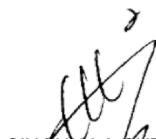


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
(Valor expresado en pesos colombianos)

	Nota	31 de diciembre de		Variación en	
		2025	2024	\$	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo	3	131.571.230	168.878.076	-37.306.846	30,6%
Inversiones	4	93.352.859	93.891.248	-538.389	0,4%
Deudores	5	15.774.335	99.839.722	-84.065.387	69,0%
Total Activo Corriente		240.698.424	362.609.046	-121.910.622	100,0%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad, Planta y Equipo - Neto	6	333.113.854	333.113.854	-	0,0%
Valorizaciones		341.399.709	341.399.709	-	0,0%
Total Activo No Corriente		674.513.563	674.513.563	-	0,0%
Total del Activo		915.211.986	1.037.122.608	\$ -121.910.622	100,0%
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Costos y gastos por pagar	7	2.562.442	23.241.160	-20.678.718	17,0%
Impuestos gravámenes y tasas	8	3.972.000	7.446.155	-3.474.155	2,8%
Obligaciones Laborales	9	10.292.441	5.989.729	4.302.712	-3,5%
Otros pasivos	10	-	102.567.065	-102.567.065	84,1%
Total Pasivo Corriente		16.826.883	139.244.109	-122.417.225	16,3%
Total del Pasivo		16.826.883	139.244.109	\$ -122.417.225	16,3%
CAPITAL SOCIAL					
Fondos social	11	1.600.000	1.600.000	0	0,0%
Reservas		554.878.791	556.407.316	-1.528.526	1,3%
Superavit por Valorización		341.399.709	341.399.709	0	0,0%
Excedente (Deficit) del Ejercicio		506.603	-1.528.526	2.035.129	-1,7%
Total del Patrimonio		898.385.103	897.878.500	\$ 506.603	-0,4%
Total del Pasivo y Patrimonio		915.211.986	1.037.122.608	\$ -121.910.622	15,9%



PAOLA DIAZ RIATIGA
Representante Legal



GINGUILA 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	
		2025	2024	\$	%
Ingresos					
Ingresos por donación	12	\$ 85.522.484	\$ 44.150.791	41.371.693	100%
Total Ingresos Operacionales		\$ 85.522.484	\$ 44.150.791	41.371.693	100%
Costos de Ventas					
Costos de venta de mercancías	13	\$ -	\$ -	-	0,0%
Excedente Bruto		\$ 85.522.484	\$ 44.150.791	41.371.693	93,7%
Gastos					
Gastos Operacionales de Administración	14	\$ 196.568.852	\$ 142.546.591	54.022.261	37,9%
Total Gastos		\$ 196.568.852	\$ 142.546.591	54.022.261	37,9%
Deficit Operacional		\$ -111.046.368	\$ -98.395.800	-12.650.569	12,9%
Gastos no Operacionales	15	\$ 16.805.517	\$ 754.987	16.050.530	2125,9%
Ingresos no operacionales	16	\$ 128.358.488	\$ 97.622.261	30.736.227	31,5%
Deficit (Excedente) del Ejercicio		\$ 506.603	\$ -1.528.526	2.035.129	-133,1%



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 2025 y 2024.

	Fondo Social	Prima De Emision	Reserva Obligatoria	Reserva ional y/o Estat	Superavit por valorizacion	Excedente o deficit acumulados	Excedente del Ejercicio	Total Patrimonio
Patrimonio al comienzo del periodo	<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>
Cambio en el patrimonio								0
Utilidad del ejercicio								0
Saldo reexpresado patrimonio al comienzo del periodo	<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>
Cambio en el patrimonio								0
Excedentes (Deficit) del Ejercicio							506.603	506.603
Pago de dividendos							0	0
patrimonio al final del periodo	<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>-1.021.923</u>	<u>898.385.103</u>



PAOLA DIAZ RIATEGA
Representante Legal



GINGUIOLA 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	
	2025	2024
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente (Deficit) del Ejercicio	\$ 506.603	\$ -1.528.526
Movimientos de partidas que no involucran efectivo		
Depreciación de propiedades, planta y equipos	\$ 181.999	\$ -
Cambios en los activos y pasivos que proveyeron (usaron) efectivo		
Costos y gastos por pagar	\$ -20.678.718	\$ -794.665
Impuestos Gravámenes y tasas	\$ -3.474.155	\$ 5.257.333
Obligaciones Laborales y de seguridad social	\$ 4.302.712	\$ 498.340
Ingresos recibidos para terceros	\$ -102.567.065	\$ 102.567.065
Efectivo Generado en la operación	\$ -121.728.623	\$ 105.999.548
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(-) Deudores	\$ 84.065.387	\$ -10.727.439
(-) Inversiones	\$ 538.389	\$ -5.666.468
(-) Adquisición de propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ -1.293.000
EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS	\$ 84.603.776	\$ -17.686.907
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Flujo de Efectivo en actividades de financiación	\$ -	\$ -
Incremento (Disminución) neto del efectivo y equivalente a efectivo	\$ -37.124.847	\$ 88.312.641
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	\$ 168.696.077	\$ 80.383.436
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo.	\$ 131.571.230	\$ 168.696.077


PAOLA DIAZ RIATEGA
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 2025 y 2024.

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 2025 y Diciembre 31 de 2024.

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

En la 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 2025 y 2024, 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>2025</u>	<u>2024</u>
Cuentas corrientes	\$ 1.591.212	\$ 2.338.419
Cuentas de ahorro	\$ 129.980.018	\$ 166.539.657
Total Disponible	\$ 131.571.230	\$ 168.878.076

NOTA No. 4 - INVERSIONES

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Diversas	\$ 811.544	\$ 11.058.544
Cdt	\$ 92.541.315	\$ 82.832.704
Total Deudores	\$ 93.352.859	\$ 93.891.248

NOTA No. 5 - DEUDORES

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Clientes	\$ 9.266.557	\$ 10.055.580
Anticipos y avances	\$ 2.983.250	\$ 2.994.400
Ingresos por cobrar	\$ -	\$ 56.441.820
Anticipos de impuestos	\$ 3.524.528	\$ 3.070.122
Deudores varios	\$ -	\$ 27.277.800
Total Deudores varios	\$ 15.774.335	\$ 99.839.722

NOTA No. 6 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

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

	<u>2025</u>	<u>2024</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	\$ 24.252.924
Depreciación Acumulada	\$ -170.203.351	\$ -170.203.351
Total Obligaciones Financieras	\$ 333.113.854	\$ 333.113.854

NOTA No. 7 - CUENTAS POR PAGAR

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Costos y gastos por pagar	\$ 1.132.648	\$ 22.425.999
Retención en la fuente por pagar	\$ 429.356	\$ 815.161
Retenciones y aportes de nómina	\$ 1.000.438	\$ -
Total Cuentas por pagar	\$ 2.562.442	\$ 23.241.160

NOTA No. 8 - IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Impuestos a las ventas por pagar	\$ 3.972.000	\$ 7.446.155
Total Otros pasivos	\$ 3.972.000	\$ 7.446.155

NOTA No. 9 - OBLIGACIONES LABORALES.

Las Obligaciones Laborales a diciembre 31 comprendía lo siguiente:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Salarios por pagar	\$ 3.097.200	\$ -
Cesantías	\$ 3.330.000	\$ 3.022.910
Intereses sobre las cesantías	\$ 799.200	\$ 363.745
Vacaciones	\$ 3.066.041	\$ 2.603.074
Total Obligaciones laborales	\$ 10.292.441	\$ 5.989.729

La compañía un (01) empleado de planta a los cuales durante el año 2025 y 2024, 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>2025</u>	<u>2024</u>
Depositos recibidos	\$ -	\$ 102.567.065
Total Otros pasivos	\$ -	\$ 102.567.065

NOTA No. 12 - INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos operacionales a diciembre 31 comprendían:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Convenios	\$ 85.522.484	\$ 44.150.791
Total Ingresos Operacionales	\$ 85.522.484	\$ 44.150.791

NOTA No. 13 - COSTOS OPERACIONALES

Los Costos operacionales a diciembre 31 comprendían:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Comunicaciones Integrales (EIPilon)	\$ -	\$ -
Remates Impacto SAS	\$ -	\$ -
Fundacion Filarmónica del Cesar	\$ -	\$ -
Jose Atuesta Mindiola	\$ -	\$ -
Total Costos Operacionales	\$ -	\$ -

NOTA No. 14 - GASTOS DE ADMINISTRACION

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Gastos del Personal	\$ 61.886.306	\$ 58.422.484
Honorarios	\$ 10.450.000	\$ 20.735.000
Impuestos	\$ 7.168.490	\$ 5.608.520
Arrendamientos	\$ 7.232.480	\$ 4.263.000
Seguros	\$ 222.828	\$ 30.619
Servicios	\$ 11.586.661	\$ 41.259.085
Gastos Legales	\$ 2.129.200	\$ 2.103.000
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 5.910.400	\$ 4.946.051
Diversos (1)	\$ 6.251.717	\$ 5.178.831
Provisiones	\$ 83.730.770	\$ -
Total Gastos de Administración	\$ 196.568.852	\$ 142.546.591

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Diversos (1)		
Elementos de cafetería	\$ -	\$ 71.330
Útiles papelería y fotocopias	\$ 3.316.717	\$ 521.596
Combustibles y lubricantes	\$ 340.000	\$ 100.000
Buses y taxis	\$ 474.000	\$ 396.000
Casino y restaurante	\$ 16.000	\$ 219.401
Compra de Elementos agrícolas	\$ 2.105.000	\$ 3.870.504
Total gastos diversos	<u>\$ 6.251.717</u>	<u>\$ 5.178.831</u>

NOTA No. 15 - GASTOS NO OPERACIONALES

Los Gastos no operacionales a diciembre 31 comprendían:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Financieros	490.786	754.789
Costos y gastos de ejercicios anteriores	11.333.600	
Diversos	4.981.131	198
	<u>\$ 16.805.517</u>	<u>\$ 754.987</u>

NOTA No. 16 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Los Ingresos no operacionales a diciembre 31 comprendían:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Financieros	10.089.305	5.827.061
Arrendamientos	96.568.548	91.795.200
Recuperaciones	21.700.635	-
Total Ingresos no operacionales	<u>\$ 128.358.488</u>	<u>\$ 97.622.261</u>

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

Liquidez		
Solvencia	0,98	0,87
Concentración del pasivo	100,00	100,00
Capital de trabajo neto	223.871.540	223.364.937
Apalancamiento total	0,02	0,16