

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

1. BASES DE PREPARACIÓN Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la Normas de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 y los Decretos Reglamentarios 3022 de diciembre 30 del 2013, 2420 de diciembre 14 de 2015 y 2496 de diciembre 23 de 2015, los dos últimos vigentes a partir de enero 1 del 2017 y los Decretos 2131 de 2016 y 2170 de 2017. Todos los anteriores compilados en el Decreto 2483 del 2018. Otros decretos posteriores: 2270 de 2019, 1432 de 2020, 1670 de 2021, 938 de 2021, 1611 de 2022 y 2617 de 2022. Las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (Pymes), junto con sus interpretaciones traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB, por su sigla en inglés) a 2015.

2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Fundación. Toda la información es presentada en pesos colombianos.

La moneda funcional representa la moneda del entorno económico principal en el que opera la Fundación.

Esta se determinó teniendo en cuenta que el peso colombiano es la moneda:

- Que influye fundamentalmente en los dineros recibidos de sus principales aliados y cooperantes SIDERÚRGICA DEL OCCIDENTES SAS “SIDOC SAS”, FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACIFICO, FUNDACION HIVOS, EXPERTISE FRANCE GROUPE AFD y CEMENTOS SAN MARCOS, y en menores cuantías de otros cooperantes nacionales e internacionales para apoyar proyectos específicos.
- Que influye fundamentalmente en los costos de los proyectos sociales y gastos de funcionamiento
- En los que se mantienen los importes cobrados por alguna actividad de operación.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas a la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en los periodos presentados a menos que se indique lo contrario.

A. Uso de Estimaciones y juicios

La Fundación revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las obligaciones financieras por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados. De igual forma se revisarán las estimaciones de cobros, y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados. por ende, la información contable debe ser clasificada, caracterizada y presentada de forma clara y concisa para que permita a los usuarios formarse un juicio sobre su contenido.

B. Principio de causación

Bajo este parámetro las transacciones y demás sucesos económicos se reconocen cuando ocurren y no cuando se paga en efectivo u otro medio de liquidación equivalente.

Los gastos de la Fundación son reconocidos mediante el sistema de causación, excepto para las donaciones efectuadas en cuyo caso se reconocerá el gasto en el momento de pagarlas efectivamente.

C. Negocio en marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que una entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los Estados Financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente, en cuyo caso debería revelarse.

D. Revelación plena

Se debe revelar en notas a los Estados Financieros la información adicional necesaria de los hechos económicos y sociales relevantes que ayuden a la comprensión de los mismos, por parte de los diferentes usuarios. Las revelaciones se indican en cada política específica.

E. Importancia relativa o materialidad

La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que llevan a cabo los usuarios sobre la base de la información financiera presentada por la FUNDACIÓN.

A continuación, sigue una descripción de las principales políticas contables adoptadas por la Fundación:

A. Bases de medición

Los estados financieros se han preparado sobre las bases del costo histórico, con excepción de las siguientes partidas, que han sido medidas usando una base alternativa en cada fecha de balance:

PARTIDA	BASE DE MEDICIÓN
Instrumentos financieros como cuentas por cobrar	Valor razonable/Costo amortizado
Instrumentos financieros como inversiones en acciones que no cotizan en bolsa	Costo o Valor Razonable realizado por un experto
Propiedades, planta y equipo como terrenos y construcciones y edificaciones	Costo
Instrumentos financieros como obligaciones de largo plazo	Valor presente de la obligación (costo amortizado)
Pasivos por beneficios a los empleados de largo plazo	Valor presente de la obligación (cálculo actuarial)
Intangibles	Costo

B. Impuesto sobre la renta

La Fundación está obligada a la presentación de la declaración sobre la renta y complementarios, conforme al régimen tributario especial, pero está excluida del pago de dicho impuesto sobre el excedente neto fiscal el cual debe ser reinvertido en las actividades meritorias y se le dará el tratamiento de renta exenta porque cumple con los requisitos mencionados en el Art. 19 numeral 1 del E.T; en el caso de los gastos no procedentes deberá pagar impuesto teniendo en cuenta una tarifa del 20%.

C. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se presenta al costo de adquisición menos su depreciación acumulada y se contabiliza utilizando el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos. No poseen valor residual. Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activo son:

TIPO DE ACTIVOS FIJOS	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Construcciones y Edificaciones	20
Maquinaria y Equipo	20
Muebles y Enseres	10
Equipos de Cómputo	5

D. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, las inversiones de alta liquidez fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un periodo inferior o igual a 3 meses desde la fecha de su adquisición. Estas partidas se registran inicialmente al costo histórico, y se actualizan para reconocer su valor razonable a la fecha de presentación de estados financieros.

La compañía mantenía efectivo y equivalentes al efectivo por \$1.387.812.269 al 31 de diciembre de 2025 y al corte de 2024 de \$726.126.075, que representan su máxima exposición al riesgo de crédito por estos activos. El efectivo y equivalentes al efectivo son mantenidos con bancos e instituciones financieras, que están calificadas en el rango AAA.

E. Cuentas por Cobrar

La Fundación reconoce la Cuenta por Cobrar cuando se convierte en parte obligante sobre la que adquiere el derecho, según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede al momento en que se presta el servicio, se efectúa un anticipo o se realiza el desembolso de un préstamo clasificadas dentro del grupo de activos valorados al corto y al largo plazo en la modalidad de un solo pago o de varios.

Los anticipos se dan para la compra de Propiedades, Planta y Equipo, Inventarios, u otro tipo de Activos clasificados en la subcuenta asociada al concepto específico por el cual se genere dicho tratamiento.

F. Otros Pasivos Financieros

Los otros Pasivos Financieros (incluyendo préstamos y las cuentas por pagar a comerciales y otras) representan para la Fundación los compromisos o deudas adquiridas por un negocio u contrato en un periodo determinado que puede ser a corto, medio o largo plazo de acuerdo con la NIIF para Pymes (Párrafo 11.36).

G. Activos Intangibles

La Fundación reconoce en el activo intangible los antivirus y licencias de software; para efectos de la amortización, la vida útil del activo se determina de acuerdo con los aspectos relativos al uso del activo.

H. Beneficios a Empleados

Se reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo que se informa como un pasivo después de deducir los importes y como un gasto a menos que otra

sección de del Manual de Políticas Contables de la Entidad requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo (Inventarios o Propiedad, Planta y Equipo).

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	DESCRIPCION	2025	2024
1105	CAJA	2.350.000	2.350.000
1110	BANCO	1.384.985.244	698.115.187
1120	CUENTAS DE AHORRO	75.236	18.850.536
1245	DERECHOS FIDUCIARIOS	401.789	6.810.351
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 1.387.812.269	\$ 726.126.075

Este rubro está representado por Bancos y consta de quince (15) cuentas bancarias cuyos saldos están debidamente conciliados a diciembre 31 de 2025 por \$1.385.060.480, de los cuales doce (12) cuentas corresponden a un saldo de efectivo restringido por \$1.320.381.825 correspondiente a dineros recibidos de aliados y cooperantes para llevar a cabo los proyectos de la Fundación, y una cuenta en fiducia por \$401.789.

Al 31 de diciembre en la cuenta 484-72087-5 se presenta una partida conciliatoria por valor de \$ 750.000, al igual que en la cuenta corriente 484-29709-8 por valor de \$1.930.000; estos valores corresponden a pagos realizados el 31 de diciembre, los cuales se aplicaron a los beneficiarios en enero 2026.

5. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	DESCRIPCION	2025	2024
1305	CLIENTES	337.575.215	68.869.750
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	12.739.180	12.366.093
1335	DEPOSITOS	3.000.000	3.000.000
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	299.312	418.850
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	2.588.385	1.926.821
1380	DEUDORES VARIOS	2.944.750	458.851
	TOTAL CUENTAS CORRIENTE COMERCIALES	\$ 359.146.842	\$ 87.040.365

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar a la fecha del balance ascienden a \$359.146.842. La Fundación mide las cuentas por cobrar al costo amortizado.

La Fundación analiza durante todo el año el movimiento de su cartera, la calidad de ésta, y de acuerdo con este análisis se observa que es corriente.

El saldo de clientes corresponde a \$334.439.165 al saldo del cooperante PROPACIFICO por facturas de aportes generadas en el mes de diciembre, \$ 3.136.050 de Tecnosur por el cobro de la presentación del grupo Tambores de Siloé en una novena navideña de esta compañía,

12.739.180 por dineros llevados a la cuenta de anticipos con algunos valores de menores cuantías entregados por anticipado para cumplir con actividades sobre el desarrollo del objeto social de la Fundación y depósitos por \$3.000.000 entregados al arrendador de la sede Creeser, entre otros.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2025	2024
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.508.000	3.508.000
EQUIPO DE OFICINA	102.880.512	49.835.695
EQUIPO DE CÓMPUTO	102.120.001	63.389.201
OBRAS DE ARTE E INSTRUMENTOS	85.228.672	83.728.672
	\$ 293.737.185	\$ 200.461.568
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	2025	2024
MAQUINARIA Y EQUIPO	801.865	451.066
EQUIPO DE OFICINA	45.527.601	29.727.376
EQUIPO DE CÓMPUTO	77.604.787	56.042.891
OBRAS DE ARTE E INSTRUMENTOS	62.376.326	58.932.171
DETERIORO ACTIVOS FIJOS	11.841.617	11.841.617
	\$ 198.152.196	\$ 156.995.121
	\$ 95.584.989	\$ 43.466.447

En el año 2025 se presentaron adiciones en la propiedad planta y equipo principalmente por la compra de equipos y muebles para el proyecto JULYMAR FOUNDATION por \$64.665.137, para el proyecto MERA \$16.240.000, CREESER \$ 1.919.780 y para la oficina principal se compraron computadores, elementos para el área de Tecnología y comunicaciones por \$10.450.700.

Para el cierre del 2025 el costo de la cuenta de Propiedad, planta y equipo da un total de \$293.737.185 y en depreciación acumulada un total de \$198.152.196, lo que genera un saldo neto por \$95.584.989.

Presentamos movimientos de la propiedad, planta y equipo del año 2025:

Activos fijos	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipos de cómputo	Instrumentos Musicales		Total
Saldo al 1 de enero de 2025	3.508.000	49.835.695	63.389.201	83.728.672	0	200.461.568
Adiciones	0	53.044.817	38.730.800	1.500.000	0	93.275.617
Enajenaciones	0					0
Saldo al 31 de diciembre de 2025	\$3.508.000	\$102.880.512	\$102.120.001	\$85.228.672	\$ -	\$293.737.185
Depreciación acumulada y deterioro	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipos de computo	Instrumentos Musicales	Deterioro	Total
Saldo al 1 de enero de 2025	451.066	29.727.376	56.042.891	58.932.169	11.841.617	156.995.121
Depreciación del ejercicio	350.798	15.800.225	21.561.896	3.444.155		41.157.075
Saldo al 31 de diciembre de 2025	\$801.865	\$45.527.601	\$77.604.787	\$62.376.326	\$11.841.617	\$198.152.196
Saldo diciembre de 2025	\$2.706.135	\$57.352.910	\$24.515.214	\$22.852.348	\$11.841.617	\$95.584.989

7. ACTIVOS INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

CUENTA	DESCRIPCION	2025	2024
1610	MARCAS	0	985.230
	TOTAL MARCAS SEGUROS Y FINANZAS	\$ -	\$ 985.230
1635	LICENCIAS	26.189.561	16.254.819
1698	DEPRECIACION Y/O AMORTIZACION ACUMULADA	-18.658.079	-4.845.979
	TOTAL LICENCIAS	\$ 7.531.482	\$ 11.408.840
	TOTAL INTANGIBLES	\$ 7.531.482	\$ 12.394.070

CUENTA	DESCRIPCION	2025	2024
170520	SEGUROS Y FINANZAS	11.084.505	4.942.465
	TOTAL SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 11.084.505	\$ 4.942.465
	TOTAL INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$ 18.615.987	\$ 17.336.535

El incremento de los intangibles se presenta por la compra de licencias, antivirus y marcas y su disminución es a causa de la amortización.

El valor del seguro pagado por anticipado es el saldo de la compra y renovación de la póliza de cumplimiento que se adquirió para cubrir los convenios establecidos con diferentes cooperantes para el desarrollo de los proyectos de la Fundación Sidoc.

Adjuntamos movimientos de Licencias del año 2025

	Licencias
Saldo al 1 de enero de 2024	11.408.840
Adiciones	9.934.742
Retiros	0
Amortización	-13.812.100
Saldo al 31 de diciembre de 2025	<u>\$ 7.531.482</u>

8. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Para el cierre a diciembre del 2025, el saldo de las obligaciones financieras corresponde a la tarjeta de crédito **4864120002703307**:

CUENTA	DESCRIPCION	2025	2024
21051502	TARJETA DE CREDITO #3307 BANCO DE BOGOTA	8.272.236	2.213.030
	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	\$ 8.272.236	\$ 2.213.030

9. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	DESCRIPCION	2025	2024
233525	HONORARIOS	0	1.591.938
	TOTAL HONORARIOS	\$ -	\$ 1.591.938
23354501	TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	1.777.000	2.014.200
	TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	\$ 1.777.000	\$ 2.014.200
23359501	REEMBOLSOS Y REINTEGROS POR PAGAR	2.396.377	855.718
23359502	OTROS SERVICIOS	10.127.299	24.559.545
23359514	PROVEEDORES COMPRAS INSUMOS	6.232.909	2.459.273
23359516	DONACIONES Y APORTES POR PAGAR	61.360.000	0
	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 80.116.585	\$ 27.874.536
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	46.408.300	40.409.600
	TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 46.408.300	\$ 40.409.600
	TOTAL PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	\$ 128.301.885	\$ 71.890.274

Dentro de los valores que hacen parte de los Costos y Gastos por Pagar se encuentra el saldo a diversos proveedores que fueron cancelados en enero 2026, donaciones y aportes a Propacífico y la universidad ICESI, reembolsos de caja menor, y el saldo de la planilla de Aportes a Seguridad Social y Parafiscales correspondiente al periodo de diciembre 2025 que se paga en enero 2026.

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTA	DESCRIPCION	2025	2024
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	96.197.969	95.669.740
2515	INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	11.247.876	11.480.368
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	45.612.238	56.469.438
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 153.058.083	\$ 163.619.546

Las obligaciones laborales por valor de \$153.058.083, corresponden a: Cesantías acumuladas en el año 2025 por \$96.197.969 que fueron consignadas en el mes de febrero/2026 como lo exige la ley, lo mismo que los Intereses sobre las cesantías que se cancelaron a los empleados en el mes de enero /2026 por valor de \$11.247.876, y vacaciones consolidadas por \$45.612.238.

Los beneficios a empleados que otorga la Fundación a sus colaboradores son:

- ✓ Cesantías
- ✓ Intereses a la cesantía
- ✓ Prima Legal
- ✓ Vacaciones
- ✓ Prestaciones Extralegales (quinquenios, bonificación, Auxilios, etc.)

Los cuatros primeros serán reconocidos como beneficios para empleados de corto plazo y la quinta será reconocida como beneficio de largo plazo.

Los **beneficios a los empleados** comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Esta sección se aplicará a todos los beneficios a los empleados. Los cuatro tipos de beneficios a los empleados a los que se hace referencia en esta sección son:

a) Beneficios a corto plazo a los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los **beneficios por terminación**) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

c) Beneficios por terminación, que son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de:

(i) La decisión de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro; o (ii) Una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

11. IMPUESTOS POR PAGAR

CUENTA	DESCRIPCION	2025	2024
2365	RETENCIONES EN LA FUENTE	15.850.000	14.993.000
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	436.000	19.196.000
2404	IMPUESTO DE RENTA VIGENCIA CORRIENTE	19.978.000	4.808.000
	TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 36.264.000	\$ 38.997.000

El saldo corresponde a la retención en la fuente del periodo diciembre 2025 la cual se paga en enero 2026, el Iva del periodo septiembre a diciembre 2025, el cual también es pagado en enero 2026 y la provisión del impuesto de renta del año 2025, el cual es liquidado de acuerdo con los gastos no procedentes del año gravable.

A continuación, se detalla el cálculo de la provisión de renta:

EXCEDENTE CONTABLE	1.541.327.092
INTERESES DE MORA	63.233
AJUSTE AL PESO	12.572
IMPUESTOS ASUMIDOS	2.907.034
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	91.706.600
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	5.202.351
TOTAL GASTOS NO PROCEDENTES	99.891.790
TARIFA IMPUESTO DE RENTA	20%
IMPUESTO DE RENTA	19.978.358
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	\$ 19.978.000

TARIFA IMPUESTO DE RENTA	20%
IMPUESTO DE RENTA	19.978.358
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	\$ 19.978.000

Los costos y gastos de ejercicios anteriores corresponden a un pago de aportes a pensión de años anteriores cancelado a Colpensiones de Christine Armitage.

El valor de \$205.000 por la vigencia anterior corresponde a una menor provisión en el impuesto del año 2024.

12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

CUENTA	DESCRIPCION	2025	2024
270505	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	65.864.061
	TOTAL OTROS PASIVOS	\$ -	\$ 65.864.061

El saldo de la cuenta de ingresos recibidos por anticipado al cierre del año 2024 corresponde al anticipo girado por la Fundación Despacio por el contrato de servicios que se tiene firmado con ellos, este recurso fue facturado en enero 2025.

Al cierre del año 2025 esta cuenta no presenta saldo.

13. CAPITAL EN ACCIONES

Está conformado por los aportes en efectivo entregados por los miembros fundadores que se detalla de la siguiente forma:

CUENTA	DESCRIPCION	2025	2024
3115	APORTES SOCIALES	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000
	SIDOC S.A	6.000.000	6.000.000
	PATRICIA TELLO	1.000.000	1.000.000
	VIVIANNE ARMITAGE	1.000.000	1.000.000
	MAURICE ARMITAGE	1.000.000	1.000.000
	JUAN CARLOS GARCIA	500.000	500.000
	CHRISTINE ARMITAGE	500.000	500.000
	CAPITAL EN ACCIONES	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000

14. EXCEDENTES DEL EJERCICIO

CUENTA	DESCRIPCION	2025	2024
3605	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1.521.144.092	517.265.720
	TOTAL EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 1.521.144.092	\$ 517.265.720

De acuerdo con lo aprobado en la Asamblea General de la Fundación SIDOC según el acta 34 del 25 de marzo de 2025, los excedentes acumulados del 2024 se destinaron para solucionar necesidades o problemas de cara a las apuestas estratégicas institucionales del 2025, con la intención de fortalecer los procesos que permitan impactar a las poblaciones beneficiarias de los proyectos y programas de la fundación y fueron distribuidos de la siguiente manera:

Coterros-Oportunidades de acero: Correspondiente a ingresos que superan los costos operativos del periodo, excedentes operacionales correspondiente al presupuesto asociado a las unidades de negocio, proceso el cual paso de vigencia para ser culminado en 2025.

Hivos: Correspondiente a ingresos que superan los costos operativos del periodo, excedentes correspondientes a desembolso anticipado para la ejecución del proyecto de acuerdo con el cronograma del proyecto de Futuros Urbanos.

Maleta de sueños: Correspondiente a ingresos que superan los costos operativos del periodo, excedentes correspondientes a desembolso anticipado para la ejecución del proyecto el cual pasa de vigencia de acuerdo con la ejecución del proyecto.

Compromiso Territorio: Correspondiente a ingresos que superan los costos operativos del periodo, excedentes correspondientes a actividades pendientes por desarrollar en el marco del proyecto y su cronograma.

AREA O PROYECTO	VALOR	%
COTEROS	65.053.948	12,58%
HIVOS	440.569.368	85,17%
MALETA DE SUEÑOS	1.851.778	0,36%
COMPROMISO TERRITORIO	9.790.626	1,89%
	\$ 517.265.720	100%

Para el año gravable 2025, el resultado del ejercicio fue por valor de \$ 1.521.144.092; este valor se tendrá en cuenta en la próxima reunión del Consejo Directivo donde decidirá cómo serán utilizados estos excedentes y la forma en que se distribuirán en los diferentes programas que ejecutará la Fundación para las vigencias futuras.

De dicho excedente corresponde al programa del cooperante HIVOS \$1.047.828.104, los cuales representan un 69% del excedente total.

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

CUENTA	DESCRIPCION	2025	2024
41702001	DONACIONES EN DINERO	2.135.775.706	2.911.974.203
41702002	DONACIONES EN ESPECIE	122.976.892	114.913.441
41702003	OTRAS ACTIVIDADES SOCIALES PLAN PADRINOS	4.290.000	1.465.000
41702004	APORTES CONVENIOS Y PROGRAMAS ESPECIFICO	9.641.995.886	5.889.663.251
41702005	DONACIONES POR CONCIERTOS	3.000.000	0
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 11.908.038.483	\$ 8.918.015.895

Por Ingresos Operacionales \$11.908.038.483 que corresponden a las Donaciones y aportes recibidos, en donde las cifras más representativas son las siguientes:

FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACIFICO \$4.217.601.164 como aporte al convenio para el proyecto Forjar Oportunidades que tiene como iniciativa la generación de alternativas para los Jóvenes vulnerables de la región; grupos que se vieron afectados por la emergencia económica que surgió en el evento del Paro Nacional en marzo del 2021 y para Compromiso Territorio en el marco del mismo programa en municipios del Departamento del Cauca.

SIDOC S.A.S \$3.583.784.394, para el funcionamiento y desarrollo de los programas internos y externos de la Fundación tales como Familias a la obra, Familias de acero, Oportunidades de acero, Futbol para la esperanza, CREESER.

FUNDACION HIVOS \$1.887.387.606, como aporte al convenio para la construcción de una estrategia de trabajo para la ciudad de Cali con el propósito de promover un sistema alimentario más sostenible, resiliente e inclusivo para los jóvenes y las mujeres a partir de la elaboración de un diagnóstico y la adaptación de la teoría de cambio global de HIVOS.

EXPERTISE FRANCE GROUPE AFD \$ 878.864.000, como aporte al objeto del contrato de subvención es la concesión de una subvención por parte de Expertise France para financiar la ejecución del Componente 1: Vivienda primero del Proyecto MERA en Cali, Colombia, proyecto denominado: Panas Construyendo Futuro.

CEMENTOS SAN MARCOS \$815.294.148, como aporte para el proyecto de familia a la obra, para entrega de becas y para el programa Forjar Vives que también contó con apoyo del Municipio de Vives que aportó **\$22.162.500**.

16. COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y GASTOS DE ADMINISTRATIVOS

CUENTA	DESCRIPCION	2025	2024
6205	GASTOS DE PERSONAL	530.037.466	471.521.408
6210	HONORARIOS	6.218.413.723	4.304.284.955
6215	IMPUESTOS	116.494.272	56.740.452
6220	ARRENDAMIENTOS	82.407.045	61.483.909
6230	SEGUROS	22.172.430	9.791.706
6235	SERVICIOS	245.629.279	265.238.997
6240	GASTOS LEGALES	534.600	0
6245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0	7.525.000
6250	ADECUACION E INSTALACION	53.488.388	132.636.719
6255	GASTOS DE VIAJE	42.319.232	40.036.899
6295	DIVERSOS	858.415.542	1.092.663.575
6301	DONACIONES EN DINERO	536.879.455	207.143.368
6302	DONACIONES EN ESPECIE	134.696.892	134.862.236
	COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 8.841.488.322	\$ 6.783.929.224

Se detallan los costos para el desarrollo de los programas:

- a) Los gastos de personal corresponden al personal contratado para la sede Creeser y a un porcentaje de los empleados de administración que se carga a los proyectos.
- b) Los costos de honorarios corresponden a los contratistas de los diferentes proyectos que desarrolla la fundación.
- c) Los impuestos corresponden principalmente al IVA por \$ 80.955.341.581 que es causado como mayor valor del gasto en los proyectos, el impuesto de timbre del convenio con Propacífico vigente durante el año 2025 por \$32.710.239, el impuesto al consumo \$ 2.679.380, entre otros.
- d) El costo de arrendamiento se debe principalmente por el alquiler de la sede de Creeser por \$41.479.580, alquiler de licencias \$ 9.433.610, entre otros alquileres de espacios y de bienes muebles para la realización de eventos de los proyectos.
- e) Los seguros corresponden a pólizas de cumplimiento y de accidente para cubrir las diferentes actividades de los proyectos.
- f) Los servicios corresponden a los costos por aseo y vigilancia, telefonía, energía eléctrica de la sede de Creeser, transporte como parte del sostenimiento de los proyectos que ejecutó la Fundación y servicios de personal no catalogados como honorarios.
- g) El valor de la cuenta de adecuaciones e instalaciones se debió principalmente a \$51.138.388 por la intervención del espacio público en el parque de Caimitos en Palmira Valle del Cauca, bajo el marco del contrato con Fundación Despacio.
- h) El valor de los gastos de viaje se debe a las asistencias a diferentes eventos de la AFE, presentaciones fuera del país de la orquesta sinfónica de Siloé y Tambores de Siloé,

asistencia a eventos de HIVOS debidamente reintegradas por el cooperante, viajes para formulación de proyectos y generación de alianzas, entre otros.

- i) En la mayor parte de la cuenta de diversos se encuentran compras de insumos y materiales para proyectos, gastos de casinos y restaurantes, taxis, parqueaderos, capacitaciones, combustibles, útiles y papelería, elementos de aseo y cafetería, etc.
- j) En las cuentas de donaciones en dinero y en especie, se encuentran clasificados todos los aportes, donaciones, becas, capital semilla, insumos, fortalecimiento a unidades de negocio de los beneficiarios de los diferentes programas de la Fundación.

Se detallan los gastos operacionales de administración:

CUENTA	DESCRIPCION	2025	2024
5105	GASTOS DE PERSONAL	1.659.576.240	1.475.456.623
5110	HONORARIOS	27.261.276	44.436.272
5115	IMPUESTOS	19.355.224	15.145.324
5120	ARRENDAMIENTOS	23.401.030	25.223.918
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	22.970.000	24.463.833
5130	SEGUROS	1.453.546	1.840.209
5135	SERVICIOS	7.716.963	14.893.762
5140	GASTOS LEGALES	2.288.800	2.441.459
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0	1.899.045
5155	GASTOS DE VIAJE	3.438.669	4.591.261
5160	DEPRECIACIONES	41.157.075	31.301.034
5165	AMORTIZACIONES	14.797.330	2.741.545
5172	DONACIONES	77.427.258	320.207.800
5195	DIVERSOS (COMPRAS ELEMENTOS)	121.961.659	84.371.049
	GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 2.022.805.070	\$ 2.049.013.134

- a) Gastos de personal por valor de \$ 1.659.576.240 corresponden a catorce (14) empleados donde están incluidas las provisiones de las prestaciones sociales.
- b) Los gastos por honorarios \$27.261.276 corresponde principalmente a los pagos de Revisoría Fiscal por \$23.571.276 y otros honorarios.
- c) Los impuestos por \$19.355.224 corresponden al IVA asumido de los gastos administrativos, Impuesto al consumo, Impuesto a la bolsa e Impuesto saludable.
- d) En arrendamientos por valor de \$23.401.030 se debe principalmente al alquiler de licencias como, Adobe, Google, Intelligence, Microsoft, Weglot, Zoho, etc.
- e) Las contribuciones y afiliaciones corresponden a la membresía de la AFE por \$ 22.970.000.
- f) Los gastos legales por \$2.288.800, corresponden principalmente a la renovación de la Cámara de Comercio y compras de certificados de existencia y representación legal.

- g) En la cuenta gastos de viaje se presentaron gastos de hotel, relacionados con viajes en búsqueda de alianzas, por lo tanto, se cargan a administración.
- h) La cuenta de diversos corresponde principalmente a gastos de representación por \$ 34.369.909, elementos de aseo y cafetería para la oficina \$ 11.839.601, útiles papelería y fotocopias \$ 1.926.231, casinos y restaurante para los empleados y contratistas \$ 49.721.589, etc.

17. OTROS INGRESOS Y EGRESOS

CUENTA	DESCRIPCION	2025	2024
4210	FINANCIEROS	2.560.849	4.304.104
4250	RECUPERACIONES	401.538.401	340.732.929
429506	APROVECHAMIENTOS	14.814.879	5.199.631
429545	BONIFICACIONES Y SUBVENCIONES	2.470.000	0
429581	AJUSTE AL PESO	7.347	20.697
429596	OTROS INGRESOS POR SERVICIOS	239.787.510	154.546.944
	OTROS INGRESOS	\$ 661.178.987	\$ 504.804.305

CUENTA	DESCRIPCION	2025	2024
5305	FINANCIEROS	63.770.078	49.426.107
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	94.613.634	1.531.706
5395	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES DIVERSOS	5.213.274	3.178.309
540510	IMPUESTO DE RENTA VIGENCIA ANTERIOR	0	13.668.000
	OTROS EGRESOS	\$ 163.596.985	\$ 67.804.122

La cuenta de recuperaciones corresponde principalmente al reintegro de los gastos de nómina y seguridad social del personal contrato obra o labor del proyecto Happy Place – Creeser, los cuales son reconocidos por Cocrea, aprovechamientos por recurso recibido en el comedor comunitario por terceros sin identificar el cual se invierte en el mismo servicio, además de rendimientos financieros generados por la cuenta de Alianza Fiduciaria, la cual se apertura por recomendación de la AFE con el ánimo de contar con un fondo patrimonial que aporte en la sostenibilidad de la organización. Los ingresos por servicios se deben a la firma del contrato con la Fundación Despacio y a una presentación del grupo tambores de Siloé facturado a Tecnosur como servicio.

18. OTRAS NOTAS A REVELAR

En alianza con el sector público y privado, mediante el mecanismo de CoCrea del Ministerio de Cultura, la Fundación SIDOC se presentó a la Convocatoria “CoCrea: Un compromiso con Colombia”, el cual busca impulsar la economía creativa por medio del desarrollo de programas y proyectos que contribuyan a la generación de valor social y cultural, económico y ambiental, a través de la dinamización, conexión y financiación del ecosistema cultural y creativo en Colombia (Decreto 697 de 2020).

La Fundación resultó seleccionada y avalada por parte de la Entidad convocante en el 2022 en donde fueron aprobados tres (3) proyectos con aportantes por un valor de \$2.851.616.760, para

“Orquesta Sinfónica Infantil y Juvenil de Siloé”, “Vijes Visible: un destino de turismo cultural por descubrir”, y “Happy Place”, ejecutados en 2023 y de los cuales “Happy Place” contó con aportes en la vigencia 2024 (\$524.502.580).

Frente a la convocatoria 2023 la Fundación resultó seleccionada y avalada por parte de la Entidad convocante en donde fueron aprobados dos (2) proyectos con aportantes por un valor de \$1.859.309.157, para “Orquesta Sinfónica y Tambores de Siloé” (\$959.693.368), “Vijes Visible: Un Destino que brilla entre montañas” (\$899.615.789) para iniciar su ejecución en la vigencia 2024.

Frente a la convocatoria 2024 la Fundación resultó seleccionada y avalada por parte de la Entidad convocante en donde fue aprobado un proyecto con aportantes por un valor de \$1.690.551.745, para “CREESER MI LUGAR FELIZ: Apuesta por el Fortalecimiento de las Habilidades de Aprendizaje y Socioemocionales a través de Herramientas Artísticas” para iniciar su ejecución en la vigencia 2025. Del total aprobado para CREESER MI LUGAR FELIZ se contó con aportes por \$699.004.401 para la vigencia 2025, para “Orquesta Sinfónica y Tambores de Siloé” se contó con aportes por \$461.903.500, y para “Vijes Visible: Un Destino que brilla entre montañas” se contó con aportes por \$465.997.892.

Para poder llevar a cabo los proyectos, la Fundación realizó un contrato de Fiducia Mercantil con Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A – Fiducoldex por cada proyecto, desarrollado de la siguiente manera:

Contrato de Fiducia Mercantil de administración y pago – Los tres (3) contratos de Fiducia Mercantil de administración y pago celebrados entre Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A - Fiducoldex (Fiduciario), la Fundación SIDOC (Fidecomitente) y Ministerio de Hacienda (Beneficiario); que tienen por objeto la administración, inversión, pagos y/o desembolsos de los recursos que ingresen al PATRIMONIO AUTÓNOMO provenientes del APORTE realizado por los INVERSIONISTAS y/o APORTANTES del PROYECTO o por el FIDEICOMITENTE como titular del PROYECTO, los cuales serán destinados a su ejecución de acuerdo con el PLAN DE GASTOS, PRESUPUESTO, CRONOGRAMA y/o ACTA DE COMPROMISO DE EJECUCIÓN, aprobados por la CORPORACIÓN COLOMBIA CREA TALENTO - COCREA, conforme a los términos de la convocatoria adelantada en virtud de lo previsto en el “Decreto 697 de 2020” y/o las normas que lo modifiquen, adicionen o deroguen. a través del cual, se reciban y administren los recursos aportados por cada uno de los inversionistas, para el desarrollo de los proyectos.

Aportantes para los proyectos 2025:

La empresa **SIDERÚRGICA DEL OCCIDENTE** aportó para el desarrollo del proyecto “Orquesta Sinfónica y Tambores de Siloé” en el 2025 un valor de **\$ 461.903.500** con el objeto de fortalecer el desarrollo técnico en la interpretación musical y el desarrollo de habilidades sociales, emocionales y cognitivas en los y las participantes orientadas a la Prevención de las violencias y la construcción de Cultura de Paz en la Comuna 20. A su vez, aportó para el desarrollo del proyecto “CREESER MI LUGAR FELIZ” en el 2025 un valor de **\$ 699.204.400** con el objeto de desarrollar una metodología de acompañamiento a NNAJ y familias que permita contribuir a prevenir la deserción escolar y la vinculación de estos a dinámicas de violencia, a través de las artes escénicas, musicales y plásticas.

La empresa **CEMENTOS SAN MARCOS** aportó para el proyecto VIJES VISIBLE UN DESTINO QUE BRILLA ENTRE MONTAÑAS un valor de **\$ 465.997.890** con el objeto de Fortalecer los factores de diferenciación, competitividad y sostenibilidad de la oferta de turismo cultural del municipio de Vijos, consolidándose como un como destino referente en la región.

19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 2 de marzo del 2026 fecha de certificación de estos Estados Financieros. Estos Estados Financieros van a ser puestos a consideración del Consejo Directivo, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

20. HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los Estados Financieros hasta la fecha de la emisión, que afecten en forma significativa los saldos o estimaciones de los presentes Estados Financieros.