



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

FUNDACION DE AMOR COMUNITARIO PARA LA PAZ
NIT No. 901.111.918-0

AL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Cifras Expresadas en(COP) Pesos Colombianos

ACTIVOS

| | NOTAS | NCIF 2025 | NCIF 2024 | Variacion Absoluta | Variacion Relativa % |
|---|-------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES | | \$1.648.734.000 | \$873.040.404 | \$775.693.596 | 88,85% |
| a Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 1 | \$565.360.000 | \$630.988.404 | -\$65.628.404 | -10,40% |
| b Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar | 2 | \$985.406.000 | \$242.052.000 | \$743.354.000 | 307,11% |
| Inventarios | 3 | \$85.974.000 | \$0 | \$85.974.000 | 0,00% |
| c Anticipos y Avances | 2 | \$0 | \$0 | \$0 | 0,00% |
| Activos Por Impuestos Corrientes | | \$11.994.000 | \$0 | \$11.994.000 | 0,00% |
| Sobrante en Impuestos de IVA | | \$11.994.000 | \$0 | \$11.994.000 | 0,00% |
| Cargos Diferidos | | \$0 | \$0 | \$0 | 0,00% |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 4 | \$67.470.000 | \$67.470.000 | \$0 | 0,00% |
| e Propiedades Planta y Equipo | | \$67.470.000 | \$67.470.000 | \$0 | 0,00% |
| Activos Intangibles | | \$0 | \$0 | \$0 | 0,00% |
| TOTAL ACTIVOS | | \$1.716.204.000 | \$940.510.404 | \$775.693.596 | 82,48% |
| PASIVOS | NOTAS | | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | 5 | \$29.430.000 | \$16.254.000 | \$13.176.000 | 81,06% |
| l Acreedores Comerciales | | \$28.917.000 | \$16.254.000 | \$12.663.000 | 77,91% |
| n Pasivos por Impuestos Corrientes | | \$513.000 | \$0 | \$513.000 | 0,00% |
| Beneficio Empleados (Laborales) | | \$0 | \$0 | \$0 | 0,00% |
| Otros pasivos | | \$0 | \$0 | \$0 | 0,00% |
| PASIVOS NO CORRIENTES | 6 | \$0 | \$0 | \$0 | 0,00% |
| Pasivos por Impuestos | | \$0 | \$0 | \$0 | 0,00% |
| Otras Cuentas Por Pagar | | \$0 | \$0 | \$0 | 0,00% |
| Pasivos Financieros | | \$0 | \$0 | \$0 | 0,00% |
| TOTAL PASIVOS | | \$29.430.000 | \$16.254.000 | \$13.176.000 | 0,00% |
| PATRIMONIO | 7 | | | | |
| Capital Social | | \$181.575.000 | \$181.575.000 | \$0 | 0,00% |
| Resultado del Periodo | | \$1.505.199.000 | \$742.681.404 | \$762.517.596 | 102,67% |
| Resultados Acumuladas | | \$0 | \$0 | \$0 | 0,00% |
| TOTAL PATRIMONIO | | \$1.686.774.000 | \$924.256.404 | \$762.517.596 | 82,50% |
| PASIVO + PATRIMONIO | | \$1.716.204.000 | \$940.510.404 | \$775.693.596 | 82,48% |

El presente Estado de Situacion Financiera ha sido preparado mediante el Marco Conceptual según lo dispuesto en el Decreto 3022 de 2013 y DUR 0302-2420 y 2496 de 2015 respetando los Estándares de la Sección 4 NIIF para Pymes y todo lo dispuesto por la Ley 1314 de 2009.

JOHN FREDY BAHAMON PEREZ
C. C. No.7.728.205 DE NEIVA
Representante Legal

ELSA ADAMES RAMON
TP 194971-T
Contador Público

JOSE MANUEL BELTRAN BUJNDIA
TP 170909-T
Revisor Fiscal



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

FUNDACION DE AMOR COMUNITARIO PARA LA PAZ

NIT No. 901.111.918-0

AL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Cifras Expresadas en (COP) Pesos Colombianos

| OPERACIONES CONTINUAS | NOTAS | 2025 | 2024 | Variacion Absoluta | Variacion Relativa % |
|---|-------|-------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 8 | \$16.226.330.750 | \$11.197.546.880 | \$5.028.783.870 | 44,91% |
| (+) Ingresos Cuentas en Participación | | \$0 | \$114.302.000 | -\$114.302.000 | 0,00% |
| (+)Ingresos por contribuciones del sector privado | | \$287.503.250 | \$198.465.120 | -\$89.038.130 | -44,86% |
| (-) Menos Devoluciones y Descuentos | | \$1.940.992.000 | \$1.833.202.487 | \$107.789.513 | 5,88% |
| TOTAL INGRESOS NETOS DEL PERIODO | | \$14.572.842.000 | \$9.677.111.513 | \$4.895.730.487 | 50,59% |
| (-) Costo de Ventas | 9 | \$12.140.666.561 | \$7.779.664.000 | \$4.361.002.561 | 56,06% |
| Ganancia Bruta | | \$2.432.175.439 | \$1.897.447.513 | \$534.727.926 | 28,18% |
| TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN | 10 | \$919.081.230 | \$802.929.225 | \$116.152.005 | 14,47% |
| Gastos de Distribucion y Ventas | | 357.825.287 | \$55.529.766 | \$302.295.521 | 544,38% |
| Gastos de Administracion | | 291.255.943 | \$451.938.129 | -\$160.682.186 | -35,55% |
| Gastos por implementacion de proyectos | | 270.000.000 | \$295.461.330 | -\$25.461.330 | -8,62% |
| RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | \$1.513.094.209 | \$1.094.518.288 | \$418.575.921 | 38,24% |
| Gastos Por Intereses | 11 | 7.895.209 | \$5.650.059 | \$2.245.150 | 39,74% |
| Otros Costos y Gastos | | 0 | \$321.283.825 | -\$321.283.825 | -100,00% |
| GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS | | \$1.505.199.000 | \$767.584.404 | \$737.614.596 | 96,10% |
| TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS | | \$0 | \$24.903.000 | -\$24.903.000 | 0,00% |
| Gastos por Impuestos a las Ganancias | | \$0 | \$24.903.000 | -\$24.903.000 | 0,00% |
| Gastos Por Impuesto de ICA | | \$0 | \$0 | \$0 | 0,00% |
| Resultado del Periodo | | \$1.505.199.000 | \$742.681.404 | \$762.517.596 | 102,67% |
| TOTAL RESULTADOS INTEGRALES | | \$1.505.199.000 | \$742.681.404 | \$762.517.596 | 102,67% |

El presente Estado de Situacion Financiera ha sido preparado mediante el Marco Conceptual según lo dispuesto en el Decreto 3022 de 2013 y 2129 de 2014, el DUR 2420 y 2496 DE 2015 respetando los Estandares de la Seccion 5 NIIF para Pymes y todo lo dispuesto por la Ley 1314 de 2009.

JOHN FREDY BAHAMON PEREZ
C. C. No.7.728.205 DE NEIVA
Representante Legal

ELSA ADAMES RAMON
TP 194971-T
Contador Público

JOSE MANUEL BELTRAN BUENDIA
TP 170909-T
Revisor Fiscal



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

FUNDACION DE AMOR COMUNITARIO PARA LA PAZ
NIT No. 901.111.918-0
AL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
CIFRAS EXPRESADOS EN (COP) PESOS COLOMBIANOS

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | Variacion Absoluta | Variacion Relativa % |
|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Capital Social | \$ 181.575.000 | \$ 181.575.000 | \$ - | 0,00% |
| Resultado del Periodo | \$ 1.505.199.000 | \$ 742.681.404 | \$ 762.517.596 | 102,67% |
| Resultados Acumuladas | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00% |
| TOTALES | \$ 1.686.774.000 | \$ 924.256.404 | \$ 762.517.596 | 82,50% |

El presente Estado de Cambios de Patrimonio ha sido preparado mediante el Marco Conceptual según lo dispuesto en el Decreto 3022 de 2013 y DUR 2420 y 2496 de 2015, respetando los Estándares de la Sección 6 NIIF para Pymes y todo lo dispuesto por la Ley 1314 de 2009.

JOHN FREDY BAHAMON PEREZ
C. C. No.7.728.205 DE NEIVA
Representante Legal

ELSA ADAMES RAMON
TP 194971-T
Contador Público

JOSE MANUEL BELTRAN BUENDIA
TP 170909-T
Revisor Fiscal





ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

FUNDACION DE AMOR COMUNITARIO PARA LA PAZ
NIT No. 901.111.918-0
AL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
CIFRAS EXPRESADOS EN (COP) PESOS COLOMBIANOS

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | Variacion Absoluta | Variacion Relativa % |
|---|------------------|----------------|--------------------|----------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | | |
| Resultado del Periodo | \$ 1.505.199.000 | \$ 742.681.404 | \$ 762.517.596 | 102,67% |
| PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO | | | | |
| Activos Intangibles | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00% |
| Depreciaciones | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00% |
| EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | | |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | \$ 985.406.000 | \$ 242.052.000 | \$ 743.354.000 | 307,11% |
| Inventarios | \$ 85.974.000 | \$ - | \$ 85.974.000 | 0,00% |
| Acreeedores comerciales | \$ 28.917.000 | \$ 16.254.000 | \$ 12.663.000 | 0,00% |
| Otras cuentas por pagar | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00% |
| Pasivos financieros | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00% |
| Pasivos por impuestos corrientes | \$ 513.000 | \$ - | \$ 513.000 | 0,00% |
| ACTIVIDADES DE INVERSION | | | | |
| Propiedad, planta y equipo | \$ 67.470.000 | \$ 67.470.000 | \$ - | 0,00% |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | | | |
| Pasivos financieros | \$ - | \$ - | \$ - | 0,00% |
| EFFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFECTIVO | | | | |
| Efectivo del periodo | \$ 565.360.000 | \$ 630.988.404 | \$ (65.628.404) | -10,40% |

El presente Estado de Flujo de Efectivo ha sido preparado mediante el Marco Conceptual según lo dispuesto en el Decreto 3022 de 2013 y DUR 2420 y 2496 de 2015, respentando los Estandares de la Seccion 7 NIIF para Pymes y todo lo dispuesto por la Ley 1314 de 2009.


JOHN FREDY BAHAMON PEREZ
C. C. No. 7.728.205-DE NEIVA
Representante Legal


ELSA ADAMES RAMON
TP 194971-T
Contador Público


JOSE MANUEL BELTRAN BUENDIA
TP 170909-T
Revisor Fiscal



CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de **FUNDACION DE AMOR COMUNITARIO PARA LA PAZ**; **certificamos** que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, y Estado de flujos de efectivo a diciembre 31 del 2025, de acuerdo con la Ley 1314 de 2009, decreto 2420 de 2015, incluyendo sus correspondientes Notas.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 de diciembre de 2025, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.

- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificado, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Neiva el 31 de marzo del año 2026.


ELSA ADAMEZ RAMON
T. P. 194971-T
Contador Público


JOHN FREDY BAHAMON PEREZ
C. C. No. 7.728. De Neiva
Representante Legal



EL SUSCRITO CONTADOR PÚBLICO Y REPRESENTANTE LEGAL

CERTIFICAN

FUNDACION DE AMOR COMUNITARIO PARA LA PAZ

NIT: 901.111.918-0

Entidad del Grupo 2

Notas a los Estados Financieros Individuales Comparativos

AL 31 de diciembre de 2025 – 31 de diciembre 2024

Cifras expresadas en (COP) pesos colombianos

BASE DE PREPARACION

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los informes contables, la Entidad se encuentra obligada a presentar solo 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 e Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentado por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NCIF aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2016; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2017.

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 (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

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 Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

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 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Que por acta del 31 de agosto de 2017 suscrita por asamblea constitutiva, registrado ante la Cámara de Comercio de Neiva, con el número 40335 del libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro el 05 de septiembre de 2017, se inscribe la Persona jurídica denominada **FUNDACIÓN DE AMOR COMUNITARIO PARA LA PAZ**.



El objeto social de la Fundación se encamina al desarrollo de distintos proyectos de desarrollo social y ejecución de programas dirigidos a mejorar las condiciones de vida de diferentes grupos poblacionales.

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario, la empresa es un ente con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

Los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2025 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes a la fecha.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Empresa.

Las normas que se aplicaron a estos estados financieros son las versiones que se encontraban emitidas al 2015 para las PYMES. Las NIIF comprenden las normas e interpretaciones adoptadas por el IASB. A continuación, se muestra el listado de las principales secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (PYMESS) aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros:

Secciones:

| Sección | Detalle |
|---------|--|
| 1 | Pequeñas y Medianas Entidades |
| 2 | Conceptos y Principios Generales |
| 3 | Presentación de Estados Financieros |
| 4 | Estado de Situación Financiera |
| 5 | Estado de Resultado Integral y Estado de Resultados |
| 6 | Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas |
| 7 | Estado de Flujos de Efectivo |
| 8 | Notas a los Estados Financieros |
| 10 | Políticas Contables, Estimaciones y Errores |
| 11 | Instrumentos Financieros Básicos |
| 17 | Propiedades, Planta y Equipo |
| 21 | Provisiones y Contingencias |
| 22 | Pasivos y Patrimonio |
| 23 | Ingresos de Actividades Ordinarias |



| | |
|----|--|
| 25 | Costos por Prestamos |
| 27 | Deterioro del Valor de los Activos |
| 28 | Beneficios a los Empleados |
| 29 | Impuesto a las Ganancias |
| 32 | Hechos Ocurridos después del periodo sobre el que se informa |
| 35 | Transición a la NIIF para Pymes |

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en Colombia se ajusta a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y decretos reglamentarios 3022 de 2013 y 2129 de 2014. Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultados. Los valores razonables fueron:

- Costo.
- Valor de realización o de mercado.
- Valor presente neto.



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO: Comprende el efectivo en caja (general y menor) y/o depósitos a la vista, en cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional o extranjera.

NOTA 1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO:

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO | VALOR | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | NCIF | NCIF |
| | 2025 | 2024 |
| DETALLE | | |
| CAJA GENERAL | 527.281.896.00 | 497.982.417.00 |
| BANCO DAVIVIENDA CTA CTE No. 108969937789 | 0.00 | 0.00 |
| BANCO DAVIVIENDA CTA CTE No. 166369997076 | 38.077.974.00 | 133.005.987.00 |
| BANCO DAVIVIENDA CTA CTE No. 166669989922 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL | \$565.360.000.00 | \$630.988.404.00 |

NOTA 2. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Las cuentas a cobrar se definen como el conjunto de derechos de cobro o créditos a favor de la entidad que tienen su origen en la venta de bienes o prestación de servicios a terceros, procedentes de la actividad principal, así como de otras actividades accesorias ligadas a la principal. En general, representan el derecho a percibir un efectivo por la venta de bienes o prestación de servicios y, excepcionalmente, un derecho de cobro en especie. Sección 11 Instrumentos financieros básicos.

| DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | VALOR | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | NCIF | NCIF |
| | 2025 | 2024 |
| DETALLE | | |
| DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 985.406.000.00 | 242.052.000.00 |
| ANTICIPOS Y AVANCES | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL | \$985.406.000.00 | \$242.052.000.00 |

NOTA 3. INVENTARIOS MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA: Inventarios son los activos tenidos para la venta en el curso ordinario del negocio.



| INVENTARIO DE MERCANCIAS NO FABRICADAS | VALOR | VALOR |
|---|------------------------|---------------|
| DETALLE | NCIF | NCIF |
| | 2025 | 2024 |
| INVENTARIOS | 85.974.000.00 | 0.00 |
| TOTAL | \$85.974.000.00 | \$0.00 |

ACTIVOS POR IMPUESTOS: Es la cantidad que satisface la empresa como consecuencia de las liquidaciones fiscales del **Impuesto** sobre Beneficio relativas a un ejercicio, corresponden a valores retenidos en la operación fiscal informada.

| ACTIVOS POR IMPUESTOS | VALOR | VALOR |
|------------------------------|------------------------|---------------|
| DETALLE | NCIF | NCIF |
| | 2025 | 2024 |
| IMPUESTO CORRRIENTE DE VENTA | 11.994.000.00 | 0.00 |
| SOBRANTE EN IMPUESTOS DE IVA | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL | \$11.994.000.00 | \$0.00 |

NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Comprende los activos tangibles para uso de la empresa, los cuales se esperan usar por más de un periodo. Los cuales han sido medidos a valor razonable, reconociéndole su deterioro.

Todas las clases de Propiedades, Planta y Equipo se reconocen inicialmente a su costo, ya sea de adquisición o construcción.

[Para su valoración posterior a la inicial se utiliza el modelo del costo, siendo su presentación neta de depreciaciones acumuladas (para aquellos elementos susceptibles de depreciar) y de pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

En la determinación del costo inicial se considera, en la medida de ser requerido, los siguientes puntos: -

Costo de adquisición, menos descuentos respectivos. –

Costos complementarios directamente relacionados con la adquisición o construcción del elemento de Propiedades, Plantas y Equipos. –

Costos por desmantelamiento, retiro y/o rehabilitación del espacio físico donde se asienta el elemento de Propiedades, Plantas y Equipos. –

Costos de financiamiento, siempre que el elemento de Propiedades, Plantas y Equipos - Califique como un activo calificable, es decir, que necesite de un período prolongado para quedar listo para su uso.



La cuota de depreciación anual se reconoce como gasto o costo, determinándose en función del método lineal basado en las vidas útiles técnicas estimadas de los elementos susceptibles de ser depreciados.

La entidad calcula la cuota de depreciación considerando el enfoque de componentes. En este sentido, sólo es separado por componentes un elemento cuando existe un peso significativo en términos monetarios y son asignados métodos o vidas útiles diferentes entre los componentes identificados

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | VALOR | VALOR |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| DETALLE | 2025 | 2024 |
| | NCIF | PCGA |
| MUEBLES Y ENSERES | 65.800.000.00 | 65.800.000.00 |
| EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y OFICINA | 1.670.000.00 | 1.670.000.00 |
| TOTAL | \$67.470.000.00 | \$67.470.000.00 |

PASIVOS: Los pasivos representan obligaciones surgidas como resultado de transacciones pasadas cuya cancelación, es probable que la entidad se desprenda de recursos que incorporen rendimientos futuros.

PASIVOS CORRIENTES:

Pasivos corrientes hacen referencia a las obligaciones que la empresa debe pagar en un plazo igual o inferior a un año.

NOTA 5. PASIVO CORRIENTE:

| PASIVO CORRIENTE | VALOR | VALOR |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| DETALLE | 2025 | 2024 |
| | NCIF | NCIF |
| ACREEDORES COMERCIALES | 28.917.000.00 | 16.254.000.00 |
| PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 513.000.00 | 0.00 |
| TOTAL | \$29.430.000.00 | \$16.254.000.00 |

NOTA 6. PASIVO NO CORRIENTE: El pasivo no corriente, está formado por todas aquellas deudas y obligaciones de una empresa o entidad que han de ser satisfechas a largo plazo, es decir, cuyo vencimiento es en período de tiempo superior a 1 año.

| PASIVO NO CORRIENTE | VALOR | VALOR |
|----------------------------|---------------|---------------|
| DETALLE | 2024 | 2023 |
| | NCIF | NCIF |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 0.00 | 0.00 |
| PASIVOS FINANCIEROS | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL | \$0.00 | \$0.00 |



NOTA 7. PATRIMONIO:

Es el interés residual en los activos de la **FUNDACION DE AMOR COMUNITARIO PARA LA PAZ**, luego de deducir todos sus pasivos. Incluye las inversiones realizadas por los propietarios de la empresa más los incrementos de dicha inversión, ganadas mediante las operaciones rentables y conservadas para el uso en las operaciones de la empresa, menos las reducciones a las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los socios o propietarios.

Su composición es la siguiente:

| PATRIMONIO APORTES SOCIALES | VALOR 2025 | VALOR 2024 |
|--|---------------------------|-------------------------|
| DETALLE | NCIF | NCIF |
| CAPITAL SOCIAL | 181.575.000.00 | 181.575.000.00 |
| RESERVAS | 0.00 | 0.00 |
| RESULTADO FISCAL DEL PERIODO (RENTA EXCENTA) | 1.505.199.000.00 | 742.681.404.00 |
| RESULTADO DEL PERIODO | | |
| GANANCIAS ACUMULADAS | 0.00 | 0.00 |
| PATRIMONIO NETO | \$1.686.774.000.00 | \$924.256.404.00 |

- **Nota:** El valor acumulado al cierre del periodo fiscal 2024, por valor de **\$643.075.379.00**, no suma en el patrimonio al corte del 31 de diciembre de 2025, porque se ejecutó en actividades meritorias, de conformidad con lo dispuesto en la ley.
- Los excedentes fiscales, por disposición de la asamblea general según consta en acta de asamblea, rentas exentas serán invertidas como lo dispone las normas legales en las actividades meritorias del objeto social, de conformidad con el artículo 359 del E. T.

NOTA 8. INGRESOS:

Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa. Se presentan en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones. Estos dan, como resultado, aumentos del patrimonio, distintos de las aportaciones de inversores de patrimonio.

A continuación, se detallan las políticas de reconocimiento y valoración de los ingresos provenientes de la operación, así como también los financieros.

- Ingresos Ordinarios El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir por la venta de bienes o servicios en el curso normal del negocio.
- El ingreso se presenta neto del impuesto al valor agregado (IVA) y otros impuestos relacionados.



- C) El ingreso por servicios y o venta de bienes se reconoce cuando éstos son despachados y los riesgos se han transferido.

| INGRESOS | | |
|--|----------------------------|---------------------------|
| DETALLE | 2025 | 2024 |
| INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS | 16.226.330.750.00 | 11.444.311.910.00 |
| (+) INGRESOS CUENTAS EN PARTICIPACIÓN | .00 | 114.302.000.00 |
| (+) INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DEL SECTOR PRIVADO | 287.503.250.00 | 198.465.120.00 |
| (-) MENOS DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS | 1.940.992.000.00 | 1.833.202.487.00 |
| TOTAL, INGRESOS DEL PERIODO | \$14.572.842.000.00 | \$9.677.111.513.00 |

NOTA 9. COSTOS DE VENTAS:

Los costos incrementales directamente atribuibles a la disposición de un activo (o grupo de activos para su disposición), excluyendo los costos financieros y los gastos por impuestos a las ganancias.

| COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS | | |
|---|----------------------------|---------------------------|
| DETALLE | 2025 | 2024 |
| COSTOS DE VENTAS | 12.140.666.561.00 | 7.779.664.000.00 |
| TOTAL, COSTOS DE VENTAS DEL PERIODO | \$12.140.666.561.00 | \$7.825.312.420.00 |

NOTA 10. GASTOS DE OPERACIÓN:

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

| GASTOS DE OPERACION | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| DETALLE | 2025 | 2024 |
| GASTOS DE DISTRIBUCIÓN Y VENTAS | 357.825.287.00 | 451.938.129.00 |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | 291.255.943.00 | 55.529.766.00 |
| GASTOS POR IMPLEMENTACIÓN DE PROYECTOS | 270.000.000.00 | 295.461.330.00 |
| TOTAL, GASTOS DE OPERACIÓN | \$919.081.230.00 | \$802.929.225.00 |



NOTA 10. COSTOS POR PRÉSTAMOS:

Son costos por préstamos los intereses y otros costos en los que una entidad incurre, que están relacionados con los fondos que ha tomado prestados (Sección 25 NIIF Pymes).

| OTROS GASTOS | | |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| DETALLE | 2025 | 2024 |
| GASTOS POR INTERESES | 7.895.209.00 | 5.650.000.00 |
| OTROS COSTOS Y GASTOS | 0.00 | 321.283.825.00 |
| TOTAL, GASTOS POR INTERESES | \$7.895.209.00 | \$326.933.825.00 |

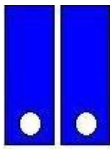
NOTA 11. IMPUESTO A LA GANANCIA:

Incluye los valores que tienen imposición de responsabilidad fiscal ya sea del orden nacional, departamental o municipal, que la empresa debe pagar de acuerdo a las normas tributarias vigentes.

| GASTOS POR IMPUESTO A LA GANANCIA | | |
|--|---------------|------------------------|
| DETALLE | 2025 | 2024 |
| | NCIF | NCIF |
| GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS | 0.00 | 24.903.000.00 |
| GASTOS POR IMPUESTOS ICA | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL, GASTO POR IMPUESTO A LA GANANCIA | \$0.00 | \$24.903.000.00 |


ELSA ADAMEZ RAMÓN
T. P. 194971-T
Contador Público


JOHN FREDY BAHAMON PEREZ
C. C. No. 7.728. De Neiva
Representante Legal



EL SUSCRITO REVISOR FISCAL DE LA PERSONA JURÍDICA DE LA FUNDACIÓN DE AMOR COMUNITARIO PARA LA PAZ IDENTIFICADA CON EL NIT No. 901.111.918-0

DICTAMEN:

A: Quien Interese.

Opinión:

He examinado los estados financieros individuales, preparados por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025, información financiera de cierre de ejercicio (estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa).

En mi opinión los estados financieros Individuales, tomados de los registros de contabilidad expresan razonablemente en todos los aspectos materiales la situación financiera de la sociedad **FUNDACIÓN DE AMOR COMUNITARIO PARA LA PAZ** por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2270 de 2019 y el DUR 1625 de 2016.

➤ **Fundamento de la opinión:**

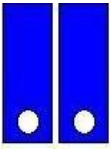
He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el “Anexo técnico compilatorio y actualizado 4 – 2019, de las Normas de Aseguramiento de la Información”, incorporado al DUR 2420 de 2015, a través del Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019 y el DUR 1625 de 2016. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”.

Cabe anotar que me declaro en independencia de la sociedad **FUNDACIÓN DE AMOR COMUNITARIO PARA LA PAZ** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en la ciudad de Neiva, y que he cumplido las demás responsabilidades éticas según dichos requerimientos.

Aclarado lo anterior, considero que esta Revisoría Fiscal, ha tenido acceso a los documentos fuentes de la información contable la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para exponer mi opinión sin salvedades.

➤ **Cuestiones clave de auditoría:**

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que según mi juicio profesional han sido de la mayor significatividad en el encargo de auditoría de los estados financieros en su conjunto de **FUNDACIÓN DE AMOR COMUNITARIO PARA LA PAZ**, dichas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría



que realicé, y en la formación de la opinión por consiguiente no expreso un dictamen por separado sobre ellas.

➤ **Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno corporativo:**

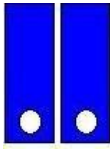
Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como a partir de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de la Contaduría Pública junto con el manual de políticas contables adoptadas por la **FUNDACIÓN DE AMOR COMUNITARIO PARA LA PAZ**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones a las que haya lugar, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar su proceso de información financiera.

➤ **Responsabilidad del revisor fiscal:**

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación y ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, más no debo expresar una opinión sobre la eficacia de este.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de la auditoría, en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma a los responsables del gobierno de la entidad, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia debo informar que las obligaciones fiscales se presentan y se pagan de forma puntual al momento de expresar esta opinión la **FUNDACIÓN DE AMOR COMUNITARIO PARA LA PAZ** se encuentra totalmente a paz y salvo.



JOSÉ MANUEL BELTRÁN BUENDÍA
CONTADOR PÚBLICO
Carrera 12 No. 10 – 41
Cel: 3202767304
Neiva (Huila)



➤ **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:**

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia. Esta norma fue reglamentada por el DUR 2420 de 2015, DUR 1625 de 2016 y sus respectivos decretos modificatorios. Como consecuencia, a partir del año 2016 y como fue exigido, los estados financieros de la **FUNDACIÓN DE AMOR COMUNITARIO PARA LA PAZ** han sido expresadas bajo estas normas.

Dictamen emitido el 31 de marzo de 2026.

JOSÉ MANUEL BELTRÁN BUENDÍA
TP 170909-T
Revisor Fiscal