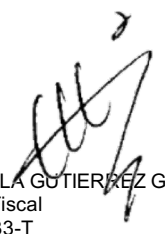


**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
(Valor expresado en pesos colombianos)

|                                      | Nota | 31 de diciembre de   |                    | Variación en          |               |
|--------------------------------------|------|----------------------|--------------------|-----------------------|---------------|
|                                      |      | 2.024                | 2023               | \$                    | %             |
| <b>ACTIVO</b>                        |      |                      |                    |                       |               |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>              |      |                      |                    |                       |               |
| Efectivo                             | 3    | 168.878.076          | 80.383.436         | 88.494.641            | 83,3%         |
| Inversiones                          | 4    | 93.891.248           | 88.224.780         | 5.666.468             | 5,3%          |
| Deudores                             | 5    | 99.839.722           | 89.112.283         | 10.727.439            | 10,1%         |
| <b>Total Activo Corriente</b>        |      | <b>362.609.046</b>   | <b>257.720.498</b> | <b>104.888.548</b>    | <b>98,8%</b>  |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>           |      |                      |                    |                       |               |
| Propiedad, Planta y Equipo - Neto    | 6    | 333.113.854          | 331.820.854        | 1.293.000             | 1,2%          |
| Valorizaciones                       |      | 341.399.709          | 341.399.709        | -                     | 0,0%          |
| <b>Total Activo No Corriente</b>     |      | <b>674.513.563</b>   | <b>673.220.563</b> | <b>1.293.000</b>      | <b>1,2%</b>   |
| <b>Total del Activo</b>              |      | <b>1.037.122.608</b> | <b>930.941.061</b> | <b>\$ 106.181.548</b> | <b>100,0%</b> |
| <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>           |      |                      |                    |                       |               |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>              |      |                      |                    |                       |               |
| Costos y gastos por pagar            | 7    | 23.241.160           | 24.035.825         | -794.665              | -0,7%         |
| Impuestos gravámenes y tasas         | 8    | 7.446.155            | 2.188.821          | 5.257.333             | 5,0%          |
| Obligaciones Laborales               | 9    | 5.989.729            | 5.491.389          | 498.340               | 0,5%          |
| Otros pasivos                        | 10   | 102.567.065          | 0                  | 102.567.065           | 96,6%         |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>        |      | <b>139.244.109</b>   | <b>31.716.035</b>  | <b>107.528.073</b>    | <b>4,7%</b>   |
| <b>Total del Pasivo</b>              |      | <b>139.244.109</b>   | <b>31.716.035</b>  | <b>\$ 107.528.073</b> | <b>4,7%</b>   |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>                |      |                      |                    |                       |               |
| Fondos social                        | 11   | 1.600.000            | 1.600.000          | 0                     | 0,0%          |
| Reservas                             |      | 556.407.316          | 510.021.649        | 46.385.667            | 43,7%         |
| Superavit por Valorización           |      | 341.399.709          | 341.399.709        | 0                     | 0,0%          |
| Excedente (Deficit) del Ejercicio    | -    | 1.528.526            | 46.203.667         | -47.732.193           | -45,0%        |
| <b>Total del Patrimonio</b>          |      | <b>897.878.500</b>   | <b>899.225.025</b> | <b>\$ -1.346.526</b>  | <b>-1,3%</b>  |
| <b>Total del Pasivo y Patrimonio</b> |      | <b>1.037.122.608</b> | <b>930.941.061</b> | <b>\$ 106.181.548</b> | <b>3,4%</b>   |

  
PAULA DÍAZ RIATEGA  
Representante Legal

  
GINGUIOLA GUTIERREZ GAMARRA  
Revisor Fiscal  
TP 136733-T


  
JOSE HILARIO GARCIA OJEDA  
Contador Público  
TP 68299-T

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
(Valor expresado en pesos colombianos)

|  | Nota | 31 de diciembre de    |                       | Variación en       |                |
|--|------|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
|  |      | 2024                  | 2023                  | \$                 | %              |
| <b>Ingresos</b>                          |      |                       |                       |                    |                |
| Ingresos por donación                    | 12   | \$ 44.150.791         | \$ 100.100.000        | -55.949.209        | 100%           |
| <b>Total Ingresos Operacionales</b>      |      | <b>\$ 44.150.791</b>  | <b>\$ 100.100.000</b> | <b>-55.949.209</b> | <b>100%</b>    |
| <b>Costos de Ventas</b>                  |      |                       |                       |                    |                |
| Costos de venta de mercancías            | 13   | \$ -                  | \$ 53.410.571         | -53.410.571        | 0,0%           |
| <b>Excedente Bruto</b>                   |      | <b>\$ 44.150.791</b>  | <b>\$ 46.689.429</b>  | <b>-2.538.638</b>  | <b>-5,4%</b>   |
| <b>Gastos</b>                            |      |                       |                       |                    |                |
| Gastos Operacionales de Administración   | 14   | \$ 142.546.591        | \$ 106.503.778        | 36.042.813         | 33,8%          |
| <b>Total Gastos</b>                      |      | <b>\$ 142.546.591</b> | <b>\$ 106.503.778</b> | <b>36.042.813</b>  | <b>33,8%</b>   |
| <b>Deficit Operacional</b>               |      | <b>\$ -98.395.800</b> | <b>\$ -59.814.349</b> | <b>-38.581.450</b> | <b>64,5%</b>   |
| Gastos no Operacionales                  | 15   | \$ 754.987            | \$ 620.278            | 134.708            | 21,7%          |
| Ingresos no operacionales                | 16   | \$ 97.622.261         | \$ 106.638.295        | -9.016.034         | -8,5%          |
| <b>Deficit (Excedente) del Ejercicio</b> |      | <b>\$ -1.528.526</b>  | <b>\$ 46.203.667</b>  | <b>-47.732.193</b> | <b>-103,3%</b> |



PAOLA DIAZ RIATIGA  
Representante Legal



GINGUIOLA GUTIERREZ GAMARRA  
Revisor Fiscal  
TP 136774-T



JOSE HILARIO GARCIA OJEDA  
Contador Público  
TP 68299-T


**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Años terminados a 31 de Diciembre de 2024 y 2023.

|   | Fondo Social     | Prima De Emision | Reserva Obligatoria | Reserva Provisional y/o Estatutaria | Superavit por valorizacion | Excedente o deficit acumulados | Excedente del Ejercicio | Total Patrimonio   |
|---|------------------|------------------|---------------------|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------|
| <b>Patrimonio al comienzo del periodo</b>                   | <u>1.600.000</u> | <u>0</u>         | <u>510.021.649</u>  | <u>0</u>                            | <u>341.399.709</u>         | <u>0</u>                       | <u>46.203.667</u>       | <u>899.225.025</u> |
| Cambio en el patrimonio                                     |                  |                  |                     |                                     |                            |                                |                         | 0                  |
| Utilidad del ejercicio                                      |                  |                  |                     |                                     |                            |                                |                         | 0                  |
| <b>Saldo reexpresado patrimonio al comienzo del periodo</b> | <u>1.600.000</u> | <u>0</u>         | <u>510.021.649</u>  | <u>0</u>                            | <u>341.399.709</u>         | <u>0</u>                       | <u>46.203.667</u>       | <u>899.225.025</u> |
| Cambio en el patrimonio                                     |                  |                  | 46.385.667          |                                     |                            |                                | -46.203.667             | 182.000            |
| Excedentes (Deficit) del Ejercicio                          |                  |                  |                     |                                     |                            |                                | -1.528.526              | -1.528.526         |
| Pago de dividendos  |                  |                  |                     |                                     |                            |                                | 0                       | 0                  |
| <b>patrimonio al final del periodo</b>                      | <u>1.600.000</u> | <u>0</u>         | <u>556.407.316</u>  | <u>0</u>                            | <u>341.399.709</u>         | <u>0</u>                       | <u>-1.528.526</u>       | <u>897.878.500</u> |



PAOLA DIAZ RIATIGA  
Representante Legal



GINGUOLA GUTIERREZ GAMARRA  
Revisor Fiscal  
TP 136733-T




JOSE HILARIO GARCIA OJEDA  
Contador Público  
TP 68299-T

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
(Valor expresado en pesos colombianos)

|  | 31 de diciembre de    |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 2024                  | 2023                  |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                   |                       |                       |
| Excedente (Deficit) del Ejercicio  | \$ -1.528.526         | \$ 46.203.667         |
| Movimientos de partidas que no involucran efectivo                         |                       |                       |
| Depreciación de propiedades, planta y equipos                              | \$ -                  | \$ -                  |
| Cambios en los activos y pasivos que proveyeron (usaron) efectivo          |                       |                       |
| Costos y gastos por pagar  | \$ -794.665           | \$ 838.143            |
| Impuestos Gravámenes y tasas   | \$ 5.257.333          | \$ 2.188.821          |
| Obligaciones Laborales y de seguridad social                               | \$ 498.340            | \$ 2.020.252          |
| Ingresos recibidos para terceros   | \$ 102.567.065        | \$ -50.008.068        |
| <b>Efectivo Generado en la operación</b>                                   | <b>\$ 105.999.548</b> | <b>\$ 1.242.816</b>   |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>  |                       |                       |
| (-) Deudores   | \$ -10.727.439        | \$ -2.185.092         |
| (-) Inversiones  | \$ -5.666.468         | \$ -77.166.236        |
| (-) Adquisición de propiedad, planta y equipo                              | \$ -1.293.000         | \$ 0                  |
| <b>EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS</b>                  | <b>\$ -17.686.907</b> | <b>\$ -79.351.328</b> |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>                |                       |                       |
| <b>Flujo de Efectivo en actividades de financiación</b>                    | <b>\$ -</b>           | <b>\$ -</b>           |
| <b>Incremento (Disminución) neto del efectivo y equivalente a efectivo</b> | <b>\$ 88.312.641</b>  | <b>\$ -78.108.511</b> |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio                | \$ 80.383.436         | \$ 158.491.948        |
| <b>Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo.</b>            | <b>\$ 168.696.077</b> | <b>\$ 80.383.436</b>  |



PAOLA DIAZ RIATIGA  
Representante Legal



GINGUIOLA GUTIERREZ GAMARRA  
Revisor Fiscal  
TP 136733-T



JOSE HILARIO GARCIA OJEDA  
Contador Público  
TP 68299-T



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERIODOS TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2024 y 2023.

### NOTA No. 1 - ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

FUNDACIÓN CARBOANDES", identificada con el Nit. 900.035.457, es una Sociedad sin ánimo de lucro, creada de acuerdo a las leyes Colombianas el día 28 de marzo de 2005 y registrada mediante acta en la Cámara de Comercio de Valledupar el día 27 de julio de 2005 bajo el número 00005513 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro, la fundación tiene un término de duración indefinido y su domicilio es la ciudad de Valledupar.

### NOTA No. 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y NORMAS CONTABLES

Los Estados Financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PARA PYMES) vigentes a la fecha.

La Fundación elaboró Estados Financieros Comparativos bajo NIIF con corte a 31 de Diciembre de 2024 y Diciembre 31 de 2023.

#### PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros adjuntos reflejan la situación financiera de FUNDACIÓN CARBOANDES, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

#### UNIDAD DE MEDIDA

La moneda utilizada por FUNDACIÓN CARBOANDES para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el peso Colombiano

#### PERIODO CONTABLE

El FUNDACIÓN CARBOANDES al final de cada ejercicio social y por lo menos una vez al año, realiza un corte de sus cuentas, prepara y difunde Estados Financieros de propósito general.

#### CAUSACION

Los hechos economicos se reconocen en el periodo que se realizan y no solamente cuando sean recibidos son recibidos o pagados en efectivo o su equivalente.

#### TRANSACCIONES EN MONEDA

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan inicialmente con base en la tasa de cambio vigente en la fecha de la operación. Los saldos por recibir o pagar al fin del ejercicio son ajustados a la tasa de cambio de cierre y se deben reconocer un ingresos o un gasto financiero, según corresponda, salvo para los activos que no están en condiciones de utilización, en los cuales se debe contabilizarse la diferencia en cambio como un mayor valor del activo.

#### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades, planta y equipos se contabilizan al valor histórico, La depreciacion es calculada sobre los costos historicos, usando el metodo de linea recta con base en la vida util de los mismos.

Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumenten significativamente la vida útil del activo, se capitalizan e incrementan el valor histórico.

La depreciación, se calcula con base en el método de línea recta, sobre la base de la vida útil probable de los activos así, 30 años para las edificaciones, 20 años para la maquinaria y equipos, 10 años para muebles, enseres y equipos de oficina, 10 años para equipos de transporte, 5 años para equipos de comunicación y computación.

## VALUACIÓN

El FUNDACIÓN CARBOANDES, registra los hechos económicos al valor histórico y cuando es pertinente se ajusta por el efecto las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda.

## IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD

En los estados financieros y sus notas se revelan de manera integral los hechos económicos que en los años terminados en Diciembre 31 de 2024 y 2023, afectaron la situación financiera del FUNDACIÓN CARBOANDES, sus resultados y flujo de efectivos, como también los cambios en la posición financiera y el patrimonio. No existen hechos de tal naturaleza no revelados, que pudieran alterar las decisiones económicas de los usuarios de la información mencionada.

## NOTA No. 3 - DISPONIBLE

Los saldos del disponible a diciembre 31 comprendían lo siguiente:

|                         | <u>2024</u>           | <u>2023</u>          |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| Cuentas corrientes      | \$ 2.338.419          | \$ 2.325.938         |
| Cuentas de ahorro       | \$ 166.539.657        | \$ 78.057.498        |
| <b>Total Disponible</b> | <b>\$ 168.878.076</b> | <b>\$ 80.383.436</b> |

## NOTA No. 4 - INVERSIONES

Las Inversiones a diciembre 31 se conforman de la siguiente manera:

|                       | <u>2024</u>          | <u>2023</u>          |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Diversas              | \$ 11.058.544        | \$ 11.058.544        |
| Cdt                   | \$ 82.832.704        | \$ 77.166.236        |
| <b>Total Deudores</b> | <b>\$ 93.891.248</b> | <b>\$ 88.224.780</b> |

## NOTA No. 5 - DEUDORES

Los Deudores a diciembre 31 se conforman de la siguiente manera:

|                              | <u>2024</u>          | <u>2023</u>          |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Clientes                     | \$ 10.055.580        | \$ -                 |
| Anticipos y avances          | \$ 2.994.400         | \$ 3.144.400         |
| Ingresos por cobrar          | \$ 56.441.820        | \$ 56.441.820        |
| Anticipos de impuestos       | \$ 3.070.122         | \$ 2.248.263         |
| Deudores varios              | \$ 27.277.800        | \$ 27.277.800        |
| <b>Total Deudores varios</b> | <b>\$ 99.839.722</b> | <b>\$ 89.112.283</b> |

## NOTA No. 6 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Las Propiedades planta y equipos a diciembre 31 se conforman de la siguientes manera:

|                                       | <u>2024</u>           | <u>2023</u>           |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Terrenos                              | \$ 100.000.000        | \$ 100.000.000        |
| Construcciones y edificaciones        | \$ 271.459.180        | \$ 271.459.180        |
| Maquinaria y equipos                  | \$ 29.383.818         | \$ 29.383.818         |
| Equipos de oficina                    | \$ 78.221.283         | \$ 78.221.283         |
| Equipos de computación y comunicación | \$ 24.252.924         | \$ 22.959.924         |
| Depreciación Acumulada                | \$ -170.203.351       | \$ -170.203.351       |
| <b>Total Obligaciones Financieras</b> | <b>\$ 333.113.854</b> | <b>\$ 331.820.854</b> |

## NOTA No. 7 - CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por pagar a diciembre 31 se conforman de la siguientes manera:

|                                       | <u>2024</u>          | <u>2023</u>          |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Costos y gastos por pagar             | \$ 22.425.999        | \$ 22.515.915        |
| Retención en la fuente por pagar      | \$ 815.161           | \$ 940.030           |
| Retenciones y aportes de nómina       | \$ -                 | \$ 579.880           |
| <b>Total Obligaciones Financieras</b> | <b>\$ 23.241.160</b> | <b>\$ 24.035.825</b> |

**NOTA No. 8 - IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**

Los Impuestos gravámenes y tasas a diciembre 31 se conforman de la siguientes manera:

|                                  | <u>2024</u>         | <u>2023</u>         |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Impuestos a las ventas por pagar | \$ 7.446.155        | \$ 2.188.821        |
| <b>Total Otros pasivos</b>       | <b>\$ 7.446.155</b> | <b>\$ 2.188.821</b> |

**NOTA No. 9 - OBLIGACIONES LABORALES.**

Las Obligaciones Laborales a diciembre 31 comprendía lo siguiente:

|                                     | <u>2024</u>         | <u>2023</u>         |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Cesantías                           | \$ 3.022.910        | \$ 2.196.120        |
| Intereses sobre las cesantías       | \$ 363.745          | \$ 262.652          |
| Vacaciones                          | \$ 2.603.074        | \$ 3.032.617        |
| <b>Total Obligaciones laborales</b> | <b>\$ 5.989.729</b> | <b>\$ 5.491.389</b> |

La compañía un (01) empleado de planta a los cuales durante el año 2024 y 2023, se le hicieron oportunamente los pagos de prestaciones sociales y seguridad social.

**NOTA No. 10 - OTROS PASIVOS**

Los Otros pasivos a diciembre 31 se conforman de la siguientes manera:

|                            | <u>2024</u>           | <u>2023</u> |
|----------------------------|-----------------------|-------------|
| Depositos recibidos        | \$ 102.567.065        | \$ -        |
| <b>Total Otros pasivos</b> | <b>\$ 102.567.065</b> | <b>\$ -</b> |

**NOTA No. 12 - INGRESOS OPERACIONALES**

Los Ingresos operacionales a diciembre 31 comprendían:

|                                     | <u>2024</u>          | <u>2023</u>           |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Municipio de Valledupar carbonos    | \$ 44.150.791        | \$ -                  |
| Fundacion Prosecom                  | \$ -                 | \$ 81.600.000         |
|                                     | \$ -                 | \$ 18.500.000         |
| <b>Total Ingresos Operacionales</b> | <b>\$ 44.150.791</b> | <b>\$ 100.100.000</b> |

**NOTA No. 13 - COSTOS OPERACIONALES**

Los Costos operacionales a diciembre 31 comprendían:

|                                     | <u>2024</u> | <u>2023</u>          |
|-------------------------------------|-------------|----------------------|
| Comunicaciones Integrales (EIPilon) | \$ -        | \$ 30.000.000        |
| Remates Impacto SAS                 | \$ -        | \$ 17.410.571        |
| Fundacion Filarmónica del Cesar     | \$ -        | \$ 3.000.000         |
| Jose Atuesta Mindiola               | \$ -        | \$ 3.000.000         |
| <b>Total Costos Operacionales</b>   | <b>\$ -</b> | <b>\$ 53.410.571</b> |

**NOTA No. 14 - GASTOS DE ADMINISTRACION**

Los Gastos de Administración por los años terminados en diciembre 31 comprendían:

|                                       | <u>2024</u>           | <u>2023</u>           |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Gastos del Personal                   | \$ 58.422.484         | \$ 44.036.552         |
| Honorarios                            | \$ 20.735.000         | \$ 15.797.000         |
| Impuestos                             | \$ 5.608.520          | \$ 16.561.440         |
| Arrendamientos                        | \$ 4.263.000          | \$ 1.800.000          |
| Seguros                               | \$ 30.619             | \$ -                  |
| Servicios                             | \$ 41.259.085         | \$ 18.628.275         |
| Gastos Legales                        | \$ 2.103.000          | \$ 2.356.200          |
| Mantenimiento y Reparaciones          | \$ 4.946.051          | \$ 2.158.400          |
| Diversos (1)                          | \$ 5.178.831          | \$ 5.165.911          |
| <b>Total Gastos de Administración</b> | <b>\$ 142.546.591</b> | <b>\$ 106.503.778</b> |

|                               | <u>2024</u>         | <u>2023</u>         |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Diversos (1)                  |                     |                     |
| Elementos de cafetería        | \$ 71.330           | \$ 98.000           |
| Útiles papelería y fotocopias | \$ 521.596          | \$ 580.289          |
| Combustibles y lubricantes    | \$ 100.000          | \$ 154.007          |
| Buses y taxis                 | \$ 396.000          | \$ 954.300          |
| Casino y restaurante          | \$ 219.401          | \$ 101.000          |
| Compra de Elementos agrícolas | \$ 3.870.504        | \$ 3.278.315        |
| Total gastos diversos         | <u>\$ 5.178.831</u> | <u>\$ 5.165.911</u> |

**NOTA No. 15 - GASTOS NO OPERACIONALES**

Los Gastos no operacionales a diciembre 31 comprendían:

|             | <u>2024</u>       | <u>2023</u>       |
|-------------|-------------------|-------------------|
| Financieros | 754.789           | 620.278           |
| Diversos    | 198               | -                 |
|             | <u>\$ 754.987</u> | <u>\$ 620.278</u> |

**NOTA No. 16 - INGRESOS NO OPERACIONALES**

Los Ingresos no operacionales a diciembre 31 comprendían:

|  | <u>2024</u>          | <u>2023</u>           |
|--|----------------------|-----------------------|
| Financieros                            | 5.827.061            | 7.480.238             |
| Arrendamientos                         | 91.795.200           | 49.000.000            |
| Recuperaciones                         | -                    | 50.158.058            |
| <b>Total Ingresos no operacionales</b> | <u>\$ 97.622.261</u> | <u>\$ 106.638.295</u> |

Dando cumplimiento al punto 5° del artículo 291 del Código de Comercio presentamos los indicadores financieros correspondientes a diciembre 31, así:

|                          |             |             |
|--------------------------|-------------|-------------|
| <b>Liquidez</b>          |             |             |
| Solvencia                | 0,87        | 0,97        |
| Concentración del pasivo | 100,00      | 100,00      |
| Capital de trabajo neto  | 223.364.937 | 226.004.463 |
| Apalancamiento total     | 0,16        | 0,04        |