

ONG CRECER EN FAMILIA
NIT. 805.020.621-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INDIVIDUALES

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ONG CRECER EN FAMILIA
NIT. 805.020.621-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Cifras en pesos colombianos)

NOTA 1 ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

La ONG CRECER EN FAMILIA es una organización no gubernamental sin ánimo de lucro, fue constituida por documento privado del 15 de enero de 2001, inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el día 11 de julio de 2001, bajo el número 1460 del libro 1, su vigencia es indefinida, cuenta con una Asamblea General de la Constituyente, Junta Directiva y un presidente quien preside las reuniones de Asamblea y Junta Directiva; sus objetivos principales son:

1. Implementar un trabajo preventivo con poblaciones en riesgo de caer en conductas asociales.
2. Promover el desarrollo integral de menores para fortalecer el núcleo familiar.
3. Impulsar el desarrollo y/o la asesoría para los programas en las áreas de influencia de la ONG.

NOTA 2 BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la ONG CRECER EN FAMILIA se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009 y su Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2018.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes grupo 2, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español con vigencia a partir del 01 de enero del 2018.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$) colombianos.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente; las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e) Modelo de Negocio

La ONG es una entidad sin ánimo de lucro, cuenta con órganos de dirección como son la Asamblea General Constituyente y la Junta Directiva, las decisiones son tomadas por estos Órganos de dirección, ejecuta programas que son financiados principalmente por entidades del estado, se maneja un presupuesto para cada uno de los contratos que se suscribe con las entidades antes mencionadas, la ejecución presupuestal es evaluada de forma mensual.

f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.5% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por ONG CRECER EN FAMILIA para el reconocimiento y medición de transacciones, sucesos o condiciones para la elaboración y presentación de los estados financieros utilizando la NIIF para Pymes, las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

a) Instrumentos financieros

Efectivo y equivalente de efectivo:

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en las diferentes entidades financieras en las cuales la ONG posee cuentas corrientes y/o de ahorros.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

Activos financieros:

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

La Administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable dependiendo del modelo de negocio para gestionar los activos financieros y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero; cuando el activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente, se clasifica al costo amortizado.

Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad que no sea mantenida para negociar se clasifica al valor razonable con cambios en el patrimonio.

Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en el patrimonio dentro de otro resultado integral, sin embargo, en circunstancias concretas cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable.

Cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Periódicamente y siempre al cierre del año, la entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

Baja en cuentas:

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

Pasivos financieros:

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales; después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

Capital:

Conformado por los aportes realizados por los miembros fundadores, por ser la ONG una ESAL, tienen el carácter de no reembolsable, ni siquiera al momento de la liquidación de la sociedad, el objetivo es el de proveer recursos para el desarrollo de las diferentes actividades.

Reservas o Fondos Patrimoniales:

Representan recursos retenidos por la ONG, tomado de sus excedentes con el fin promover o financiar alguno de sus proyectos sociales en el momento que se requiera.

b) Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición:

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

Depreciación:

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

c) Activos intangibles:

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

Amortización:

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

d) Activos no financieros:

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

e) Beneficios a los empleados:

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

Beneficios a empleados corto plazo:

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías, intereses sobre cesantías y aportes de seguridad social y parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

f) Provisiones:

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

g) Ingresos:

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la entidad. Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

Venta de bienes y/o prestación de servicios:

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y/o prestación de servicios, se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es probable la generación de beneficios económicos asociados; y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos originados por la venta de bienes y/o prestación de servicios se reconocen cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con lo términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura.

Al final de cada período se registran como ingresos las ventas de bienes y/o prestación de servicios que aún no han sido facturados, basándose en experiencias del pasado, en términos de negociación firmes y/o en información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.

NOTA 4. IMPUESTOS

Impuestos sobre la renta:

La ONG es una entidad sin ánimo de lucro, por lo que no está obligada al pago del impuesto sobre la renta, más sin embargo se efectúa el pago de los impuestos antes mencionados sobre aquellos gastos que la norma tributaria considera como no deducibles, esto de conformidad con las normas que rigen la materia. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio, en este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

Impuesto corriente reconocido como pasivo:

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

En períodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos, por lo cual durante el año se maneja la cuenta del pasivo denominada provisión impuesto sobre la renta.

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y de períodos anteriores deben valorarse por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, los que sean aplicables según las autoridades fiscales.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La gerencia de la ONG periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en los cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

Por ser la ONG una entidad sin ánimo de lucro, no está obligada al cálculo del impuesto por el método de renta presuntiva, por lo que no efectúa ninguna provisión por este concepto,

Impuesto diferido:

Tal como lo señala la sección 29, surge como un reconocimiento de las diferencias entre las disposiciones contables y fiscales para la determinación del impuesto a las ganancias, o definido también como el impuesto a pagar en periodos futuros, bien como resultado de la realización de activos y pasivos por su valor en libros y su diferencia con las bases fiscales, o bien por la utilización de créditos fiscales provenientes de la compensación de pérdidas fiscales de años anteriores. Las transacciones generadas por la ONG, dada su condición de ESAL no contribuyente del impuesto de renta y complementarios, todos los tratamientos de sus activos y pasivos no tendrán impactos fiscales en un futuro, y por lo tanto no habrá lugar al cálculo del impuesto diferido, pues al no ser contribuyente o no tributar sobre sus ganancias, no se encuentra al alcance de esta norma, si en algún momento se llegan a generar, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoraran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Compensación fiscal o tributaria:

Se presentan por el valor neto los activos y pasivos a corto plazo (corrientes) por impuestos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar dichas partidas frente a la autoridad fiscal, y la intención de liquidar por el valor neto o a realizar el activo y a liquidar el pasivo de forma simultánea.

Se presentan por el neto los activos y pasivos por impuestos diferidos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar por activos y pasivos a corto plazo por impuestos, y los activos y los pasivos por impuestos diferidos se refieren a impuestos sobre beneficios gravados por la misma autoridad tributaria.

h) Declaración anual de activos en el exterior:

La ONG no posee ningún tipo de bienes en el exterior, por lo tanto no se efectúa ningún registro relacionado con este ítem.

NOTA 5 DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo. Para medir el valor razonable, la Entidad determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable.

A continuación, se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Entidad.

Nivel 1: Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos. El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del balance.

Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones. El precio cotizado de mercado utilizado para los activos financieros de la Entidad es el precio de la oferta actual.

Nivel 2: Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea directamente o indirectamente.

Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valorización.

Estas técnicas de valorización maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la entidad.

Si todas las entradas significativas para medir un instrumento al valor razonable son observables, el instrumento es incluido en el nivel 2.

Los valores razonables de los derivados incluidos en el nivel 2 incorporan varias entradas incluyendo la calidad crediticia de las contrapartes, los tipos de cambio de contado y al plazo, y las curvas de las tasas de interés.

Las técnicas de valoración de los demás instrumentos del nivel 2 podrían incluir modelos estándar de valorización basados en parámetros de mercado para las tasas de interés, curvas de rendimiento o tipos de cambio, cotizaciones o instrumentos similares de las contrapartes financieras, o el uso de transacciones equiparables en igualdad de condiciones y flujos de caja descontados.

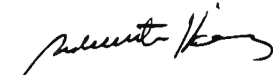
Nivel 3: Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables de mercado.

Se utilizan técnicas específicas de valorización, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

ONG CRECER EN FAMILIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Por los periodos terminados en diciembre 31 de 2025 y 2024
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	<u>Nota</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>Análisis Horizontal</u>	
ACTIVO					
<u>CORRIENTE</u>					
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	4,537,820,465	6,572,212,908	-2,034,392,443	-30.95%
Deudores Comerciales	7	4,035,557,570	4,221,216,668	-185,659,099	-4.40%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8,573,378,034	10,793,429,576	(2,220,051,542)	-20.57%
<u>NO CORRIENTE</u>					
Propiedad Planta y Equipo	8	2,403,683,120	2,265,112,696	138,570,424	6.12%
Otros Activos (Intangibles)	9	0	0	0	0.00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,403,683,120	2,265,112,696	138,570,424	6.12%
TOTAL ACTIVO		10,977,061,154	13,058,542,272	(2,081,481,118)	-15.94%
PASIVO					
<u>CORRIENTE</u>					
Obligaciones Financieras y Acreedores Comerciales	10 y 11	2,765,827,783	3,134,772,235	(368,944,452)	-11.77%
Impuestos Gravámenes y Tasas	12	107,692,500	38,652,350	69,040,150	178.62%
Beneficios a Empleados	13	1,990,158,467	3,100,053,388	-1,109,894,921	-35.80%
Pasivo Estimado y Provisiones		3,273,533	3,245,135	28,398	0.88%
Otros pasivos	14	580,095,608	733,452,171	-153,356,563	-20.91%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		5,447,047,892	7,010,175,279	(1,563,127,387)	-22.30%
<u>NO CORRIENTE</u>					
Obligaciones Financieras Largo Plazo	10	314,643,640	266,818,834	47,824,806	17.92%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		314,643,640	266,818,834	47,824,806	17.92%
TOTAL PASIVO		5,761,691,532	7,276,994,113	(1,515,302,581)	-20.82%
PATRIMONIO					
	15				
Capital Social		7,150,000	7,150,000	0	0.00%
Reservas		300,000,000	300,000,000	0	0.00%
Excedentes Acumulados		4,102,208,208	3,732,506,515	369,701,693	-9.90%
Ajustes por adopción		560,000,000	560,000,000	0	0.00%
Donaciones Recibidas		300,000,000	300,000,000	0	0.00%
Resultados del Ejercicio		(566,178,537)	369,701,693	-935,880,230	-253.14%
Superávit por Revaluaciones		512,189,950	512,189,950	0	0.00%
TOTAL PATRIMONIO		5,215,369,622	5,781,548,159	(566,178,538)	-9.79%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		10,977,061,154	13,058,542,272	(2,081,481,118)	-15.94%

Las Notas 1 a 21 Son Parte Integrante de los Estados Financieros.


LILAMITA ANA LILIANA KAIM TORRES
 Representante Legal
 C.C. 31.275.044
 Ver certificación adjunta

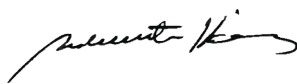

GILBER FABIAN TOBAR DIAZ
 Contador
 T.P. 77992-T
 Ver certificación adjunta


ARMANDO LOPEZ SOLANO
 Revisor Fiscal
 T.P. 83632-T
 Ver dictamen adjunto

ONG CRECER EN FAMILIA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Por los períodos comprendidos entre Enero 01 a diciembre 31 de 2025 y 2024
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	Nota	2025	2024	Analisis Horizontal	
Ingresos de actividades ordinarias					
Servicios Prestados al ICBF	16	72,087,461,970	77,048,189,728	-4,960,727,758	-6.44%
Servicios Prestados a otras entidades	16	6,452,171,737	5,121,680,361	1,330,491,376	25.98%
Total Ingresos de actividades ordinarias		78,539,633,707	82,169,870,089	-3,630,236,381	-4.42%
Otros Ingresos	17	5,240,492	40,906,909	-35,666,417	-87.19%
Total Ingresos recibidos		78,544,874,199	82,210,776,997	-3,665,902,798	-4.46%
Gastos ordinarios					
Gastos del personal (beneficios a empleados)	18	25,545,331,299	25,798,514,256	-253,182,957	-0.98%
Honorarios		2,393,666,791	2,035,409,626	358,257,165	17.60%
Impuestos		33,837,573	93,517,230	-59,679,657	-63.82%
Arrendamientos		1,393,832,051	1,075,403,466	318,428,585	29.61%
Seguros		317,667,119	399,401,544	-81,734,425	-20.46%
Servicios		2,613,254,482	2,776,188,649	-162,934,167	-5.87%
Gastos Legales		9,727,200	6,620,800	3,106,400	46.92%
Mantenimiento y reparaciones		971,158,147	1,089,090,868	-117,932,721	-10.83%
Gastos de Viaje		13,247,880	55,681,573	-42,433,693	-76.21%
Depreciaciones		90,864,989	97,252,009	-6,387,020	-6.57%
Gastos Diversos		44,858,073,485	47,500,245,141	-2,642,171,657	-5.56%
Total Gastos Ordinarios		78,240,661,016	80,927,325,162	(2,686,664,146)	-3.32%
Utilidad / Perdida Operacional					
		298,972,691	1,242,544,927	-943,572,235	
Gasto por intereses	19	203,693,023	236,997,813	-33,304,790	-14.05%
Otros Gastos	20	666,698,697	676,752,329	-10,053,632	-1.49%
Resultado del ejercicio antes de impuestos		-566,178,537	369,701,693	-935,880,230	-253.14%
Impuesto sobre la renta y complementarios		0	0	0	0.00%
resultado neto del ejercicio		-566,178,537	369,701,693	10,053,632	2.72%

Las Notas 1 a 21 Son Parte Integrante de los Estados Financieros.



ZULAMITA ANA LILIANA KAIM TORRES
Representante Legal
C.C. 31.275.044
Ver certificación adjunta



GILBER FABIAN TOBAR DIAZ
Contador
T.P. 77992-T
Ver certificación adjunta



ARMANDO LOPEZ SOLANO
Revisor Fiscal
T.P. 83632-T
Ver dictamen adjunto

ONG CRECER EN FAMILIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SOCIAL
Por los periodos comprendidos entre Enero 01 a diciembre 31 de 2025 y 2024
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Capital Social		
Saldo al comienzo del año	7,150,000	7,150,000
Aumento (Disminución) del período	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo final del año	<u>7,150,000</u>	<u>7,150,000</u>
Reservas		
Saldo al comienzo del año	300,000,000	300,000,000
Aumento (Disminución) del período	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo al final del año	<u>300,000,000</u>	<u>300,000,000</u>
Superavit por Revaluaciones		
Saldo al comienzo del año	512,189,950	0
Aumento (Disminución) del período	<u>0</u>	<u>512,189,950</u>
Saldo al final del año	<u>512,189,950</u>	<u>512,189,950</u>
Resultados del Ejercicio	<u>(566,178,537)</u>	<u>369,701,693</u>
Resultados de Ejercicios Anteriores		
Saldo al comienzo del año	3,732,506,514	3,724,010,269
Aumento (Disminución) del período	<u>369,701,693</u>	<u>8,496,245</u>
Saldo al final del año	<u>4,102,208,208</u>	<u>3,732,506,514</u>
Donaciones Recibidas en especie con restriccion		
Saldo al comienzo del año	300,000,000	300,000,000
Aumento (Disminución) del período	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo al final del año	<u>300,000,000</u>	<u>300,000,000</u>
Ajustes por adopción		
Saldo al comienzo del año	560,000,000	560,000,000
Aumento (Disminución) del período	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo al final del año	<u>560,000,000</u>	<u>560,000,000</u>
Total del patrimonio de los corporados	<u>5,215,369,621</u>	<u>5,781,548,158</u>

Las Notas 1 a 21 Son Parte Integrante de los Estados Financieros.



ZULAMITA ANA LILIANA KAIM TORRES
Representante Legal
C.C. 31.275.044
Ver certificación adjunta



GILBER FABIAN TOBAR DIAZ
Contador
T.P. 77992-T
Ver certificación adjunta



ARMANDO LOPEZ SOLANO
Revisor Fiscal
T.P. 83632-T
Ver dictamen adjunto

ONG CRECER EN FAMILIA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por los períodos comprendidos entre Enero 01 a diciembre 31 de 2025 y 2024
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Flujo de Efectivo en Actividades de Operación:		
Resultado del Ejercicio	(566,178,537)	369,701,693
Partidas que no Afectan el Efectivo:		
Depreciación de Activos Fijos	90,864,989	97,252,009
Efectivo Generado en la Operación	<u>(475,313,547)</u>	<u>466,953,702</u>
Cambios en Partidas Operacionales:		
Disminución (Aumento) Cuentas Operacionales del Activo		
Deudores comerciales Corrientes	185,659,099	(1,221,714,396)
Aumento (Disminución) Cuentas Operacionales del Pasivo		
Acreedores comerciales Corto Plazo	(191,065,229)	176,995,953
Otros pasivos	(153,356,563)	(504,356,596)
Beneficios a empleados	(1,109,894,921)	1,320,568,159
Pasivo Estimado y Provisiones	28,398	(486,341)
Impuestos por pagar	69,040,150	32,466,764
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Operación	<u>(1,674,902,613)</u>	<u>270,427,245</u>
Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión:		
compra de propiedad, planta y equipo	(229,435,413)	(32,247,645)
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión	<u>(229,435,413)</u>	<u>(32,247,645)</u>
Flujo de Efectivo en Actividades de Financiación:		
Aumento (Disminución) obligaciones financieras Corto Plazo	(177,879,222)	(439,343,940)
Aumento (Disminución) obligaciones financieras Largo Plazo	47,824,806	266,818,834
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Financiación	<u>(130,054,416)</u>	<u>(172,525,106)</u>
Aumento o Disminución en el Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>(2,034,392,442)</u>	<u>65,654,494</u>
Efectivo al Comienzo del año	6,572,212,908	6,506,558,413
Saldo del Efectivo al Cierre del Ejercicio	<u><u>4,537,820,466</u></u>	<u><u>6,572,212,908</u></u>

Las Notas 1 a 21 Son Parte Integrante de los Estados Financieros.


ZULAMITA ANA LILIANA KAIM TORRES
Representante Legal
C.C. 31.275.044
Ver certificación adjunta


GILBER FABIAN TOBAR DIAZ
Contador
T.P. 77992-T
Ver certificación adjunta


ARMANDO LOPEZ SOLANO
Revisor Fiscal
T.P. 83632-T
Ver dictamen adjunto

NOTA 6 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Se encuentra representado por las existencias de efectivo en caja y depósitos en las diferentes cuentas bancarias que maneja la ONG para el control y operación de los diferentes programas que atiende a nivel nacional, con respecto al mismo periodo del año anterior presenta una disminución del 30.95%; dado básicamente por disminución de los programas del ICBF que atiende la ONG; estos recursos serán utilizados para el pago de obligaciones contraídas con proveedores de bienes y servicios, así como también obligaciones laborales; los siguientes son los saldos de las cuentas del disponible a la fecha de cierre:

	2,025	2,024
Caja general	96,514,706	3,837,751
Total Disponible en Caja	96,514,706	3,837,751
Disponible en Bancos		
En cuentas corrientes		
Banco de Bogotá Cta Cte 609004395	2,916,760	2
Banco de Bogotá Cta Cte 60113327	0	2
Banco de Occidente Cta Cte 02319569-5	2,049,291	18,084,515
Banco de Bogotá Cta Cte 601122179	342,564	342,564
Banco de Occidente Cta Cte 023024300	1,792,141	1,316,300
Banco de Bogotá Cta Cte 609020946	0	10,000
Banco de Bogotá Cta Cte 601206659	0	1
Banco de Occidente Cta Cte 02302476-3	25,906,159	2,052,682
Banco de Occidente Cta Cte 02383434-4	21,285,078	77,185
Banco de Occidente Cta Cte 023834544	76,825,043	51,029,866
Banco BBVA Cta Cte 0013030601000425	4,905,471	4,905,471
Banco Davivienda Cta Corriente 012269996166	4,401,992	4,401,992
Total disponible en cuentas Corrientes	140,424,500	82,220,579
Disponible en cuentas de ahorro		
Banco de Bogotá Cta Ahorros 609011309	14,059,337	14,057,171
Banco de Occidente Cta Ahorros 023832553	42	42
Banco de Bogotá Cta Ahorros 609051560	1	1
Banco de Occidente Cta Ahorros 023846835	110	20,748,943
Banco de Bogotá Cta Ahorros 609058508	0	72
Banco de Bogotá Cta Ahorros 609058482	0	29
Banco de Occidente cuenta de ahorros 609009345	0	47,367
Banco de Occidente cuenta de ahorros 609062609	1	1
Banco de Occidente cuenta de ahorros 142231398	427	427
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023852106	21	21
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023852403	0	20,401,381
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023852429	0	355,318,253
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023852437	0	63,486,852
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023852452	0	11,141,351
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023852486	0	12,500,659
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023852494	0	180,751,541
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023852502	0	12,353,158
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023852510	0	77,114,206
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023852528	0	123,202,479
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023852536	0	379,133,033
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023852544	1	89,680,540
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023852551	1	1

Banco de Occidente cuenta de ahorros 023852585	0	80,449,930
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023852601	0	14,597,753
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023852619	0	42,718
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023852635	0	150,779,391
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023852643	0	469,651
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023852650	0	1,598,735,374
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023852668	0	1
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023852676	4,366	4,366
Banco de Bogota cuenta de ahorros 256599564	67,695	67,683
Banco de Bogota cuenta de ahorros 256599572	30	514,080,514
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023852445	0	840,014,912
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023851504	0	448,719,209
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023853260	0	203,715,277
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023853278	0	52,619,737
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023853286	0	983,337,640
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023853294	4	238,582,588
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023853302	300	300
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023853310	3	3
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023854771	1	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023854839	26,000,302	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023854847	23,400,212	0
Banco de Bogota cuenta de ahorros 256642505	1,636,003	0
Banco de Bogota cuenta de ahorros 256642513	669,836	0
Banco de Bogota cuenta de ahorros 256642539	6,957,498	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023854870	179,743,051	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 02385562	97,866,142	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023855554	1	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023855539	1,302,461,572	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 823855521	96,484,068	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023855513	59,060,687	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023855505	3	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023855489	570,145,079	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023855497	9,357,389	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023855455	7,527,037	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023855430	1,231,737	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023855588	152,275	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023855596	281,232	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023855604	41,185,118	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023855612	79,758,460	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023855620	3,977,265	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023855638	797,502	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023854219	110,155,241	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023854854	40,565,441	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023854862	4	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 023856453	66,940,354	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 02385657	15,119,802	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 02385658	3,571,008	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 02385659	9,845,617	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 02385660	8,433,465	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 02385661	26,335,330	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 02385662	119,171,933	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 0238566	346,338,075	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 02385639	106,394,917	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 02385641	23,738,086	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 02385642	181,114,862	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 02385643	10,120,157	0
Banco de Occidente cuenta de ahorros 02385655	710,212,150	0
Total disponible en cuentas de ahorro	4,300,881,258	6,486,154,577
TOTAL DISPONIBLE EN BANCOS	4,441,305,758	6,568,375,157
TOTAL DISPONIBLE	4,537,820,465	6,572,212,908

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2025 y 2024.

NOTA 7 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Con respecto al año anterior presenta una disminución del 4.40%, dada básicamente por los recaudos de cartera con el municipio de Cali por la suscripción del contrato de hogares de paso, red de salud ladera, Municipio de El Cerrito, municipio de Candelaria y con el ICBF; en deudores varios se registra CxC por concepto de incapacidades por valor de 1,388 millones; el detalle del rubro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a la fecha de corte es el siguiente:

	2,025	2,024
Cuentas x Cobrar a Clientes nacionales	2,265,549,671	2,641,121,885
Anticipos y Avances a Proveedores	275,070	275,070
Anticipo de Impuestos y Contribuciones-Saldos a Favor	4,754,061	4,634,341
Cuentas por Cobrar a Empleados	0	-2,334,572
Deudores Varios	1,644,978,768	1,457,519,945
Deudas de difícil cobro	120,000,000	120,000,000
Total deudores antes de provisión deudas de	4,035,557,570	4,221,216,668
TOTAL DEUDORES	4,035,557,570	4,221,216,668

Del valor relacionado como deudores varios, el 79% aproximadamente corresponde a incapacidades por cobrar, adeudadas por las diferentes entidades de seguridad social (EPS, ARL y AFP) a las cuales se encuentran afiliados nuestros colaboradores, a la fecha se está realizando gestión de cobro con abogado, para las incapacidades con antigüedad de más de 3 meses; debido a la liquidación de Coomeva EPS, se estima que no se realice el pago de incapacidades a cargo de esta entidad por valor de \$120 millones, los cuales para efectos de presentación de estados financieros se presentan como deudas de difícil cobro.

NOTA 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Conformado por todos los bienes tangibles que posee la ONG para el desarrollo de su objeto social, para la depreciación se utiliza el método de línea recta, teniendo como base las siguientes vidas útiles para cada uno de los rubros, establecidos en la política contable:

Grupo de Activos	Vida Útil (meses)
Autos, camperos y camionetas.	120
Equipo de comunicaciones	36
Equipo procesamiento de datos	60
Equipo médico científico	60
UPS y reguladores (< de 1000 KVA)	36
UPS y reguladores (> de 1000 KVA)	60
Equipo de telecomunicación	36
DVR y cámaras de seguridad	48
Video proyectores	36

Impresoras y fotocopadoras	36
Plantas telefónicas	60
Otros Equipos	36
Motocicleta	60
Muebles y enseres	36 a 60
Construcciones y edificaciones	840

A la fecha de corte, el rubro de propiedades planta y equipo presenta los siguientes valores:

NO DEPRECIABLES	2,025	2,024
TERRERROS		
Rurales	2,073,434,330	2,073,434,330
TOTAL NO DEPRECIABLES	2,073,434,330	2,073,434,330
DEPRECIABLES		
MAQUINARIA Y EQUIPO		
Herramientas y Accesorios	54,958,769	28,116,744
Depreciacion acumulada	-28,139,757	-28,116,744
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	26,819,012	0
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		
Muebles y Enseres	924,028,242	780,613,407
Depreciacion acumulada	-718,989,551	-675,438,001
TOTAL MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	205,038,691	105,175,406
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		
Equipo de Computación	392,043,370	332,864,817
Equipo de Comunicacion	40,798,942	40,798,942
Depreciacion acumulada	-340,110,390	-304,622,042
TOTAL EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	92,731,922	69,041,717
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		
Autos, Camionetas y Camperos	416,513,272	416,513,272
Depreciacion acumulada	-410,854,107	-399,052,029
TOTAL FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,659,165	17,461,243
TOTAL DEPRECIABLES	330,248,790	191,678,366
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2,403,683,120	2,265,112,696

NOTA 9 ACTIVOS INTANGIBLES

Representado por licencia de uso del Software CG1 Versión 8.5, adquirido por la ONG para el manejo contable, administrativo y financiero de sus operaciones, esta inversión igualmente se realizó para dar soporte tecnológico al proceso de implementación de las NCIF, el siguiente es el detalle a la fecha de corte:

	2,025	2,024
Programas para computador (Software)	51,121,114	51,121,114
Amortizaciones	-51,121,114	-51,121,114
TOTAL INTANGIBLES	0	0

NOTA 10 PASIVOS FINANCIEROS

Con respecto al año anterior, presenta una disminución del 29.25%, esto debido a los pagos realizados durante el año; el saldo de las obligaciones financieras a la fecha de corte es el siguiente:

	2,025	2,024
Obligaciones financiera de corto plazo		
Creditos Bancarios	0	177,879,222
Total obligaciones financieras de Corto Plazo	0	177,879,222
Obligaciones financieras de Largo plazo		
Creditos Bancarios	314,643,640	266,818,834
Total obligaciones financieras de Largo Plazo	314,643,640	266,818,834
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	314,643,640	444,698,056

NOTA 11 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se incluye en este rubro todas las obligaciones originadas por la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento de las obligaciones contraídas con las diferentes entidades del orden nacional con las cuales se ha suscrito contratos, con respecto al año anterior, presenta una disminución del 22.3%, valorado en \$1.563 millones, dado básicamente por menor cantidad de programas del ICBF atendidos por la ONG, los cuales serán reintegrados durante el año 2026; los siguientes son los saldos que componen este rubro a la fecha de corte:

	2,025	2,024
Proveedores de bienes y servicios	324,294,116	786,558,587
Honorarios	255,225,033	226,680,966
Arrendamientos	265,297,902	187,970,337
Servicios Publicos	46,426,192	21,366,184
Seguros	188,513,991	121,116,417
Servicios Pedagogicos	5,210,100	13,023,410
Retencion en la fuente por pagar	43,948,797	56,114,062
Impuesto de industria y comercio retenido por pagar	113,411,340	95,506,890
Retenciones y aportes de nomina	737,096,349	662,217,566
Cuentas por pagar a madres sustitutas	500,681,141	549,243,807
Otras cuentas por pagar	285,722,822	237,094,786
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR PAGAR	2,765,827,783	2,956,893,013

Se encuentra registrado en la contabilidad, aportes de nómina por pagar por concepto de aportes a seguridad social y parafiscales del mes de diciembre, según el siguiente detalle:

	2,025	2,024
Aportes a las EPS	239,156,013	177,613,713
Aportes a ARP	40,176,143	40,231,743
Aportes a Cajas de Compensación, ICBF y Sena	144,804,174	164,959,174
Aportes a los fondos de pensiones	209,058,778	209,575,649
Total Aportes por Pagar	633,195,108	592,380,279

NOTA 12 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Se registra en este ítem las obligaciones generadas por las liquidaciones de los impuestos municipales y nacionales a que haya lugar, el siguiente es el detalle a la fecha de cierre:

	2,025	2,024
Impuesto a las ventas por pagar	91,098,812	340,349
Impuesto de industria y comercio por pagar	3,569,000	0
Impuesto Predial	13,024,688	38,312,001
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	107,692,500	38,652,350

NOTA 13 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponde a las obligaciones adquiridas con los empleados por concepto de prestaciones sociales a las que por ley tienen derecho, así como también algunas liquidaciones de prestaciones sociales y salarios, con respecto al año anterior presenta una estabilidad relativa; a la fecha de corte el siguiente es el detalle:

	2,025	2,024
Salarios y liquidaciones por pagar	1,726,417,444	3,052,064,919
Cesantías	169,394,551	145,036
Intereses sobre cesantías	14,880,735	7,306
Prima de servicios	0	960,763
Vacaciones	79,465,737	46,875,364
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	1,990,158,467	3,100,053,388

NOTA 14 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Se registra en este ítem, el valor recibido del ICBF bajo el concepto de alistamiento, el cual se debe cruzar con el valor del ingreso del último mes de contrato; los siguientes son los saldos a la fecha de corte:

	2,025	2,024
Anticipos y avances recibidos	580,095,608	733,452,171
TOTAL OTROS PASIVOS	580,095,608	733,452,171

NOTA 15 CAPITAL Y RESERVAS

a. Aportes Sociales

El capital con el cual se conformó la ONG fue de \$7.150.000, está compuesto por los aportes en efectivo que al momento de la creación de la organización, efectuaron varias personas naturales, los aportes efectuados por estas personas no son reintegrables ni siquiera al momento de la liquidación de la misma.

b. Reservas

Se ha constituido un fondo de Reserva para la ejecución de futuros proyectos sociales y/o la absorción de posibles pérdidas generadas por el desarrollo del objeto social de la ONG, el siguiente es el saldo:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Reservas para desarrollo de futuros proyectos	<u>300.000.000</u>	<u>300.000.000</u>
Total Reservas	<u>300.000.000</u>	<u>300.000.000</u>

c. Donaciones recibidas:

Se han abonado en esta cuenta, lo correspondiente al valor razonable de las donaciones recibidas en activos fijos (Estudio de grabación y equipo de sonido profesional), que son utilizados para el aprendizaje de los menores y la grabación de los discos de la orquesta Esencia Pura que es la orquesta creada por la ONG con participación de los menores en conflicto con la ley; a la fecha de corte de los estados financieros presenta los siguientes saldos:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Donaciones recibidas en activos fijos con restricción	<u>300.000.000</u>	<u>300.000.000</u>
Total, donaciones recibidas	<u>300.000.000</u>	<u>300.000.000</u>

d. Resultado del ejercicio:

Durante el periodo contable terminado el 31 de diciembre de 2025 la ONG presentó una pérdida neta del ejercicio por valor de \$566.178.537 no obstante, dicha situación no afecta la continuidad operativa de la ONG teniendo en cuenta que existen excedentes acumulados de ejercicios anteriores suficientes para compensar el resultado negativo del periodo, manteniéndose la estabilidad financiera y el normal desarrollo de las actividades propias del objeto social, adicionalmente se encuentran ingresos por servicios prestados en el mes de diciembre de 2025 que se encuentran pendientes de facturación en el mes de enero, correspondiente a los hogares de paso de la ciudad de Cali, Jamundí y candelaria

e. Superávit por revaluaciones:

Originado por el registro del valor razonable del predio adquirido por la ONG en el municipio de Jamundí, donde actualmente funciona el programa internado restablecimiento de derechos (Villa Esperanza)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Superávit por revaluaciones	<u>512.189.950</u>	<u>512.189.950</u>

Total Superávit por revaluaciones

512.189.950

512.189.950

NOTA 16 INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se registra en este ítem, los ingresos obtenidos por la prestación de servicios sociales a niños, niñas y adolescentes en situación de vulnerabilidad, derechos inobservados, adolescentes en conflicto con la ley, mediante la suscripción de contratos con entidades estatales, especialmente el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar ICBF, municipio de Santiago de Cali, entre otros

Este rubro con respecto al año anterior presenta una disminución del 4.42%, dado por disminución en los cupos de varias modalidades; el siguiente es el detalle para este rubro:

	2,025	2,024
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	72,949,361,296	79,711,580,165
Facturado a Municipios	6,452,171,737	5,121,680,361
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS BRUTOS	79,401,533,033	84,833,260,526
DEVOLUCIONES		
Devoluciones ICBF	360,791,026	653,514,140
Devolucion de Municipios	501,108,300	2,009,876,297
TOTAL DEVOLUCIONES	861,899,326	2,663,390,437
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS NETOS	78,539,633,707	82,169,870,089

NOTA 17 OTROS INGRESOS

Se registra en este rubro, ingresos obtenidos en el ejercicio contable, pero que no están directamente relacionados con el desarrollo del objeto social de la ONG, a la fecha de corte se presenta los siguientes valores en libros:

	2,025	2,024
Ingresos Financieros	844,004	302,156
Recuperaciones	4,375,260	40,472,642
Diversos	21,228	132,110
Total Otros Ingresos	5,240,492	40,906,909

NOTA 18 GASTOS ORDINARIOS

Corresponde al registro de todas las erogaciones necesarias para la atención y/o cumplimiento de las obligaciones contractuales adquiridas con las diferentes entidades estatales, con respecto al año anterior, presenta una disminución del 3.32%, esto en concordancia con lo expresado en la nota 16; el detalle de los gastos ordinarios se relaciona a continuación:

	2,025	2,024
Servicios de Personal	25,545,331,299	25,798,514,256
Honorarios	2,393,666,791	2,035,409,626
Impuestos	33,837,573	93,517,230
Arrendamientos	1,393,832,051	1,075,403,466
Seguros	317,667,119	399,401,544
Servicios	2,613,254,482	2,776,188,649
Gastos Legales	9,727,200	6,620,800
Mantenimiento y reparaciones	971,158,147	1,089,090,868
Gastos de Viaje	13,247,880	55,681,573
Depreciaciones	90,864,989	97,252,009
Gastos Diversos	44,858,073,485	47,500,245,141
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	78,240,661,016	80,927,325,162

En el rubro gastos diversos, se incluye valores tales como elementos de aseo y cafetería, papelería, alimentación para los menores atendidos en los diferentes programas, dotaciones para los niños niñas y jóvenes atendidos en los diferentes programas y/o modalidades, pagos realizados a madres sustitutas, gastos educativos de los menores atendidos, entre otros, el siguiente es el detalle a la fecha de cierre:

	2,025	2,024
Suscripciones y afiliaciones	427,500	742,000
Elementos de aseo y cafetería	741,300,000	720,238,321
Útiles Papelería y fotocopias	607,102,289	543,071,089
Combustibles y Lubricantes	57,935,783	64,649,203
Taxis y buses	127,967,770	108,457,847
Estampillas	508,110,591	208,023,345
Casino y Restaurante	0	60,000
Parqueaderos	117,900	127,600
Viveres y Alimentacion	6,697,765,789	7,975,903,504
Dotación Ludica	27,535,109	26,203,338
Uniformes y Dotacion Menores	3,267,184,245	3,845,912,568
Dotacion Aseo Personal	553,267,871	650,998,755
Dotacion General Casas	2,990,400	0
Medicamentos y leches	74,984,874	39,024,282
Pago a Madres Sustitas	26,734,732,847	26,626,941,981
Centros de interés y artes	528,695,939	488,810,793
Gastos Rubro 111	0	196,319,418
Gastos Rubro 112	640,158,950	484,428,017
Gastos educacion menores	986,465,301	920,521,725
Gastos por emergencias	2,167,848,298	2,035,475,823
Dotacion Básica	326,265,596	2,068,760,727
Otros gastos Varios	807,216,432	495,574,805
TOTAL GASTOS DIVERSOS	44,858,073,485	47,500,245,141

NOTA 19 GASTOS POR INTERESES

Comprende los intereses pagados por los préstamos adquiridos para la financiación de los hogares de paso de la ciudad de Cali, Jamundí y candelaria para el pago oportuno de las nóminas y seguridad social, los siguientes son los valores:

	2,025	2,024
Intereses Obligaciones con entidades Financieras	48,618,568	200,114,813
Intereses Obligaciones Financieras con particulares	155,074,455	36,883,000
TOTAL GASTOS POR INTERESES	203,693,023	236,997,813

NOTA 20 OTROS GASTOS

Se ha registrado en la contabilidad de la ONG otros gastos, generados como consecuencia del desarrollo de actividades relacionadas con el cumplimiento del objeto social de la ONG, el siguiente es el detalle a la fecha de corte:

	2,025	2,024
Gastos Financieros	51,629,831	49,227,867
Comisiones Bancarias	265,620,817	259,154,964
Gravamen a los movimientos financieros (4x1000)	345,095,862	344,701,036
Gastos Extraordinarios	1,104,061	4,138,276
Gastos Diversos	3,248,126	19,530,186
Total Otros Egresos	666,698,697	676,752,329

NOTA 21 HECHOS POSTERIORES

A la fecha de corte de los estados financieros, existen contingencias generadas por procesos jurídicos y/o demandas de tipo civil, administrativo y laboral, demandas interpuestas por diferentes personas naturales contra la ONG, la siguiente es la relación de los mismos:

<u>RADICADO</u>	<u>JUZGADO</u>	<u>DEMANDANTE</u>	<u>CUANTIA INICIAL DESDE EL MOMENTO DE LA RADICACION DE LA DEMANDA</u>	<u>SMLM V</u>	<u>CON CORTE 2025</u>
1100133430602021000 12 00	JUZGADO 060 ADMINISTRATIVO DE LA SECCIÓN TERCERA DE BOGOTÁ	YAN CARLOS VARGAS CAICEDO Y OTROS	\$ 535,920,000	376	\$ 535,920,000

7600133330102018002 63 00	JUZGADO 011 ADMINISTRATIVO DE CALI	JHON HADER MOSQUERA	\$ \$93,949,040	-	\$ 139,200,00 0
7600133330012016000 20 00	DESPACHO 000 - TRIBUNAL ADMINISTRATIVO - SIN SECCIÓN - ORAL - CALI	CARMEN ROSA QUIÑONEZ MERA (BENEFICIARIO JHON DAIRON MONTAÑO QUIÑONEZ)	193,949,350	-	96,974,675
1100133430602021000 12 00	JUZGADO 060 ADMINISTRATIVO DE LA SECCIÓN BOGOTÁ	YAN CARLOS VARGAS CAICEDO Y OTROS	\$ 419,739,012	462	\$ 808,918,11 0
7600133330012019000 67 00	JUZGADO 001 ADMINISTRATIVO DE CALI	YONNIER RESTREPO	\$ 9,085,260	20	80,000,000
7600133330022017002 06 01	JUZGADO 002 ADMINISTRATIVO DE CALI	FRANKLIN DAVID ESPAÑA BOLAÑOS	\$ 15,300,452	-	100,000,00 0
7600133330012016000 20 00	DESPACHO 000 - TRIBUNAL ADMINISTRATIVO - SIN SECCIÓN - ORAL - CALI	CARMEN ROSA QUIÑONEZ MERA (BENEFICIARIO JHON DAIRON MONTAÑO QUIÑONEZ)	\$ 193,949,350	-	150,000,00 0
1100133430632020001 86 00	JUZGADO 063 ADMINISTRATIVO DE LA SECCIÓN TERCERA DE BOGOTÁ	BRAYAN STEVEN ALBORNOS IBARGUEN	\$ 289,840,600		179,800,00 0

7600133330122018002 35 00	JUZGADO 012 ADMINISTRATIVO DE CALI	JUAN PABLO SERNA CAMPO	\$ 458,620,304	120	290,000,00 0
7600133330142016002 25 00	JUZGADO 014 ADMINISTRATIVO DE CALI	YEISON ANDRES TUTISTAS Y OTROS	\$ 793,045,775	130	139,200,00 0
7600133330212018002 63 00	JUZGADO 021 ADMINISTRATIVO DE CALI	YUNIER DAVILA CORDOBA Y OTROS	\$ 468,745,200	600	580,000,00 0
1100133430592021001 56 00	JUZGADO 059 ADMINISTRATIVO DE LA SECCIÓN TERCERA DE BOGOTÁ	SALLY LANLLY COLLAZOS (BENEFICIARIO JHONS LEVY VICTORIA COLLAZOS)	316,167,048	348	403,680,00 0
1100133430602021000 12 00	JUZGADO 060 ADMINISTRATIVO DE LA SECCIÓN TERCERA DE BOGOTÁ	YAN CARLOS VARGAS CAICEDO Y OTROS	419,739,012	462	535,920,00 0

No se registra provisión por concepto de las demandas aquí detalladas debido a que, según informe del área jurídica, existe una alta probabilidad de que los casos sean favorables a la ONG; durante el año 2025 se finiquitaron algunos casos de menor cuantía que venían pendientes de años anteriores, de igual manera ingresaron nuevos casos. En el momento que se tenga conocimiento de algún cambio significativo en este ítem, se efectuara el correspondiente registro contable y/o provisión.



ZULAMITA ANA LILIANA KAIM T.
Representante Legal
C.C. 31.275.044



GILBER FABIAN TOBAR D.
Contador
T.P. 77992-T



ARMANDO LOPEZ S.
Revisor Fiscal
T.P. 83632-T