y para el año 2026 se estiman ingresos por \$8.343.119.973, factores sobre los que se apalancaría la continuidad de las operaciones.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Presentación - La Fundación 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 acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009 para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018 y 1670 de 2021. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia - NIIF para las PYMES,

FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA

Nota a los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2025

con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024

(En pesos colombianos)

emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2017 por el IASB.

Bases de Preparación – La Fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2025. Para efectos legales en Colombia, 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 Institución.

Activos financieros – Los activos financieros incluyen: el efectivo en caja, en cuentas corrientes y de ahorro, títulos CDT. Son registrados utilizando el modelo de costo amortizado.

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.

La Fundación 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.

Deterioro de activos financieros – Al final del período en que se informa, la Fundación ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la Institución reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA

Nota a los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2025

con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024

(En pesos colombianos)

- dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- el acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Inventarios – Los inventarios son registrados al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta. El valor de los inventarios incluye los costos de compra.

Propiedad y equipo – La propiedad y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad 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. Los siguientes son los años de vida útil para determinarlos:

Muebles y enseres	10 a 20 años
Vehículos	5 a 10 años
Equipo de computo	5 a 10 años

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. 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 y su vida útil es la siguiente:

Licencias 3 años

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

FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA

Nota a los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2025
con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024
(En pesos colombianos)

deterioro.

Para determinar el valor del deterioro en los inventarios a la fecha sobre la que se informa, la Fundación 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 deteriorada, la Fundación 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 se revierta 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 y cuentas por pagar en moneda legal.

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.

La Fundación 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 Fundación reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

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

FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA

Nota a los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2025
con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024
(En pesos colombianos)

Corto Plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la Fundación, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. 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.

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. Los ingresos corresponden a: ventas de productos de confitería y cafetería en las tiendas escolares, venta de material educativo a los colegios arquidiocesanos, servicio de arrendamiento de cafeterías, salidas pedagógicas, intermediaciones de turismo, intereses financieros y donaciones.

Venta de Bienes – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La fundación ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La fundación no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la Fundación reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Prestación de Servicios – Los ingresos provenientes de la prestación de servicios se reconocen por referencia al estado de entrega del servicio. El estado de entrega se determina utilizando el método de la proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados.

Intereses – Son registrados cuando es probable que la Fundación 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.

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 Fundación incurre. Incluyen los gastos por intereses calculados con el método del interés efectivo, las cargas financieras generadas por

FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA

Nota a los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2025
con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024
(En pesos colombianos)

arrendamientos financieros.

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

Juicios y estimaciones contables críticas – En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la Administración de la Fundación 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 período de la revisión si afecta un solo período, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2025	2024
Efectivo y bancos (1)	\$ 2.794.419.868	\$ 2.245.435.319
	<u>\$ 2.794.419.868</u>	<u>\$ 2.794.419.868</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2025 en la entidad Banco AV Villas se encontraba depositado el valor de \$2.794.419.868 de los cuales \$2.2024.230.103, corresponde a lo pendiente por ejecutar de los proyectos de cooperación internacional.

4. INVERSIONES

	2025	2024
Inversiones (1)	\$ 685.280.734	\$ 624.536.740
Inversiones a largo plazo(2)	\$ 1.890.160.078	\$ 1.886.384.429
Provisión inversiones (3)	(1.049.955.277)	(1.050.131.391)
	<u>\$ 1.525.485.535</u>	<u>\$ 1.460.789.778</u>

(1) El valor invertido a diciembre del 2025 presenta un aumento, el cual se ve reflejado en los CDT #1085218 y CDT #1167230 que al momento de realizar la renovación se incluyen los intereses.

FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA

Nota a los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2025
con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024
(En pesos colombianos)

			2025		2024
CDT No 1085218 Bco de Occidente	tasa 9,60 EA % 90 días	\$	668.780.697	\$	609.071.204
CDT No 1167230 Bco de Occidente	tasa 8,70 EA % 180 días	\$	16.500.037	\$	15.465.536
Total, Inversiones		\$	685.280.734	\$	624.536.740

(2) El valor invertido a diciembre del 2025 presenta un aumento, el cual se ve reflejado en los CDT ya que al momento de realizar la renovación se incluyen los intereses.

			2025		2024
CDT No 2338499-1 Avvillas	tasa 8,75 EA % 150 días	\$	120.333.441	\$	116.381.678
CDT No 2277828-1 Avvillas	tasa 8,55 EA % 120 días	\$	319.871.360	\$	319.871.360
CDT No 2338454-1 Avvillas (*)	tasa 8,35 EA % 240 días	\$	250.000.000	\$	250.000.000
CDT No 2338455-1 Avvillas (*)	tasa 8,80 EA % 240 días	\$	150.000.000	\$	150.000.000
Libranzas	Inversión en Elite (3)	\$	1.049.955.277	\$	1.050.131.391
Total, Inversiones a largo plazo		\$	1.890.160.078	\$	1.886.384.429

los siguientes CDT se encuentran en garantía:

			2025		2024
CDT No 2338499-1 Avvillas	tasa 8,75 EA % 150 días	\$	120.333.441	\$	116.381.678
CDT No 2277828-1 Avvillas	tasa 8,55 EA % 120 días	\$	319.871.360	\$	319.871.360

(1) La Fundación reconoció una provisión en el año 2016 sobre inversiones de modalidad libranzas con la compañía Elite Internacional, por un valor \$1.053.336.909, registrada contra resultado. En la actualidad la Fundación se encuentra en proceso de reclamación con los abogados Gallo Medina Abogados Asociados, dado que la sociedad Elite se encuentra intervenida por la Superintendencia Financiera. Durante el año 2025 la entidad Abogados Gallo Medina Abogados Asociados recuperan un valor de \$176.114

			2025		2024
CDT No 2338454-1 Avvillas (*)	tasa 8,35 EA % 240 días	\$	250.000.000	\$	250.000.000
CDT No 2338455-1 Avvillas (*)	tasa 8,80 EA % 240 días	\$	150.000.000	\$	150.000.000
Total		\$	400.000.000	\$	400.000.000

(*) Corresponde a recursos colocados en certificado de depósito a término en el Banco Av Villas, los cuales se encuentran como garantía por crédito adquirido por la Fundación Universitaria Católica Lumen Gentium en otra entidad bancaria desde el año 2021.

FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA

Nota a los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2025
con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024
(En pesos colombianos)

5. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2025	2024
Clientes (1)	1.276.303.986	107.912.771
Anticipos y avances (2)	33.327.401	59.625.354
Anticipo de Impuestos	20.227.937	8.229.542
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	-	352.781
Deudores Varios (3)	233.038.158	86.910.906
Total	\$ 1.562.897.482	\$ 263.031.354

(1) Corresponde a los saldos por cobrar en venta de planes turísticos, venta de insumos de cafetería, comisiones por venta de uniforme, suministro de refrigerios, textos educativos, seguro estudiantil y Preicfes.

(2) Durante el 2025 se realizaron anticipos a contratistas y proveedores para transporte de salidas de estudiantes de las Fundaciones Educativas y a las editoriales por textos educativos.

(3) Los deudores varios corresponden principalmente a cuenta por cobrar por concepto de venta de pruebas saber, fotocopias y seguro estudiantil, con la intermediación de las Fundaciones Educativas Santa Isabel de Hungría y Alberto Uribe Urdaneta, las cuales serán recaudadas en el primer semestre del 2026, así como el préstamo a la Fundación Arquidiocesana del Clero por valor de \$150'000.000.

6. INVENTARIOS

	2025	2024
Mercancía no fabricada por la Empresa (*)	\$ 404.657.090	\$ 112.849.982

(*) Corresponde al costo del inventario representado en artículos de confitería de las tiendas escolares, así como en los textos educativos, los cuales hacen parte de una nueva unidad de negocio que se abrió a partir del mes de septiembre.

FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA

Nota a los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2025 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024 (En pesos colombianos)

7. PROPIEDAD Y EQUIPO

Las propiedades y equipos se descomponen así:

	2025		2024	
	Instalaciones fijas y equipos		Instalaciones fijas y equipos	
Costo				
1 de enero de 2025 y 2024	\$	155.477.022	\$	160.413.131
Adiciones (1)		0		4.475.890
Retiro de activos depreciados (2)				(9.411.999)
Costo 31 de dic de 2025 y 2024	\$	155.477.022	\$	155.477.022

Depreciación acumulada y deterioro de valor acumulados

1 de enero de 2025 y 2024	\$	78.730.970	\$	56.985.393
Depreciación anual		27.362.270		21.745.577
Retiro de activos depreciados (2)				
31 de diciembre de 2025 y 2024	\$	106.093.240	\$	78.730.970
Importe en libros neto				
Costo 31 de dic.de 2025 y 2024	\$	49.383.782	\$	76.746.052

(1) Durante el año 2025 no se realizaron inversiones en la Fundación.

(2) Durante el año 2025 no se presentaron retiros de activos totalmente depreciados.

8. OTROS ACTIVOS

	2025		2024	
Pagos anticipados (1)	\$	25.256.144	\$	4.951.638

(1) Corresponde al seguro médico para salidas pedagógicas, que permiten asegurar una atención oportuna en el evento de accidente durante una salida turística, se deben comprar de manera anticipada de acuerdo con la programación de salidas. Durante el año 2025 se realizó la compra a Grupo Mentor y la variación corresponde a la amortización.

FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA

Nota a los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2025
con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024
(En pesos colombianos)

9. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2025	2024
Proveedores (1)	514.328.029	36.862.348
Costos y Gastos por pagar (2)	626.469.859	81.274.422
Retenciones por pagar	14.652.095	7.357.781
Impuestos por pagar (3)	40.890.642	27.841.892
Cuentas por pagar vinculadas (4)	344.161.957	124.205.472
Ingresos recibidos por anticipado	190.557.444	131.452.158
Total, cuentas por pagar	\$ 1.731.060.026	\$ 408.994.073

Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

	2025	2024
Corto plazo	1.196.340.625	153.336.443
Largo plazo	534.719.401	255.657.630
	\$ 1.731.060.026	\$ 408.994.073

- (1) El saldo corresponde a los siguientes proveedores de:
Los Tres Editores SAS \$309.365.855, Educactiva SAS \$107.153.270, Operaciones Logísticas Integrales \$43.925.000, Jiménez Turizo Sol Maria \$11.387.000, Saber para Todos SAS \$10.397.587, Educactiva Ediciones SAS \$7.386.853, Arquidiócesis de Cali \$4.639.840, Improve Learning SAS \$4.143.437, Distribuidora y Editora Richmond SAS \$3.382.320, Urrea Ayala Javier \$3.150.000.
- (2) El saldo corresponde a cuentas por pagar siendo los terceros más representativos:
Enlace Editorial SAS \$405.916.000, disqueso distribuidor de alimentos SAS ZOMAC \$70.000.000, Panamericana Editorial Limitada \$35.017.500, Trujillo Luna Alexandra \$34.125.000, Los Tres editores SAS \$18.720.000, Turizo Jiménez Judith Esther \$9.835.280 Bkf International SAS \$1.756.583.
- (3) El saldo corresponde causación Impuesto Valor Agregado e Impuesto al Consumo.
- (4) Corresponde al saldo por ejecutar de los recursos recibidos durante el año 2023 dispuesto según acta de Concejo Administrativo No. 002 de marzo 2024, destinación para apoyar la obra social en el fortalecimiento de la unidad de proyectos \$33.332.096, saldo por ejecutar de los recursos recibidos durante el año 2024 dispuesto según acta de Concejo

FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA

Nota a los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2025
con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024
(En pesos colombianos)

Administrativo No. 002 de marzo 2025, destinación para apoyar la obra social en el fortalecimiento de la unidad de proyectos \$50.000.000 y saldo por ejecutar por valor de \$165.986.666 para contrapartida del Proyecto Adveniat (AP ADV 226/13-0627)

(5) Saldo de los rendimientos financieros correspondiente CDT del Hogar del Paso por \$67.056.859, y recaudo para las peregrinaciones y salidas pedagógicas por valor de \$123.608.985.

10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	2025	2024
Cesantías	44.008.136	35.402.517
Intereses sobre cesantías	4.893.017	4.044.842
Vacaciones	3.219.110	(2.345.128)
Total, beneficio a los empleados	\$ 52.120.263	\$ 37.102.231

11. OTROS PASIVOS

	2025	2024
Ejecución proyectos (1)	1.272.382.962	723.027.998
Ingresos recibidos para terceros (2)	(99.674.718)	(115.165.085)
Total, otros pasivos	\$ 1.172.708.244	\$ 607.862.913

(1) Corresponde principalmente a los saldos por ejecutar de los proyectos de Cooperación Internacional: Apoyo a la paz integral en la región del Pacífico Colombiano \$906.755.955, Fortalecimiento a la capacidad de Acción \$94.854.569, Contribución a la Construcción de Paz \$6.455.161.

(2) Corresponde a ingresos recibidos por intermediación de terceros de las ventas de material educativo, pruebas saber, simulacros y seguro estudiantil.

FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA

Nota a los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2025 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024 (En pesos colombianos)

12. FONDO SOCIAL

	2025	2024
Capital Fondo Social	5.000.000	5.000.000
Donaciones	10.783.060	10.783.060
Asignaciones Permanentes (1)	767.820.233	604.114.607
Excedentes acumulados (2)	1.023.398.419	852.890.982
Excedente del ejercicio (3)	1.560.367.567	1.637.056.256
Total, patrimonio neto	\$ 3.367.369.279	\$ 3.109.844.905
Saldo excedentes años 2025 y 2024	\$ 852.890.982	\$ 691.229.593
Excedente ejercicio 2025	1.637.056.257	1.368.512.654
Menos Asignaciones Permanentes	(163.705.626)	(98.009.175)
Menos apropiaciones obra social	(1.302.843.194)	(1.108.842.090)
Menos Superavit Capital	(10.783.060)	(10.783.060)
Excedentes acumualdos 2025	\$ 1.023.398.419	\$ 852.890.982

- (1) Las Asignaciones Permanentes se constituye con el diez (10%) de los excedentes del ejercicio, como factor de prevención para cubrir expensas extraordinarias o desarrollar programas especiales de gestión o de inversión interinstitucional con la entidad beneficiaria Arquidiócesis de Cali.
- (2) Excedentes acumulados, este valor corresponde al valor neto acumulado a través del tiempo de los resultados presentados en cada uno de los ejercicios contables, así:

Saldo excedentes años 2025 y 2024	\$ 691.229.593
Excedente ejercicio 2025	1.368.512.654
Menos Asignaciones Permanentes	(98.009.175)
Menos apropiaciones obra social	(1.108.842.090)
Menos Superavit Capital	(10.783.060)
Excedentes acumualdos 2025	\$ 852.890.982

De acuerdo con el acta No. 002 del 26 de marzo de 2025, el director ejecutivo presenta informe de apropiaciones correspondientes a los excedentes del año 2023 ejecutados durante el año 2024 así:

De los excedentes del año 2023 está pendiente ejecutar \$50'000.000 del Fondo Fundación fomento Educación Superior Isaias Cancino duarte Unicatólica el cual se ejecutó en el año 2025. De los excedentes del año 2023 se apropiaron \$50.000.000 para el

FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA

Nota a los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2025
con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024
(En pesos colombianos)

fortalecimiento de la unidad de Proyectos de los cuales se han ejecutado \$14.636.619 en el 2024 y \$ 2'031.284 en el año 2025 quedando pendiente por ejecutar \$33.332.097 que a la fecha no se han ejecutado.

La Fundación Solidaria, de los excedentes del año 2023 se apropiaron \$161.661.389, destinados para la operación de la Fundación los cuales aún no han se ejecutado.

Excedentes del año 2024 ejecutados durante el año 2025:

Pastorales, de los excedentes del año 2024 se apropiaron \$200.000.000 para el apoyo a las pastorales el cual se ejecutó en su totalidad.

Fundaciones Educativas, de los excedentes del año 2024 se apropiaron \$700.000.000 para el apoyo Colegios Arquidiocesanos el cual se ejecutó en su totalidad.

La Fundación Solidaria, de los excedentes del año 2024 se apropiaron \$170.507.437, destinados para la operación de la Fundación los cuales aún no han se ejecutado.

Aporte propio proyecto “Fortalecimiento de la capacidad de acción y organización de la sociedad civil para el trabajo de construcción de paz urbana y reconciliación en Colombia”, de los excedentes del año 2024 se apropiaron \$208.000.000 de los cuales se han ejecutado \$42'013.333 y queda pendiente por ejecutar \$165'986.667.

Fondo estudio Roma, de los excedentes del año 2024 se apropiaron \$50.000.000 los cuales se ejecutaron en su totalidad.

Fondo Unidad de Proyectos, de los excedentes del año 2024 se apropiaron \$50.000.000 para el fortalecimiento de la unidad de Proyectos de los cuales no se han ejecutado.

- (3) En el año 2025, los excedentes obtenidos fueron de \$1.560.367.567, los cuales serán objeto de disposición en el próximo Concejo programado para el mes de marzo del 2026.

FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA

Nota a los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2025
con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024

(En pesos colombianos)

13. INGRESOS

A continuación, se presenta un análisis de los ingresos del período de la Fundación para operaciones que continúan:

	2025	2024
Tienda escolar (1)	\$ 2.966.436.296	\$ 3.067.040.973
Textos escolares (2)	2.363.056.000	-
Salidas pedagógicas (3)	650.955.474	805.385.275
Actividad lúdicas académicas (4)	1.090.567.342	351.929.573
Seguro estudiantil (5)	504.431.283	231.317.779
Material educativo	303.096.155	287.074.131
Peregrinaciones (6)	603.224.000	387.129.000
Convivencias (7)	26.006.000	100.600.000
Comisiones (8)	84.725.324	99.860.992
Venta comestibles	111.609.293	83.641.073
Dotacion	66.095.417	17.760.933
Tiquetes y planes turísticos	34.389.517	41.345.808
Devolución en venta (9)	(16.147.497)	(67.681.233)
Total	\$ 8.788.444.604	\$ 5.405.404.304

1. La disminución en las ventas durante 2025 se explica por la reducción en el número de estudiantes a lo largo de ese año.
2. El aumento en la venta de textos escolares se evidencia por la apertura de esta nueva unidad de negocio durante el año en curso, particularmente en el último trimestre.
3. La disminución en las ventas de salidas pedagógicas se debe a cambios en el cronograma de actividades de los colegios de las fundaciones educativas, lo que derivó en una menor ejecución de actividades con los estudiantes.
4. En 2025 se incrementan las ventas de Pruebas Saber debido a un ajuste en la forma de contabilización de los ingresos, mediante el cual se están reconociendo tanto los costos como el ingreso total.
5. El aumento corresponde a los ajustes en la forma de contabilización de los ingresos, mediante el cual se están reconociendo tanto los costos como el ingreso total.
6. En el 2025 se impulsaron las ventas de peregrinaciones a la ciudad de Medellín, Cartagena, Santa Marta, villa de Leyva que ayudo que los ingresos tuvieron un aumento positivo.
7. La disminución se atribuye a los cambios en los cronogramas de actividades de los colegios Arquidiocesanos.

FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA

Nota a los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2025
con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024

(En pesos colombianos)

8. Este ingreso corresponde a comisiones por venta de uniformes.

9. Son notas electrónicas de devolución correspondientes a facturación electrónica.

14. COSTO DE VENTAS

	2025	2024
Venta comestibles	\$ 2.187.854.639	\$ 2.105.799.690
Venta texto escolares	1.275.219.681	-
Venta salidas pedagógicas conviv	1.002.586.682	958.257.445
Venta actividades lúdicas	620.242.000	-
Venta seguro estudiantil	293.056.000	-
Venta material educativo	132.794.930	119.223.751
Venta dotacion	50.212.200	15.599.850
Total	\$ 5.561.966.131	\$ 3.198.880.736

Corresponde al costo de los productos vendidos en tiendas escolares, costo de la papelería utilizada para material académico y costo de los servicios incluidos en las salidas pedagógicas, peregrinaciones y convivencias.

15. OTROS INGRESOS

	2025	2024
Financieros (1)	\$ 146.811.086	\$ 143.918.606
Otros ingresos (2)	71.021.747	189.877.911
Otros (3)	298.680.860	234.874.464
Total	\$ 516.513.693	\$ 568.670.981

1. Corresponde a intereses generados por las inversiones en CDTs y cuentas de ahorros.

2. Se contabilizan los auxilios recibidos por la Arquidiócesis de Cali por valor de \$32'383.463, compañía mundial de Seguros \$6.772.500, intereses por préstamos \$1.336.460 y ajuste al peso \$40.592, aprovechamiento material logísticos \$11.712.978, ingreso por ejercicios anteriores \$12'557.605

3. Se registra una recuperación por devoluciones de gastos en ejecución de los proyectos de cooperación internacional.

FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA

Nota a los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2025
con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024
(En pesos colombianos)

16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	2025	2024
Gastos de personal (1)	\$ 917.680.335	\$ 716.754.946
Honorarios (2)	187.439.044	124.730.380
Impuestos (3)	46.124.600	35.804.333
Seguros (4)	6.308.631	6.848.125
Servicios	17.934.750	15.173.679
Gastos legales	5.181.434	1.648.687
Mantenimiento y reparaciones	19.962.038	13.186.175
Adecuaciones e instalaciones (5)	51.135.180	51.483.545
Gastos de Viaje (6)	17.519.154	2.395.287
Depreciaciones (7)	27.362.270	31.157.576
Amortizaciones (8)	-	672.826
Diversos (9)	832.591.952	106.229.060
Total	\$ 2.129.239.389	\$ 1.106.084.619

1. Se incrementa los sueldos de acuerdo a lo decretado por el Gobierno Nacional, la carga prestacional y por 3 personas contratadas para el proyecto 059 Fortalecimiento a la capacidad de acción.
2. La Fundación presenta un aumento en los honorarios debido a que, durante los meses de octubre y noviembre, se asumieron los honorarios correspondientes a un proyecto, además de la contratación del abogado Alexander Prado.
3. Se incrementa el impuesto de industria y comercio por el aumento de los ingresos.
4. Los seguros presentan una disminución debido al valor tomado en los aseguramientos de las pólizas.
5. Durante el 2025 se realiza las adecuaciones al proyecto de la Iglesia la Ermita.
6. Este rubro presenta un aumento debido a la contratación de asesores por los proyectos de cooperación internacional.
7. Las depreciaciones disminuyen porque no se compraron de activos fijos.
8. No se realizaron amortizaciones de licencias de Microsoft.
9. Durante el 2025, aumentaron los gastos diversos porque se realizó un auxilio a las Fundaciones Educativas.

FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA

Nota a los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2025 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024 (En pesos colombianos)

17. OTROS GASTOS OPERACIONALES

	2025	2024
Financieros (1)	\$ 40.589.088	\$ 30.115.653
Castigo de cartera (2)	616338	0
Gastos extraordinarios (3)	0	59.248
Otros	- 13.585.214	415.151
	<u>\$ 27.620.212</u>	<u>\$ 30.590.052</u>

1. Gastos Financieros como son GMF y comisiones.
2. Se realiza castigo de cifras incobrables durante el año 2025.
3. Durante el año 2025 no se presentaron gastos extraordinarios.

18. IMPUESTO DE RENTA

Dando cumplimiento al decreto 2150 de 2017 y al concepto unificado 481 de abril del 2018, la Fundación solicita ante la DIAN la calificación de RTE (entidad de régimen tributario especial), por lo cual se pasa de ser entidad sin ánimo de lucro no Contribuyente a entidad sin ánimo de lucro contribuyente a tarifa especial del 20%.

Calculo Provisión Impuesto de Renta 2025 y 2024:

	2025	2024
Excedente antes de impuesto	\$ 1.586.132.567	\$ 1.638.519.877
Renta exenta (1)	(1.543.608.567)	(1.593.987.000)
Renta Gravable (2)	<u>\$ 42.524.000</u>	<u>\$ 44.532.877</u>
Tarifa impuesto 20%	8.504.800	8.906.575
Provisión neta de impuesto	<u>\$ 25.765.000</u>	<u>\$ 1.463.621</u>

1. Beneficio neto que se destinara en los términos del artículo 1.2.1.5.1.27 del decreto 1625 de 2016.
2. Corresponde a los gastos no procedentes que por su naturaleza no son deducibles según artículo 12.15.21 del decreto 2150, como son: otros impuestos \$1.023.682 y otros gastos \$41.500.318.

FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA

Nota a los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2025
con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024
(En pesos colombianos)

En el 2021 el Gobierno Nacional expidió la ley 2155 denominada " Ley de inversión social" que incorpora cambio en la tarifa del impuesto de renta para entidades del régimen ordinario, elimina la posibilidad de tomar como descuento tributario el 100% del impuesto de industria y comercio y tableros ICA para el año 2025; nuestra entidad al pertenecer al régimen tributario especial ESAL no estará afectada por el incremento en la tarifa de tributación y la Fundación toma como deducción el pago que realiza del impuesto de industria y comercio no como descuento.

19. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2025, fecha de cierre del ejercicio contable y hasta la fecha en la cual se emitió la opinión del Revisor Fiscal no se han presentado situaciones o eventos que afecten la presentación de los estados financieros.

20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por el Representante Legal, para ser presentados al Consejo de Administración de la Fundación para su aprobación, el cual podrá aprobarlos o modificarlos.