**ASOCIACION PACTO COLOMBIA**
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
**AL 31 DICIEMBRE 2025**

| | | |
|---|---|---|
| **ACTIVOS** | | **586.759.891** |
| **ACTIVOS CORRIENTES** | | |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** | | **371.668** |
| Bancos Cuenta Corriente - Ahorros | 371.668 | |
| **CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR** | | **205.936.890** |
| Anticipos y Avances | 12.120.000 | |
| Depositos | 6.426.000 | |
| Cuentas por Cobrar Trabajadores | 7.725.237 | |
| Prestamos Particulares | 125.000.000 | |
| Deudores Varios | 54.665.653 | |
| **ACTIVOS NO CORRIENTES** | | |
| **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** | | **380.451.332** |
| Terrenos | 292.520.000 | |
| Construcciones y Edificaciones | 270.708.740 | |
| Maquinaria y Equipo | 15.325.638 | |
| Equipo de Oficina | 131.405.418 | |
| Equipo Computo Comunicación | 128.440.153 | |
| Depreciacion Acumulada | -457.948.616 | |
| **PASIVOS** | | **221.668.511** |
| **PASIVOS CORRIENTES** | | **86.668.511** |
| **CUENTAS POR PAGAR** | | **70.313.245** |
| Obligaciones Financieras | 6.773.161 | |
| Costos y Gastos por Pagar | 60.447.108 | |
| Retencion en la Fuente | 210.351 | |
| Ica Retenido | 159.385 | |
| Retenciones y Aportes Nomina | 1.594.344 | |
| Acreeedores Varios | 1.128.896 | |
| **PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** | | **8.228.995** |
| Renta y Complementarios | 2.420.091 | |
| Iva Generado | 5.089.904 | |
| Industria y comercio | 719.000 | |
| **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS** | | **8.126.271** |
| Cesantias Intereses | 8.126.271 | |
| **PASIVOS NO CORRIENTES** | | **135.000.000** |
| **OTROS PASIVOS** | | **135.000.000** |
| Ingresos Recibidos para terceros | 125.000.000 | |
| Retencion a Terceros sobre Contrato | 10.000.000 | |
| **PATRIMONIO** | | **365.091.380** |
| Resultado del Ejercicio | 13.853.876 | |
| Ganancias Acumuladas | 1.333.836.226 | |
| Perdidas Acumuladas | -1.317.517.373 | |
| Adopcion NIIF (Utilidades Retenidas) | 334.918.651 | |

**JORGE JULIAN PEREZ DAVID**
**Representante Legal**

**PATRICIA I. TORRES LOPEZ**
**Contador**
**Matricula No. 29473-T**

**SONIA CASTAÑO GIL**
**Revisora Fiscal**
**Matricula No. 41.994-T**

**ASOCIACION PACTO COLOMBIA**
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
**DICIEMBRE 2025 2024**

| | | 2025 | 2024 | Variacion | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ACTIVOS** | **586.759.890,79** | **543.525.121** | **43.234.770** | **8,0%** |
| | **ACTIVOS CORRIENTES** | **206.308.558,48** | **152.993.872** | **53.314.686** | **34,8%** |
| | **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** | | | | |
| **1110** | Bancos Cuenta Corriente - Ahorros | 371.668,48 | 186.836 | 184.832 | **98,9%** |
| | **CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR** | | | | |
| **1330** | Anticipos y Avances | 12.120.000,00 | 18.275.000 | -6.155.000 | **-33,7%** |
| **1335** | Depositos | 6.426.000,00 | 6.426.000 | 0 | **0,0%** |
| **1365** | Cuentas por Cobrar Trabajadores | 7.725.237,00 | 2.861.366 | 4.863.871 | **170,0%** |
| **1370** | Prestamos Particulares | 125.000.000,00 | 125.000.000 | 0 | **0,0%** |
| **1380** | Deudores Varios | 54.665.653,00 | 244.670 | 54.420.983 | **22242,6%** |
| | **ACTIVOS NO CORRIENTES** | **380.451.332,31** | **390.531.248** | **-10.079.916** | **-2,6%** |
| | **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** | | | | |
| **1504** | Terrenos | 292.520.000,00 | 292.520.000 | 0 | **0,0%** |
| **1516** | Construcciones y Edificaciones | 270.708.740,00 | 270.708.740 | 0 | **0,0%** |
| **1520** | Maquinaria y Equipo | 15.325.637,92 | 15.325.638 | 0 | **0,0%** |
| **1524** | Equipo de Oficina | 131.405.417,64 | 131.405.418 | 0 | **0,0%** |
| **1528** | Equipo Computo Comunicación | 128.440.152,60 | 126.550.153 | 1.890.000 | **1,5%** |
| **1592** | Depreciacion Acumulada | -457.948.615,85 | -445.978.700 | -11.969.916 | **2,7%** |
| | **PASIVOS** | **221.668.511** | **192.287.616** | **29.380.894** | **15,3%** |
| | **PASIVO CORRIENTE** | **86.668.511** | **57.287.616** | **29.380.894** | **51,3%** |
| | **CUENTAS POR PAGAR** | | | | |
| **2195** | Obligaciones Financieras | 6.773.161 | 2.343.901 | 4.429.259 | **189,0%** |
| **2335** | Costos y Gastos por Pagar | 60.447.108 | 35.085.919 | 25.361.189 | **72,3%** |
| **2365** | Retencion en la Fuente | 210.351 | 177.104 | 33.247 | **18,8%** |
| **2368** | Ica Retenido | 159.385 | 173.508 | -14.123 | **-8,1%** |
| **2370** | Retenciones y Aportes Nomina | 1.594.344 | 1.516.500 | 77.844 | **5,1%** |
| **2380** | Acreedores Varios | 1.128.896 | 1.073.300 | 55.596 | **5,2%** |
| | **PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** | | | | |
| **2404** | Renta y Complementarios | 2.420.091 | 1.893.547 | 526.544 | **27,8%** |
| **2412** | Industria y comercio | 719.000 | | 719.000 | **0,0%** |
| | Impuesto predial | | 3.000.000 | | |
| **2408** | Iva Generado | 5.089.904 | 4.330.732 | 759.172 | **-52,8%** |
| | **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS** | | | | |
| **2510** | Cesantias e Intereses | 8.126.271 | 7.693.105 | 433.166 | **5,6%** |
| | **PASIVO NO CORRIENTE** | | | | |
| | **OTROS PASIVOS** | **135.000.000** | **135.000.000** | 0 | **0,0%** |
| **2815** | Ingresos Recibidos para terceros | 125.000.000 | 125.000.000 | 0 | **0,0%** |
| | Retencion a Terceros sobre Contrato | 10.000.000 | 10.000.000 | 0 | |
| | **PATRIMONIO** | **365.091.380** | **351.237.504** | **13.853.876** | **3,9%** |
| | Resultado del Ejercicio | 13.853.876 | -26.853.786 | 40.707.662 | **-151,6%** |
| **3705** | Ganancias Acumuladas | 1.333.836.226 | 1.333.836.226 | 0 | **0,0%** |
| **3710** | Perdidas Acumuladas | -1.317.517.373 | -1.290.663.586 | -26.853.786 | **2,1%** |
| **3901** | Adopcion NIIF (Utilidades Retenidas) | 334.918.651 | 334.918.651 | 0 | **0,0%** |

**JORGE JULIAN PEREZ DAVID**
**Representante Legal**

**PATRICIA I. TORRES LOPEZ**
**Contador**
**Matricula No. 29473-T**

**SONIA CASTAÑO GIL**
**Revisora Fiscal**
**Matricula No. 41.994-T**

**ASOCIACION PACTO COLOMBIA**
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL**
**PARA EL AÑO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE 2025**

| | | |
|---|---|---|
| **INGRESOS** | | **1.033.194.494** |
| **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** | | **939.340.031** |
| Actividades de Asociacion | 939.340.031 | |
| **OTROS INGRESOS** | | **93.854.463** |
| Financieros | 1.716.324 | |
| Cuotas de Afiliacion | 19.088.975 | |
| Arrendamientos | 73.048.441 | |
| Reintegro costos y gastos | 723 | |
| **GASTOS** | | **1.016.920.527** |
| **GASTOS DE ADMINISTRACION** | | **1.004.222.197** |
| Gastos de Personal | 130.192.218 | |
| Honorarios | 68.491.064 | |
| Impuestos | 14.003.000 | |
| Arrendamientos | 40.701.293 | |
| Seguros | 3.598.142 | |
| Servicios | 20.710.879 | |
| Gastos Legales | 3.973.902 | |
| Mantenimiento y Reparaciones | 2.590.950 | |
| Gastos de Viaje | 3.352.197 | |
| Depreciaciones | 11.969.916 | |
| Donaciones Obras Sociales | 692.606.732 | |
| Diversos | 12.031.903 | |
| **GASTOS FINANCIEROS** | | **12.698.330** |
| Gastos Bancarios | 6.621.390 | |
| Gastos Diversos | 6.076.940 | |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES IMPUESTOS** | | **16.273.967** |
| Impuesto Renta y Complementarios | 2.420.091 | |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO** | | **13.853.876** |

**JORGE JULIAN PEREZ DAVID**
**Representante Legal**

**PATRICIA I. TORRES LOPEZ**
**Contador**
**Matricula No. 29473-T**

**SONIA CASTAÑO GIL**
**Revisora Fiscal**
**Matricula No. 41.994-T**

# ASOCIACION PACTO COLOMBIA
## ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
## POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2025 Y 2024

| | 2025 | 2024 | Variacion | % |
|---|---|---|---|---|
| **INGRESOS** | **1.033.194.494** | **1.076.111.230** | **-37.993.809** | -3,5% |
| | | | | |
| **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** | | | | |
| Actividades de Asociacion | 939.340.031 | 988.034.897 | -48.694.866 | -4,9% |
| | | | | |
| **OTROS INGRESOS** | | | | |
| Financieros | 1.716.324 | 3.028.633 | -1.312.308 | -43,3% |
| Cuotas de Afiliacion | 19.088.975 | 15.826.050 | 3.262.925 | 20,6% |
| Arrendamientos | 73.048.441 | 64.298.000 | 8.750.441 | 13,6% |
| Indemnizacion Clausula Penal | | 2.843.797 | -2.843.797 | -100,0% |
| Ingresos años anteriores | | 2.037.639 | | |
| Diversos | 723 | 42.215 | -41.491 | -98,3% |
| | | | | |
| **GASTOS** | **1.016.920.527** | **1.101.071.469** | **-85.483.434** | -7,8% |
| | | | | |
| **GASTOS DE ADMINISTRACION** | | | | |
| Gastos de Personal | 130.192.218 | 124.334.934 | 5.857.284 | 4,7% |
| Honorarios | 68.491.064 | 71.431.363 | -2.940.299 | -4,1% |
| Impuestos | 14.003.000 | 10.477.000 | 3.526.000 | 33,7% |
| Arrendamientos | 40.701.293 | 36.729.700 | 3.971.594 | 10,8% |
| Contribuciones y afiliaciones | 0 | | 0 | 0,0% |
| Seguros | 3.598.142 | 3.458.009 | 140.133 | 4,1% |
| Servicios | 20.710.879 | 20.329.512 | 381.367 | 1,9% |
| Gastos Legales | 3.973.902 | 4.086.190 | -112.288 | -2,7% |
| Mantenimiento y Reparaciones | 2.590.950 | 2.589.332 | 1.618 | 0,1% |
| Gastos de Viaje | 3.352.197 | 4.206.559 | -854.362 | -20,3% |
| Depreciaciones | 11.969.916 | 13.019.008 | -1.049.092 | -8,1% |
| Donaciones Obras Sociales | 692.606.732 | 783.792.992 | -91.186.261 | -11,6% |
| Diversos | 12.031.903 | 12.173.529 | -141.626 | -1,2% |
| | | | | |
| **GASTOS FINANCIEROS** | | | | |
| Gastos Bancarios | 6.621.390 | 9.698.893 | -3.077.503 | -31,7% |
| Gastos Diversos | 6.076.940 | 4.744.448 | 1.332.492 | 28,1% |
| | | | | |
| **UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES IMPUESTOS** | **16.273.967** | **-24.960.239** | **41.234.206** | -165,2% |
| Impuesto Renta y Complementarios | 2.420.091 | 1.893.547 | 526.544 | 27,8% |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO** | **13.853.876** | **-26.853.786** | **40.707.662** | -151,6% |

**JORGE JULIAN PEREZ DAVID**
**Representante Legal**

**PATRICIA I. TORRES LOPEZ**
**Contador**
**Matricula No. 29473-T**

**SONIA CASTAÑO GIL**
**Revisora Fiscal**
**Matricula No. 41.994-T**

**ASOCIACION PACTO COLOMBIA**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2025 2024**

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| **FLUJOS DE FONDOS DE ACTIVIDADES DE OPERACION:** | | |
| ***Resultado del Ejercicio*** | 13.853.876 | -26.853.786 |
| **Partidas que no afectan el efectivo** | | |
| Ajuste diferencia en cambio | 0 | 250.097 |
| Provision Impuesto Renta | 2.420.091 | 1.893.547 |
| Gastos Años Anteriores | 6.060.000 | 4.375.856 |
| Depreciaciones | 11.969.916 | 13.019.008 |
| **Efectivo generado en operación** | **34.303.883** | **-7.315.278** |
| **VARIACIONES EN CUENTAS OPERATIVAS:** | | |
| Variacion Deudores | -59.189.854 | -2.852.946 |
| Variacion Cuenta por Pagar | 25.361.189 | -493.082 |
| Variacion Impuestos | -3.318.407 | 2.672.319 |
| Variacion Beneficios empleados | 488.762 | 5.913.232 |
| Variacion Otros Pasivos | 0 | 0 |
| **TOTAL FONDOS USADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION** | **-36.658.310** | **5.239.523** |
| **FLUJOS DE FONDOS DE ACTIVIDADES DE INVERSION:** | | |
| Aumento (Disminucion) Activos Fijos | -1.890.000 | 0 |
| **TOTAL FONDOS USADOS EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION** | **-1.890.000** | **0** |
| **FLUJOS DE FONDOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION:** | | |
| Aumento en obligaciones financieras | 4.429.258 | -3.097.722 |
| Variacion en otros pasivos | | |
| **TOTAL FLUJO DE FONDOS POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION** | **4.429.258** | **-3.097.722** |
| Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo | 184.831 | -5.173.477 |
| Saldo inicial de efectivo y equivalente | 186.836 | 5.360.312 |
| **SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE** | **371.668** | **186.836** |

**JORGE JULIAN PEREZ DAVID**
**Representante Legal**

**PATRICIA I. TORRES LOPEZ**
**Contador**
**Matricula No. 29473-T**

**SONIA CASTAÑO GIL**
**Revisora Fiscal**
**Matricula No. 41.994-T**

**ASOCIACION PACTO COLOMBIA**
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
**A DICIEMBRE 31 DE 2025 2024**

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| **ADOPCION NIIF (UTILIDADES RETENIDAS)** | | |
| Saldo a principio del año | 334.918.651 | 334.918.651 |
| Aumento | - | - |
| Disminución | | |
| Saldo a Final del año | **334.918.651** | **334.918.651** |
| | | |
| **RESULTADOS DEL EJERCICIO** | | |
| Saldo a principio del año | - 26.853.786 | - 45.177.056 |
| Aumento | | |
| Disminución | 40.707.662 | 18.323.270 |
| Saldo a Final del año | **13.853.876** | **- 26.853.786** |
| | | |
| **EXCEDENTES ACUMULADOS** | | |
| Saldo a principio del año | 43.172.639 | 88.349.695 |
| Aumento | - | - |
| Disminución | - 26.853.786 | - 45.177.056 |
| Saldo a Final del año | **16.318.853** | **43.172.639** |
| | | |
| **TOTAL PATRIMONIO** | **365.091.380** | **351.237.504** |

**JORGE JULIAN PEREZ DAVID**
**Representante Legal**

**PATRICIA I. TORRES LOPEZ**
**Contador**
**Matricula No. 29473-T**

**SONIA CASTAÑO GIL**
**Revisora Fiscal**
**Matricula No. 41.994-T**

**ASOCIACION PACTO COLOMBIA**
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF**
**AL 31 DE DICIEMBRE 2025**

## 1. INFORMACION GENERAL DE LA ENTIDAD REPORTANTE.

Le entidad **ASOCIACION PACTO COLOMBIA**, fue constituida mediante certificación del 29 de mayo de 2007 otorgada por la Alcaldía Mayor de Bogotá, inscrita en la Cámara de Comercio el 19 de junio de 2007 bajo el número 00121535 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro acta; obtuvo la Personería Jurídica con el número 453 del 13 de noviembre de 1987.

Dirección principal: Cr 28 # 51 27 Piso 2 en Bogotá D.C.

Entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control: ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ.

**ORGANIZACIÓN.**

En Acta No.59 del 28 de marzo de 2025, se eligió la nueva Junta Directiva y Revisor fiscal.

| | | |
|---|---|---|
| PRESIDENTE | Jorge Julián Pérez | C.C.71.616.171 |
| VICEPRESIDENTE | Yanixa Hernández Mejias | C.C.2.000.014.592 |
| SECRETARIO | Elisabeth González | C.E.453.410 |
| VOCAL | Amarilis Serje Melendez | C.C.32.705.171 |
| TESORERO | Luis Emilio Barrientos | C.C. 19.426.867 |

La señora Sonia Castaño Gil con cédula No. 51898623, como Revisora Fiscal.

**FUNCIONAMIENTO.**

La entidad tiene como objetivo principal promover programas de ayuda social a las personas menos favorecidas de la sociedad sin distinción de raza, sexo y condición social, desarrollando centros educativos, promoviendo y apoyando proyectos de servicio comunitario.

**RECURSOS.**

La entidad se financia principalmente con donaciones del gobierno del Reino de Noruega, estado soberano de Europa, también de otras donaciones del exterior y nacionales en menor cuantía.

## 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

### 2.1 BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros 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.

### 2.2 MONEDA DE PRESENTACION

Los Estados Financieros se preparan en la moneda local, donde funciona la Asociación, por lo cual las cifras están expresadas en pesos colombianos.

### 2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

### 2.4 CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

### 2.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta política aplica para aquellos activos tangibles utilizados por la Asociación en su operación, o para propósitos administrativos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año, entendiendo ésta (vida útil), como el tiempo estimado de uso y evaluación de los factores necesarios para estimar la operatividad del bien. Incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- Maquinaria y Equipo.

- Construcciones y Edificaciones.
- Terrenos.
- Equipo de Oficina.
- Muebles y enseres.
- Equipo de procesamiento de datos.
- Vehículos

**2.6 CUENTAS POR PAGAR**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones de la Asociación con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento

**2.7 INGRESOS**

**Ingreso de actividades ordinarias:** Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

**2.8 EGRESOS**

Se reconoce un costo o gasto, en el momento que surge una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad Así mismo, se reconoce como gasto, todas aquellas erogaciones que son necesarias para su funcionamiento en el giro normal de su actividad durante un período determinado, tales como gastos administrativos, depreciaciones, entre otros

**NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

A 31 de diciembre de 2025 presenta un saldo de $371.668 y está compuesto por:

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| CUENTA CORRIENTE | 145.664 | 169.832 |
| CUENTA AHORROS | 226.004 | 17.004 |
| **TOTAL** | **371.668** | **186.836** |

**NOTA 2. CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Asciende a $205.936.890 a 31 diciembre 2025 compuesto por:

| | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| ANTICIPOS Y AVANCES | 12.120.000 | 18.275.000 |
| DEPOSITOS | 6.426.000 | 6.426.000 |
| CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES | 7.725.237 | 2.861.366 |
| PRESTAMOS PARTICULARES | 125.000.000 | 125.000.000 |
| DEUDORES VARIOS | 54.665.653 | 244.670 |
| **TOTAL** | **205.936.890** | **152.807.036** |

*Avances y Anticipos*

$12.120.000 anticipo entregado al abogado que llevaba el proceso de Juan José Rondón .

*Depósitos*

$6.426.000 deposito entregado en garantía sobre el inmueble tomado en arrendamiento en el Barrio Galerías donde se encuentran las oficinas para el desarrollo del objeto social de APC.

*Cuentas por Cobrar Trabajadores*

Saldo préstamos por $ 7.725.237 que se cancela en la vigencia 2026.

*Prestamos particulares*

Se realizo la intermediación de préstamo a la Fundación Misional Integral SER por valor de $125,000,000, préstamo que se encuentra pendiente la conciliación para el cumplimiento de los abonos a esta obligación, se han realizado reuniones de seguimiento y conciliación, en donde ha habido cambios en la Representación Legal de la Fundación, pero las reuniones se llevan a cabo con Susana Vargas, quien fue la solicitante del préstamo. Pasaron una carta donde mencionaron la situación actual de la Fundación y una propuesta de pagos.

*Deudores Varios*

Comprende la suma de $49.979.653, por el saldo arriendo a diciembre de la sede del Campin, $1.423.500 de Asedep y $2.135.250 de Fundación el Pacto por aportes de la asamblea APC 2025.

**NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad Planta y equipo a 31 de diciembre de 2025 ascienden a $380.451.332.
.

Los Activos de la empresa, se deprecian mensualmente, por el método de línea recta con las siguientes tasas anuales establecidas por las normas vigentes:

| | |
|---|---|
| Construcciones y Edificaciones | 20 años |
| Equipo de Oficina | 10 años |
| Equipo de Cómputo | 5 años |
| Equipo de Transporte | 5 años |

**La siguiente es la composición de los Activos:**

| | | |
|---|---|---|
| **TERRENOS** | | |
| 6 Lotes Barranquilla | 12.520.000 | |
| Casa Campin | 280.000.000 | |
| | 292.520.000 | |
| | | |
| **EDIFICACIONES** | | |
| 6 Lotes Barranquilla | 41.426.788 | |
| Casa Campin | 229.281.952 | |
| | 270.708.740 | |
| | | |
| **Maquinaria y equipo** | 15.325.638 | |
| **Muebles y Enseres** | 131.405.418 | |
| **Equipo de Computo** | 128.440.153 | |
| | 275.171.209 | |
| | | |
| **TOTAL** | 838.399.948 | |
| (-) DEPRECIACION | -457.948.616 | |
| **TOTAL PP Y E** | **380.451.332** | |

**NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR**

Ascienden a 31 de diciembre de 2025 a $70.313.245 así:

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| OBLIGACIONES FINANCIERAS | 6.773.161 | 2.343.901 |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | 60.447.108 | 35.085.919 |
| RETENCION EN LA FUENTE | 210.351 | 177.104 |
| ICA RETENIDO | 159.385 | 173.508 |
| RETENCIONES Y APORTES NOMINA | 1.594.344 | 1.516.500 |
| ACREEDORES VARIOS | 1.128.896 | 1.073.300 |
| **TOTAL** | **70.313.245** | **40.370.232** |

Las obligaciones Financieras comprenden una tarjeta de crédito empresarial con el Banco de Occidente utilizada para realizar transacciones virtuales, se tiene como política el pago a 1 cuota el saldo al cierre asciende a $1.692.698.

En la cuenta Obligaciones Financieras se registra sobregiro en la cuenta No. 221001118 del banco de Occidente por la suma de $5.080.462.80, para cubrir obligaciones urgentes de la Asociación.

A 31 de diciembre asciende a $60.447.108, los costos y gastos por pagar y corresponden principalmente a la acreencia a favor de Confesión Religiosa por valor de $58.798.134.

Se evidencian los saldos por pagar a 31 de diciembre 2025, por concepto de retención en la fuente y retención de industria y comercio efectuada a los proveedores.

En retenciones-aporte Nomina y Acreedores varios por valor de $1.594.344 y $1.128.896 respectivamente, corresponde a los aportes a Seguridad Social y Parafiscales que se cancelan en enero 2026.

**NOTA 5. IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre 2025 la suma de $8.228.995.

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| RENTA Y COMPLEMENTARIOS | 2.420.091 | 1.893.547 |
| IVA GENERADO | 5.089.904 | 4.330.732 |
| IMPUESTO PREDIAL | | 3.000.000 |
| IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO | 719.000 | |
| **TOTAL** | **8.228.995** | **9.224.279** |

Corresponde a los pagos generados en los impuestos de Renta, Iva y el impuesto de industria y comercio , que se cancelan en la vigencia 2026.

**NOTA 6. BENEFICIOS EMPLEADOS**

A 31 de diciembre asciende a $8.126.271 correspondiente a la causación de Cesantías e Intereses a Cesantías, que se cancelan en 2026.

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| CESNATIAS CONSOLIDADAS | 7.255.599 | 6.868.843 |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS | 870.672 | 824.262 |
| | **8.126.271** | **7.693.105** |

**NOTA 7. OTROS PASIVOS**

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS | 125.000.000 | 125.000.000 |
| RETENCION A TERCEROS SOBRE CONTRATO | 10.000.000 | 10.000.000 |
| **TOTAL** | **135.000.000** | **135.000.000** |

$125.000.000 ingresos recibidos para terceros corresponden a la intermediación del préstamo recibido para la Fundación Misión Integral SER.

$10.000.000 deposito entregado por Soluciones Comerciales PV S.A.S, por concepto de dos cánones de arrendamiento, según lo establecido en el respectivo contrato.

**NOTA 8. PATRIMONIO**

A 31 de diciembre de 2025 asciende a $365.091.380 discriminado así:

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 13.853.876 | -26.853.786 |
| GANANCIAS ACUMULADAS | 1.333.836.226 | 1.333.836.226 |
| PERDIDAS ACUMULADAS | -1.317.517.373 | -1.290.663.586 |
| ADOPCION NIIF (UTILIDADES RETENIDAS) | 334.918.651 | 334.918.651 |
| **TOTAL** | **365.091.380** | **351.237.505** |

**NOTA 9. INGRESOS**

Los ingresos totales a diciembre 2025 ascienden a $1.033.194.494 Comprendidos así:

**INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS**

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| ACTIVIDADES DE ASOCIACION | 939.340.031 | 988.034.897 |
| **TOTAL** | **939.340.031** | **988.034.897** |

Esta suma corresponde a las donaciones recibidas del exterior y nacionales para desarrollar el objeto social de la Asociación.

**OTROS INGRESOS**

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| FINANCIEROS | 1.716.324 | 3.028.633 |
| CUOTAS AFILIACION | 19.088.975 | 15.826.050 |
| ARRENDAMIENTOS | 73.048.441 | 64.298.000 |
| INDEMNIZACION CLAUSULA PENAL | | 2.843.797 |
| INGRESOS AÑOS ANTERIORES | | 2.037.639 |
| DIVERSOS | 723 | 42.215 |
| **TOTAL** | **93.854.463** | **88.076.334** |

Financieros corresponde a los intereses de las cuentas ahorro y la mora en el canon de arrendamiento de la casa del campin.

La partida de cuotas de afiliación es parte del valor recibido por los miembros asociados.

En arriendo se reciben los valores por el arrendamiento de la sede en el Campin ascendiendo a fin de año a $73.048.441.

**NOTA 10. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Los Gastos presentan un saldo a diciembre de $1.004.222.197, las donaciones entregadas a las Fundaciones Asociadas del Pacto representan la mayor erogación del rubro, seguidos por beneficios a empleados y honorarios, estos dos últimos rubros corresponden a las personas que apoyan la gestión de la Asociación en el desarrollo de su objeto social compuestos así:

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Gastos de Personal | 130.192.218 | 124.334.934 |
| Honorarios | 68.491.064 | 71.431.363 |
| Impuestos | 14.003.000 | 10.477.000 |
| Arrendamientos | 40.701.293 | 36.729.700 |
| Seguros | 3.598.142 | 3.458.009 |
| Servicios | 20.710.879 | 20.329.512 |
| Gastos Legales | 3.973.902 | 4.086.190 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 2.590.950 | 2.589.332 |
| Gastos de Viaje | 3.352.197 | 4.206.559 |
| Depreciaciones | 11.969.916 | 13.019.008 |
| Donaciones Obras Sociales | 692.606.732 | 783.792.992 |
| Diversos | 12.031.903 | 12.173.529 |
| **TOTAL** | **1.004.222.197** | **1.086.628.128** |

**NOTA 11. OTROS GASTOS**

Compuesto por Gastos Bancarios que ascienden a $6.621.390 y Gastos Diversos por $6.076.940 este último corresponde a impuestos asumidos, gastos de ejercicios anteriores e intereses.

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| GRAVAMEN FINANCIERO | 4.153.397 | 4.468.370 |
| INTERESES Y COMISIONES | 2.467.993 | 4.980.426 |
| DIFERENCIA EN CAMBIO | | 250.097 |
| **TOTAL** | **6.621.390** | **9.698.893** |

**JORGE JULIAN PEREZ DAVID**
**Representante Legal**

**PATRICIA I TORRES LOPEZ**
**Contadora Pública**
**Matrícula No. 29473-T**

**SONIA CASTAÑO GIL**
**Revisora Fiscal**
**Matricula No. 41.994-T**