



EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE
FUNDACIÓN CLUB CAMPESTRE EL RANCHO

NIT - 860.353.550-4

CERTIFICA:

Que de conformidad con las normas legales los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2025 y 2024, se han tomado fielmente de los libros de contabilidad, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas y en su preparación se han aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera para Microempresas, según Decreto 2706 de 2012, modificado por el Decreto 3019 de 2013.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los 28 días del mes de Febrero de 2026.

Atentamente,


SANDRA ANTONIA MEJÍA ROJAS
Representante Legal
C.C. No 51864109


MARÍA DEL CARMÉN MEJÍA
Contadora
C.C. No 20420896
T.P. No. 39776-T



FUNDACIÓN CLUB CAMPESTRE EL RANCHO
 NIT: 860.353.550 - 4
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
 Expresado en pesos colombianos

ACTIVO	NOTAS	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACIÓN	%	PASIVO Y ACTIVO NETO	NOTAS	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACIÓN	%
		2025	2024					2025	2024		
ACTIVO CORRIENTE		453,474,035	488,850,788	-35,376,753	-7%	PASIVO CORRIENTE		35,919,575	25,515,459	10,404,116	41%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	5	208,446,203	323,202,934	-114,756,731	-36%	CUENTAS POR PAGAR	9	23,714,039	13,992,225	9,721,814	69%
Caja		1,300,000	1,569,712	-269,712	-17%	Costos y Gastos por Pagar		22,108,559	12,590,559	9,518,000	76%
Bonos Cumpleaños		420,000	240,000	180,000	75%	Retención en la Fuente		981,000	896,000	85,000	9%
Certificados de depósito a término <90 días		192,705,841	285,365,304	-92,659,463	-32%	Retención de Industria y Comercio		464,000	403,000	61,000	15%
Cuentas de Ahorro		7,611,034	33,747,503	-26,136,469	-77%	Retenciones y Aportes de Nómina		80,240	51,333	28,907	56%
Derechos Fiduciarios-Fideicomiso vista		6,409,326	2,280,415	4,128,913	181%	Acreedores Varios		80,240	51,333	28,907	56%
						BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10	12,205,536	11,523,234	682,302	6%
						Cesantías Consolidadas		7,650,136	6,619,000	1,031,136	16%
						Intereses sobre Cesantía		866,295	794,280	72,015	9%
						Vacaciones		3,689,105	4,109,954	-420,849	-10%
INVERSIONES	6	234,613,996	134,440,659	100,173,337	75%	TOTAL PASIVO		35,919,575	25,515,459	10,404,116	41%
Certificados de depósito a término >90 días		234,613,996	134,440,659	100,173,337	75%						
						ACTIVO NETO	11	422,626,799	471,799,712	-49,172,913	-10%
						Fondo Social		39,046,492	39,046,492	0	0%
						RESERVAS		318,996,750	341,594,439	-22,597,689	-7%
CUENTAS POR COBRAR	7	10,413,836	31,207,195	-20,793,359	-67%	Asign. Perman.2022 - Program Educ. (A Ejec. 2025)		0	54,133,424	-54,133,424	-100%
Deudores		4,898,516	30,716,109	-25,817,593	-84%	Asign. Perman.2022- Program Nutrición (A Ejec. 2025)		0	50,926,192	-50,926,192	-100%
Anticipos de Impuestos -Retefuente		115,320	491,086	-375,766	-77%	Asign. Perman.2022- Program Salud (A Ejec. 2025)		0	12,000,000	-12,000,000	-100%
Otras Cuentas por Cobrar		5,400,000	0	5,400,000	N/A	Asign. Perman.2023- Program Nutrición (A Ejec. 2026)		45,000,000	45,000,000	0	0%
						Asign. Perman.2023 - Program Educ. (A Ejec. 2026)		60,000,000	60,000,000	0	0%
						Asign. Perman.2023- Program Salud (A Ejec. 2026)		9,000,000	9,000,000	0	0%
						Asign. Perman.2023- Program Nutrición (A Ejec. 2027)		41,534,823	41,534,823	0	0%
						Asign. Perman.2023 - Program Educ. (A Ejec. 2027)		60,000,000	60,000,000	0	0%
						Asign. Perman.2023- Program Salud (A Ejec. 2027)		9,000,000	9,000,000	0	0%
						Asign. Perman.2024 - Program Educ. (A Ejec. 2028)		66,123,349	0	66,123,349	N/A
						Asign. Perman.2024- Program Salud (A Ejec. 2028)		28,338,578	0	28,338,578	N/A
ACTIVO NO CORRIENTE		5,072,339	8,464,383	-3,392,044	-40%						
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	8	5,072,339	8,464,383	-3,392,044	-40%	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-49,172,912	24,746,265	-73,919,177	-299%
Equipo de Oficina		14,655,060	14,655,060	0	0%	Excedente (Déficit) del periodo		-49,172,912	24,746,265	-73,919,177	-299%
Equipo de Computación y Comunicación		10,753,400	13,735,300	-2,981,900	-22%	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		113,756,469	66,412,516	47,343,953	71%
Depreciación Acumulada		-20,336,121	-19,925,977	-410,144	2%	Excedentes Acumulados Anteriores		110,824,760	63,480,807	47,343,953	75%
						Excedentes convergencia normas contables		2,931,709	2,931,709	0	0%
						TOTAL ACTIVO NETO		422,626,799	471,799,712	-49,172,913	-10%
TOTAL ACTIVOS		458,546,374	497,315,171	-38,768,797	-8%	TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO		458,546,374	497,315,171	-38,768,797	-8%

* Las Notas 1 a 19 adjuntas son parte integral de los estados financieros.

SANDRA ANTONIA MEJÍA ROJAS
 Representante Legal
 C.C No. 51864109

Ma. DEL CARMEN MEJÍA GARCÍA.
 Contadora
 C.C No. 20420896
 T.P. 39776-T

FERNANDO TERREROS BOBADILLA
 Revisor Fiscal
 C.C No 7964790
 T.P. 104122-T
 DESIGN. POR TB AUDITORES CONSULTORES ESTRATEGICOS SAS
 (Ver informe adjunto)

**FUNDACION CLUB CAMPESTRE EL RANCHO**

NIT: 860.353.550 - 4

ESTADO DE RESULTADOS

A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024


Expresado en pesos colombianos

	NOTAS	DICIEMBRE	DICIEMBRE	DIFERENCIA	%
		2024	2024		
INGRESOS OPERACIONALES	12	667,339,103	601,460,130	65,878,973	11%
Actividades de servicios sociales		667,339,103	601,460,130	65,878,973	11%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	13	644,791,900	650,293,489	-5,501,589	-1%
Gastos de personal		139,091,134	145,243,530	-6,152,396	-4%
Honorarios		46,407,456	33,076,480	13,330,976	40%
Impuesto 4*1000		2,978,520	2,871,446	107,074	4%
Servicios		81,693,775	27,577,678	54,116,097	196%
Gastos legales		7,056,700	115,935,300	-108,878,600	-94%
Mantenimiento y reparaciones		48,738,559	10,494,303	38,244,256	364%
Depreciaciones		3,392,044	2,422,328	969,716	40%
Diversos		5,330,037	6,284,884	-954,847	-15%
Actividades de servicios sociales y salud		300,362,461	292,910,490	7,451,971	3%
Actividades de fundacion		9,741,214	13,477,050	-3,735,836	-28%
EXCEDENTE OPERACIONAL		22,547,203	-48,833,359	71,380,562	-146%
MAS INGRESOS NO OPERACIONALES	14	51,458,612	146,351,997	-94,893,385	-65%
Financieros		41,138,066	49,496,624	-8,358,558	-17%
Diversos		10,320,546	96,855,373	-86,534,827	-89%
MENOS GASTOS NO OPERACIONALES	15	6,119,111	3,702,373	2,416,738	65%
Financieros		3,694,418	3,056,711	637,707	21%
Impuestos Asumidos		572,553	645,662	-73,109	-11%
Gastos de Ejercicios Anteriores		1,852,140	0	1,852,140	0%
EXCEDENTE ANTES DE EJECUCIONES		67,886,704	93,816,265	-25,929,561	-28%
Ejecución Beneficio 2022	16	117,059,616	69,070,000	47,989,616	69%
EXCEDENTE (DÉFICIT) NETO		-49,172,912	24,746,265	-73,919,177	-299%

* Las Notas 1 a 19 adjuntas son parte integral de los estados financieros.


SANDRA ANTONIA MEJÍA ROJAS
Representante Legal
C.C No. 51864109


Ma. DEL CARMEN MEJIA GARCIA
Contadora
C.C No. 20420896
T.P. 39776-T


FERNANDO TERREROS BOBADILLA
Revisor Fiscal
C.C No. 79647900
T.P. 104122 -T

DESIGNADO POR TB AUDITORES CONSULTORES ESTRATEGICOS SAS
(Ver informe adjunto)



FUNDACIÓN CLUB CAMPESTRE EL RANCHO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024

(EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTA No 1- ENTE ECONOMICO

ENTE JURIDICO

La Fundación Club Campestre el Rancho es una entidad sin ánimo de lucro de carácter social, con Personería Jurídica No. 0002281 del 27 de septiembre de 1985, otorgada en la Alcaldía Mayor de Bogotá, inscrita en la Cámara de Comercio bajo el No 4445 del libro 1 de las entidades sin ánimo de lucro del 14 de abril de 1997, identificada con el Nit 860.353.550-4 otorgado por la DIAN e inscrita ante la misma con la actividad económica 9499 – Otras actividades asociativas.

OBJETO SOCIAL

La Fundación tiene por objeto procurar el mejoramiento de las condiciones de vida, seguridad y dar asistencia social a las personas que lo necesiten que en cualquier forma tenga vinculación con el Club Campestre el Rancho. Dentro del desarrollo del objetivo de la Fundación, esta puede crear secciones o departamentos, de voluntarios para atender programas de mejoramiento de condiciones de vida; auxilios para calamidades domésticas y actividades similares, para lo cual la Junta Directiva de la Fundación queda facultada para expedir los reglamentos que estime pertinentes.

DOMICILIO

El domicilio principal de la Fundación Club Campestre El Rancho es en la Autopista Norte Calle 194 No. 45-20 en la ciudad de Bogotá D.C.

DURACION

La Fundación tiene carácter permanente y su duración es indefinida.

CONTROL

La Fundación Club Campestre El Rancho está controlada y vigilada por la Alcaldía Mayor de Bogotá.

PERIODO

La información que se presenta en los estados financieros corresponde al período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del año 2025.

NOTA No 2 – BASE DE PREPARACION

a) Marco Técnico Normativo

Con corte al 31 de diciembre de 2025, la Fundación Club Campestre El Rancho, presenta los estados financieros de conformidad con lo dispuesto por el marco normativo de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 3 Microempresarios.

En el año 2021 y anteriores los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, Grupo 2. Este cambio no originó ningún efecto significativo sobre el balance de apertura, ni en la aplicación consistente en los criterios de medición. El cambio se realizó por considerar que el marco contable regulatorio para Microempresarios presenta una información más adecuada con el objeto social de la Fundación, bajo una relación costo beneficio.

b) Bases de medición

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Fundación 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 pesos (\$.).

d) Negocio en Marcha

Los Estados Financieros han sido preparados teniendo en cuenta que la Fundación está en funcionamiento y continuará su actividad dentro del futuro previsible.

e) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NCIF - MICROEMPRESAS, requiere que la Fundación 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.

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.

NOTA No 3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF para MICROEMPRESAS

a) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

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.

b) Activos

En su reconocimiento inicial los activos se miden al costo histórico; adicionando los costos de transacción para los activos.

La Fundación evaluará su intención y capacidad efectiva para mantener hasta el vencimiento los títulos de rentabilidad fija, no sólo en el momento de la adquisición inicial, sino también en cada fecha de cierre del periodo contable

c) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos con pagos fijos o determinables y se reconocen al costo histórico 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.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Fundación evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

d) Baja de activos

La Fundación, dará de baja un activo cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o bien haya expirado o cuando por orden de la Junta Directiva se autorice el retiro o baja de cuentas por considerar el incumplimiento del acuerdo de voluntades.

e) Pasivos

Un pasivo es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo a otra entidad o persona, o para intercambiar activos o pasivos.

Los pasivos se miden al valor de los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo.

Los pasivos sólo se dan de baja del Estado de Situación Financiera cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren.

f) Propiedad, planta y equipo

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

La Fundación reconocerá los costos o gastos incurridos como medidas necesarias para la protección y conservación de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Los elementos de la cuenta propiedades, planta y equipo se registran al costo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor del activo recibido.

La depreciación de un activo se inicia cuando está, por primera vez, disponible para su uso (cuando se ubique en el lugar y en las condiciones de operación prevista por la Fundación).

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Fundación 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 han sido asignadas de acuerdo con el periodo por el cual la Fundación 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 Fundación analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Fundación 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).

Las depreciaciones se calculan de acuerdo a las siguientes vidas útiles.

ELEMENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Método de Depreciación	Vida Útil
Equipos de cómputo	Línea Recta	3 años
Equipos de telecomunicaciones	Línea Recta	3 años
Muebles y enseres.	Línea Recta	10 años

g) Proveedores y Cuentas por pagar

Son obligaciones que se basan en condiciones normales de crédito que no generan intereses.

h) Beneficios a los empleados

Todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados.

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes 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.

i) Provisiones

La Fundación reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera.

Cuando una parte o la totalidad del importe requerido para liquidar una provisión puedan ser reembolsadas por un tercero (por ejemplo, a través de una reclamación a un seguro), la Fundación reconocerá el reembolso como un activo separado sólo cuando sea prácticamente seguro que la Fundación recibirá dicho reembolso al cancelar la obligación.

El importe reconocido para el reembolso no excederá el importe de la provisión. El reembolso por cobrar se presentará en el estado de situación financiera como un activo y no se compensará con la provisión.

Durante el transcurso del periodo o al final del cual se informa la Fundación, a través de la administración evaluara la existencia de contingencias y/o provisiones que ameriten un reconocimiento o revelación en los estados financieros de la Fundación.

j) Ingresos

La Fundación reconocerá ingresos de actividades ordinarias cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios y/o venta de bienes pueda ser estimado con fiabilidad.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- La Fundación haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes o servicios.
- La Fundación no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes o servicios vendidos.
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la Fundación obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Cuando se presente alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya reconocido como ingreso, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable es reconocida como gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

Las donaciones recibidas corresponden a recursos en Efectivo o en especie que se reconocen al momento que se transfieren los derechos y beneficios inherentes al recibo de los ingresos.

k) Reconocimiento de gastos

Se reconocen los costos y gastos, en la medida en que ocurren los hechos económicos, de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (acumulación o devengo), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

NOTA No 4 IMPUESTOS

La Fundación Club Campestre El Rancho solicitó ante la DIAN en el año 2018, la permanencia en el Régimen Tributario Especial, dando cumplimiento al Decreto 2150 de diciembre de 2017; así mismo, en las vigencias posteriores ha presentado oportunamente la Actualización del Registro Web en el Régimen Tributario Especial y la Declaración de Renta; por lo tanto, la Fundación pertenece al Régimen Tributario Especial de Impuesto de Renta, como Entidad sin ánimo de lucro. Teniendo en cuenta que sus actividades meritorias son exentas de renta no se calcula dicho impuesto.

NOTA No 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo al 31 de Diciembre es el siguiente:

		31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024	Variación	%
Caja	(1)	1,300,000	1,569,712	-269,712	-17%
Bonos Cumpleaños	(2)	420,000	240,000	180,000	75%
Certificados de depósito a término < 90 días	(3)	192,705,841	285,365,304	-92,659,463	-32%
Cuentas de Ahorro	(4)	7,611,034	33,747,503	-26,136,469	-77%
Derechos Fiduciarios - Fideicomiso vista	(5)	6,409,328	2,280,415	4,128,913	181%
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo		208,446,203	323,202,934	-114,756,731	-36%

(1) El valor en la caja está conformado por el Fondo de Caja menor correspondiente a \$1.300.000

(2) Los bonos de cumpleaños corresponden a 14 bonos de Helados Popsy por valor de \$30.000 cada uno, los cuales se entregan a los beneficiarios con motivo de su cumpleaños.

(3) Los Certificados de Depósito a Término se detallan así:

	Fecha de Vencimiento	Tasa de Interes E. A.	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024	Variación	%
CDT 19860 - 90 DIAS - Sudameris	07/01/2026	9.25%	56,206,645		56,206,645	N/A
CDT 594469 - 90 DIAS - Falabella	16/03/2026	9.45%	46,164,750		46,164,750	N/A
CDT 20031 - 90 DIAS - Sudameris	04/02/2026	9.00%	31,271,445		31,271,445	N/A
CDT 19861 - 90 DIAS - Sudameris	07/01/2026	9.25%	56,206,645		56,206,645	N/A
CDT 518702 - 120 DIAS - Falabella	27/03/2025	9.75%		107,952,777	-107,952,777	-100%
CDT 20489 - 120 DIAS - Sudameris	13/03/2025	10.70%		132,422,294	-132,422,294	-100%
CDT 516230 - 120 DIAS - Falabella	14/03/2025	9.75%		41,788,500	-41,788,500	-100%
Rendimientos			2,856,356	3,201,733	-345,377	-11%
Total Certificados de Depósito a Término < 90 días			192,705,841	285,365,304	-92,659,463	-32%

Las inversiones en CDT se miden al costo histórico, teniendo en cuenta que se pacta la tasa de interés en el momento de la inversión. Estas inversiones no tienen restricción para su utilización. Se clasifican en Efectivo y equivalentes a efectivo teniendo en cuenta que su vencimiento es inferior a 90 días, a la fecha del cierre fiscal.

(4) Las Cuentas de Ahorros comprende:

	Cuenta de Ahorros No.	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024	Variación	%
Banco Davivienda (a)	0046 7013 822	6,963,059	33,708,934	-26,745,875	-79%
Banco Davivienda (b)	0055 0004 622	647,975	38,569	609,406	1580%
Total Cuentas de Ahorro		7,611,034	33,747,503	-26,136,469	-77%

(a) Es la cuenta donde ingresan los recursos de la Fundación y de esa misma se generan todos los egresos, incluyendo los traslados que ocasionalmente se hacen a la cuenta corriente o a la otra cuenta de ahorros No. 0055 0004 6226999.

(b) Esta cuenta de ahorros se utiliza para el reembolso de caja menor, teniendo en cuenta que se maneja mediante tarjeta débito, lo que facilita también las compras que se hacen en sitio. Los fondos para efectuar pagos desde esta cuenta se reciben de transferencia desde la cuenta de ahorros No. 0046 7013 8223

(5) Los Derechos Fiduciarios disponibles a la vista son:

	Fiduciaria Cartera Colectiva No.	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024	Variación	%
Fiduciaria Davivienda	607004600034	6,409,328	2,280,415	4,128,913	181%
Total Derechos Fiduciarios - Fideicomiso Vista		6,409,328	2,280,415	4,128,913	181%

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

Todas las cuentas están debidamente conciliadas.

NOTA No 6 INVERSIONES

El saldo que presentan al 31 de Diciembre es:

	Fecha de Vencimiento	Tasa de Interes E. A.	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024	Variación	%
CDT 597202 - 180 DIAS - Falabella	30/06/2026	9.55%	119,338,598	0	119,338,598	N/A
CDT 579668 - 180 DIAS - Falabella	29/01/2026	9.05%	112,598,080	0	112,598,080	N/A
CDT3200715 - 180 DIAS - Banco de Bogotá	27/05/2025	9.35%	0	104,716,166	-104,716,166	-100%
CDT 514563- 180 DIAS - Falabella	05/05/2025	10.40%	0	28,409,324	-28,409,324	-100%
Rendimientos			2,677,318	1,315,169	1,362,149	104%
Total Certificados de Depósito a Término > 90 días			234,613,996	134,440,659	100,173,337	75%

Al 31 de Diciembre de 2025 estos CDT tienen vencimiento superior a 90 días, por lo tanto están clasificados en inversiones.

NOTA No 7 CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se presenta a continuación:

		31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024	Variación	%
Deudores	(1)	4,898,516	30,716,109	-25,817,593	-84%
Anticipos de Impuestos (Rete fuente)	(2)	115,320	491,086	-375,766	-77%
Otras Cuentas por Cobrar	(3)	5,400,000	0	5,400,000	N/A
Total Cuentas x cobrar Comerciales y otras cuentas x cobrar		10,413,836	31,207,195	-20,793,359	-67%

Las cuentas corrientes comerciales no devengan intereses.

- (1) La cuenta de Deudores corresponde explícitamente a cuentas por cobrar al Club Campestre El Rancho, por concepto de las donaciones del 2 al 31 de Diciembre de 2025, que los socios del Club hacen a la Fundación, las cuales se recaudan a través del Club Campestre el Rancho.
- (2) Los anticipos de impuestos son retenciones efectuadas por el Banco Davivienda o por la Fiducia Davivienda, al haber trasladado dineros de la Fiducia o al hacer los pagos de la cuenta de ahorros
- (3) Las otras cuentas por cobrar obedecen a valor de boletas del bingo que recaudó de algunos socios el club, a través de voucher , el cual debe transferir a la Fundación.

NOTA No 8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de las propiedades, planta y equipo en cada uno de los períodos es el siguiente:

	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024	Variación	%
Equipo de Oficina	14,655,060	14,655,060	0	0%
Equipo de Computación y Comunicación	10,753,400	13,735,300	-2,981,900	-22%
Depreciación Acumulada	-20,336,121	-19,925,977	-410,144	2%
Total Propiedad, Planta y Equipo.	5,072,339	8,464,383	-3,392,044	-40%

El retiro en equipo de computación obedece a la baja de los computadores que estaban en el refugio de los beneficiarios, la cual fue autorizada por la Junta Directiva.

La composición y variación en los períodos terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024 de las partidas que componen la Propiedad, planta y equipo y su correspondiente depreciación fueron las siguientes:

	Equipo de Oficina	Equipo de Computación	TOTAL
Costo			
Saldo al 31 de Diciembre de 2024	14,655,060	13,735,300	28,390,360
Adiciones			0
Retiros		-2,981,900	-2,981,900
Transferencias			0
Saldo al 31 de Diciembre de 2025	14,655,060	10,753,400	25,408,460

Depreciación

Saldo al 31 de Diciembre de 2024	12,475,781	7,450,196	19,925,977
Depreciación del Año 2025	791,308	2,600,736	3,392,044
Retiros		-2,981,900	-2,981,900
Transferencias			0
Deterioro			0
Saldo al 31 de Diciembre de 2025	13,267,089	7,069,032	20,336,121
Valor Neto en libros al 31 Dicbre 2024	2,179,279	6,285,104	8,464,383
Valor Neto en libros al 31 Dicbre 2025	1,387,971	3,684,368	5,072,339

NOTA No 9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El saldo a los 31 días de diciembre es:

		31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024	Variación	%
Costos y Gastos por Pagar	(1)	22,108,559	12,590,559	9,518,000	76%
Retención en la Fuente	(2)	981,000	896,000	85,000	9%
Retención de Industria y Comercio	(3)	464,000	403,000	61,000	100%
Retenciones y Aportes de Nómina	(4)	80,240	51,333	28,907	56%
Acreedores Varios	(4)	80,240	51,333	28,907	56%
Total Cuentas por pagar Comerciales		23,714,039	13,992,225	9,721,814	69%

(1) Los costos y gastos por pagar se detallan a continuación:

	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024	Variación	%
Otros Gastos por Pagar	22,108,559	12,590,559	9,518,000	76%
Total, costos y Gastos por pagar	22,108,559	12,590,559	9,518,000	76%

Los costos y gastos por pagar se sufragan dentro del mes, a menos que se negocien condiciones diferentes.

El rubro de otros gastos por pagar se detalla a continuación:

	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024	Variación	%
Mega asistencia	155,449	138,000	17,449	13%
Newrest Servihoteles (a)	9,569,707	6,856,913	2,712,794	40%
Club Campestre el Rancho (b)	5,877,790	3,384,100	2,493,690	74%
Impulso Temporal (c)	5,134,566	197,721	4,936,845	2497%
Ivone Guerrero (Reembolso Caja menor)	1,186,463	1,130,825	55,638	5%
Express & Clean- Lavanderia SAS	184,584	0	184,584	N/A
Grupo Empresarial el Rey	0	323,000	-323,000	-100%
Panche Morales Edwin Steven	0	560,000	-560,000	-100%
Total costos y Gastos por pagar	22,108,559	12,590,559	9,518,000	76%

(a) los almuerzos y desayunos de los beneficiarios del mes de Diciembre/25

(b) Almuerzo de navidad de los beneficiarios y consumos de Junta Directiva en Diciembre/25

(c) Salario y prestaciones sociales del Auxiliar de turnos y trabajadora social-

(2) La Retención en la fuente corresponde al período del mes de Diciembre/2025, por los diferentes conceptos como son honorarios servicios o compras, que se paga en el mes de Enero/2026.

(3) La Retención de Industria y Comercio corresponde al bimestre noviembre – diciembre de 2025, sobre diferentes actividades y su pago se realiza en el mes de enero de 2026.

(4) Las retenciones y aportes de nómina y acreedores varios se refieren al aporte a salud y pensión del pago de vacaciones de Ivonne Guerrero, que se pagaron a final de diciembre/2025 y que tomo a partir del 24 de diciembre, así que el aporte que corresponde a los días de Enero/2026, es lo que se refleja en estas cuentas.

NOTA No 10 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla así:

	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024	Variación	%
Cesantías Consolidadas	7,650,136	6,619,000	1,031,136	16%
Intereses sobre Cesantía	866,295	794,280	72,015	9%
Vacaciones	3,689,105	4,109,954	-420,849	-10%
Total Beneficios a los empleados.	12,205,536	11,523,234	682,302	6%

Los beneficios a empleados se encuentran comprendidos por los salarios, los cuales son cancelados antes del cierre de cada mes, prestaciones sociales legales que se encuentran reguladas por la legislación laboral colombiana correspondientes a cesantías, intereses de cesantías, prima de servicios y vacaciones, de las dos empleadas que tiene la Fundación y del programador de turnos.

NOTA No 11 ACTIVO NETO

El Activo Neto se conforma de la siguiente manera:

		31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024	Variación	%
Fondo social	(1)	39,046,492	39,046,492	0	0%
RESERVAS		318,996,750	341,594,439	(22,597,689)	-7%
Asign. Perman.2022 - Program Educ. (A Ejec. 2025)	(2)	0	54,133,424	-54,133,424	-100%
Asign. Perman.2022- Program Nutrición (A Ejec. 2025)	(2)	0	50,926,192	-50,926,192	-100%
Asign. Perman.2022- Program Salud (A Ejec. 2025)	(2)	0	12,000,000	-12,000,000	-100%
Asign. Perman.2023- Program Nutrición (A Ejec. 2026)	(3)	45,000,000	45,000,000	0	0%
Asign. Perman.2023 - Program Educ. (A Ejec. 2026)	(3)	60,000,000	60,000,000	0	0%
Asign. Perman.2023- Program Salud (A Ejec. 2026)	(3)	9,000,000	9,000,000	0	0%
Asign. Perman.2023- Program Nutrición (A Ejec. 2027)	(3)	41,534,823	41,534,823	0	0%
Asign. Perman.2023 - Program Educ. (A Ejec. 2027)	(3)	60,000,000	60,000,000	0	0%
Asign. Perman.2023- Program Salud (A Ejec. 2027)	(3)	9,000,000	9,000,000	0	0%
Asign. Perman.2024 - Program Educ. (A Ejec. 2028)	(4)	66,123,349	0	66,123,349	N/A
Asign. Perman.2024- Program Salud (A Ejec. 2028)	(4)	28,338,578	0	28,338,578	N/A
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-49,172,912	24,746,265	-73,919,177	-299%
Déficit/Excedentes del Ejercicio	(5)	-49,172,912	24,746,265	-73,919,177	-299%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		113,756,469	66,412,516	47,343,953	71%
Excedentes Acumulados Anteriores	(6)	110,824,760	63,480,807	47,343,953	75%
Excedentes Acumulados convergencia a las Niif	(7)	2,931,709	2,931,709	0	0%
Total Activo Neto		422,626,799	471,799,712	-49,172,913	-10%

(1) El Fondo fue constituido por Asamblea General ordinaria de Socios del Club Campestre El Rancho, el 05 de abril de 1983, por un aporte inicial extraordinario de \$500 por Socio, y un aporte mensual de \$50 recaudable en la cuota de sostenimiento del Club, y por la revalorización del patrimonio por la suma de \$15.300.257 por efectos de los ajustes integrales por inflación, que de acuerdo con la Ley 1111 del 27 de Diciembre de 2006, el 31 de diciembre de 2009 se reclasificaron como un mayor valor al fondo social.

(2) Asignación Permanente – Beneficio Neto del 2022, el cual aprobó la Junta Directiva reinvertir la segunda parte en el año 2025, según consta en el acta 399 del 19 de marzo de 2024, en los programas de educación, nutrición y salud.

INVERSION DEL BENEFICIO NETO DE 2022			
PROYECTO	BENEFICIO NETO DE 2022	BENEFICIO NETO PARA EJECUTAR EN 2024	BENEFICIO NETO PARA EJECUTAR EN 2025
ASIGNACION PERMANENTE -PROGRAMA DE NUTRICION PARA LOS BENEFICIARIOS - ALMUERZOS			\$ 50,926,192.00
ASIGNACION PERMANENTE DIRIGIDA AL PROGRAMA DE EDUCACION PARA LOS BENEFICIARIOS EN LOS NIVELES DE EDUCACION MEDIA, TECNICO, TECNOLOGICO , PROFESIONAL, ESTUDIANTES DEL SENA Y PREICFES		\$ 35,866,576.00	\$ 54,133,424.00
ASIGNACION PERMANENTE -PROGRAMA DE SALUD PARA LOS BENEFICIARIOS - ETAPAS DE ODONTOLOGIA			\$ 12,000,000.00
TOTALES	152,926,192.00	35,866,576.00	117,059,616.00

Este beneficio neto se ejecutó en 2025, acorde con lo aprobado por la Junta Directiva.

(3) Asignación Permanente – Beneficio Neto del 2023 por valor de \$224.534.000 para ejecutar en las actividades de educación, nutrición y salud, en los años 2026 y 2027. Esta asignación fue aprobada por la Junta Directiva en reunión del 19 de marzo de 2024 (Acta 399).

FUNDACION CLUB CAMPESTRE EL RANCHO			
INVERSION DEL BENEFICIO NETO DE 2023			
PROYECTO	BENEFICIO NETO DE 2023	BENEFICIO NETO PARA EJECUTAR EN 2026	BENEFICIO NETO PARA EJECUTAR EN 2027
ASIGNACION PERMANENTE -PROGRAMA DE NUTRICION PARA LOS BENEFICIARIOS - ALMUERZOS		\$ 45,000,000.00	\$ 41,534,823.00
ASIGNACION PERMANENTE DIRIGIDA AL PROGRAMA DE EDUCACION PARA LOS BENEFICIARIOS EN LOS NIVELES DE EDUCACION MEDIA, TECNICO, TECNOLOGICO , PROFESIONAL, ESTUDIANTES DEL SENA Y PREICFES		\$ 60,000,000.00	\$ 60,000,000.00
ASIGNACION PERMANENTE -PROGRAMA DE SALUD PARA LOS BENEFICIARIOS - ETAPAS DE ODONTOLOGIA		\$ 9,000,000.00	\$ 9,000,000.00
TOTALES	224,534,823.00	114,000,000.00	110,534,823.00

(4) Asignación Permanente – Beneficio Neto del 2024 por valor de \$94.461.927 para ejecutar en las actividades de educación y salud, en el año 2028. Esta asignación fue aprobada por la Junta Directiva en reunión del 20 de marzo de 2025 (Acta 408).

FUNDACION CLUB CAMPESTRE EL RANCHO			
INVERSION DEL BENEFICIO NETO DE 2024			
PROYECTO	BENEFICIO NETO DE 2024	BENEFICIO NETO PARA EJECUTAR EN	BENEFICIO NETO PARA EJECUTAR EN 2028
ASIGNACION PERMANENTE DIRIGIDA AL PROGRAMA DE EDUCACION PARA LOS BENEFICIARIOS EN LOS NIVELES DE EDUCACION MEDIA, TECNICO, TECNOLOGICO , PROFESIONAL, ESTUDIANTES DEL SENA Y PREICFES			\$ 66,123,349.00
ASIGNACION PERMANENTE -PROGRAMA DE SALUD PARA LOS BENEFICIARIOS			\$ 28,338,578.00
TOTALES	94,461,927.00	0.00	94,461,927.00

(5) El déficit del ejercicio obedece a la diferencia entre los ingresos y gastos de la Fundación, el cual se traslada posteriormente a Resultado de Ejercicios Anteriores.

(6) Los excedentes de años anteriores corresponden al valor de la Reserva - Beneficio Neto del año 2022, que al ser utilizada a través del Estado de Resultados (gastos), queda nuevamente a disposición del Máximo Órgano Social.

(7) Los excedentes acumulados corresponden a los ajustes a que se hicieron en esta cuenta, por efecto de la adopción de las NCIF.

NOTA No 12 - INGRESOS OPERACIONALES

Están Conformados por los siguientes rubros:

		31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024	Diferencia	%
Donaciones Socios Club Camp. el Rancho	(1)	652,329,103	583,490,130	68,838,973	12%
Bingo Bailable o Virtual	(2)	15,010,000	15,870,000	-860,000	-5%
Taller de Arte y Pintura		0	2,100,000	-2,100,000	-100%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		667,339,103	601,460,130	65,878,973	11%

Los ingresos operacionales incrementaron en \$65.878.973 con una variación de 11%

- (1)** Corresponde a Donaciones (objeto social) mensuales que aportan los Socios del Club Campestre el Rancho; durante el año 2025 el aporte fue de \$59.738 mensuales por socio. Estas sumas son recaudadas y posteriormente transferidas a la Fundación por intermedio del Club Campestre El Rancho; incrementó frente a 2024 en un 12%.

- (2)** El Bingo lo realiza la Fundación, con el fin de obtener ingresos para sus beneficiarios. En el año 2025 se realizó en el mes Septiembre de forma presencial, como Bingo Bailable.

NOTA No 13 - GASTOS OPERACIONALES

Están Conformados por los siguientes rubros:

		31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024	Diferencia	%
Gastos de personal	(1)	139,091,134	145,243,530	-6,152,396	-4%
Honorarios	(2)	46,407,456	33,076,480	13,330,976	40%
Impuestos 4*1000	(3)	2,978,520	2,871,446	107,074	4%
Servicios	(4)	81,693,775	27,577,678	54,116,097	196%
Gastos Legales	(5)	7,056,700	115,935,300	-108,878,600	-94%
Mantenimiento y reparaciones	(6)	48,738,559	10,494,303	38,244,256	364%
Depreciaciones	(7)	3,392,044	2,422,328	969,716	40%
Actividades de Serv. Sociales y Salud	(8)	300,362,461	292,910,490	7,451,971	3%
Actividades de Fundación	(9)	9,741,214	13,477,050	-3,735,836	-28%
Diversos	(10)	5,330,037	6,284,884	-954,847	-15%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		644,791,900	650,293,489	-5,501,589	-1%

Los gastos operacionales disminuyeron en el 1%

- (1) Los gastos de personal disminuyeron en 4%, teniendo en cuenta que el coordinador de turnos solo ingresó en la nómina a finales del mes de septiembre de 2025.
- (2) Los honorarios corresponden a, la Revisoría Fiscal \$13.870.667, Asesoría contable \$18.505.500 y Asesoría Jurídica \$14.031.289 prestada por Quintero y Quintero a través del Club Campestre El Rancho.
- (3) Los impuestos corresponden al Gravamen de los movimientos financieros (4*1000), por los pagos que efectúa la Fundación.
- (4) Los servicios incrementaron en un 196%, básicamente por los servicios temporales al tener vinculados al Coordinador de Turnos y su Auxiliar a través de la Empresa Temporal y adicionalmente a la Trabajadora Social.
- (5) Los gastos legales incluyen la renovación de la matrícula mercantil en la Cámara de Comercio de Bogotá, algunos certificados de existencia y Representación Legal y la creación de marca de la Fundación.
- (6) Este rubro de mantenimiento y reparaciones incrementó en 364% por el reforzamiento y mantenimiento del refugio de golf, así como el mantenimiento del equipo computación y comunicación, como fue la renovación de las Licencias,

renovación de la licencia de transmisión del documento soporte la nómina electrónica, la factura electrónica y documento soporte electrónico.

- (7) Corresponde a la depreciación de activos fijos, muebles y enseres y equipo de cómputo, en el año 2025
- (8) El ítem de actividades sociales y de servicios incrementó en un 3%.

Las actividades sociales realizadas a través de presupuesto de 2025 son las siguientes:

		31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024	Diferencia	%
Ceremonia Graduación de Beneficiarios		3,722,601	2,828,941	893,660	32%
Navidad de Beneficiarios Golf y Tenis		21,787,305	18,016,483	3,770,822	21%
Celebración de Amor, Amistad y Halloween – Beneficiarios		3,121,058	0	3,121,058	N/A
Novena de Navidad - Beneficiarios		0	522,040	-522,040	-100%
Donaciones Educativas (Apoyos Educativos.)	(a)	86,361,139	52,006,162	34,354,977	66%
Donaciones x Calamidad Domestica		2,084,250	3,232,200	-1,147,950	-36%
Refrigerios y/o Desayunos a Beneficiarios		48,791,493	47,105,334	1,686,159	4%
Almuerzos para Beneficiarios	(b)	35,131,253	77,537,794	-42,406,541	-55%
Donaciones para salud beneficiarios	(c)	13,319,552	15,665,995	-2,346,443	-15%
Patrocinio de Implementos a Beneficiarios	(d)	25,000,104	27,225,690	-2,225,586	-8%
Talleres de Refuerzo del Manual de Convivencia		1,840,700	3,079,047	-1,238,347	-40%
Bonos de Cumpleaños - Graduación Beneficiarios		2,880,000	2,460,000	420,000	17%
Refrigerios de Capacitación- Beneficiarios		2,999,569	2,329,754	669,815	29%
Elementos para Bienestar de Beneficiarios - Juegos didácticos		115,000	483,910	-368,910	-76%
Torneo de Integración de Ping pong		0	379,800	-379,800	-100%
Torneo de Integración de tenis		1,788,303	0	1,788,303	N/A
Capacitación y Formación de Beneficiarios	(e)	8,640,000	7,100,000	1,540,000	22%
Torneo de Futbol amor y amistad		2,111,744	1,220,600	891,144	73%
Torneos y juegos de golf		1,046,380	1,166,440	-120,060	-10%
Actividades sociales con Beneficiarios	(f)	21,211,110	7,740,750	13,470,360	174%
Auxilios por Asistencia a Eventos Deportivos	(g)	9,603,000	10,213,000	-610,000	-6%
Auxilios por participacion en Torneos Externos		1,262,500	2,922,500	-1,660,000	-57%
Taller de Arte y Pintura		0	3,475,200	-3,475,200	-100%
Donación de Transporte Beneficiarios	(h)	7,545,400	6,198,850	1,346,550	22%
TOTAL GASTOS ACTIVIDADES SOCIALES		300,362,461	292,910,490	7,451,971	2.54%

- (a) Las donaciones educativas se ejecutaron en el 2025, una parte a través de la asignación permanente del Beneficio neto de 2022, por la suma de \$54.133.424 (ver Nota 16) tal como lo dispuso la Junta Directiva en su reunión del 19 de marzo

de 2024); las demás donaciones se llevaron a cabo a través del presupuesto del 2025 por valor de \$86.361.139. En total se entregaron auxilios educativos por \$140.494.563.

- (b)** El rubro de Almuerzos para los beneficiarios en 2025, se ejecutó también una parte a través de la asignación permanente del Beneficio neto de 2022, por la suma de \$50.926.192 (ver Nota 16) tal como lo dispuso la Junta Directiva en su reunión del 19 de marzo de 2024); las demás donaciones se llevaron a cabo a través del presupuesto del 2025 por valor de \$35.131.253. En total se entregaron auxilios para almuerzos por \$86.057.445.
 - (c)** En 2025 se les apoyó a los beneficiarios para compra de lentes y se les realizaron exámenes de salud ocupacional y de sustancias psicoactivas. La donación para lentes se realizó a través de la asignación permanente del Beneficio neto de 2022, por la suma de \$12.000.000 (ver Nota 16) tal como lo dispuso la Junta Directiva en su reunión del 19 de marzo de 2024).
 - (d)** Se les patrocinó con pavas, chaquetas, overoles y canguros a los beneficiarios de golf y tenis.
 - (e)** A los beneficiarios se les apoyó con clases de golf y tenis teóricas y prácticas.
 - (f)** En este ítem se realizaron actividades sociales con los empleados del Club Campestre el Rancho, donde se les apoyó con un proceso de donación para compra de lentes y se entregaron kits escolares y elementos para la fiesta de navidad de los empleados.
 - (g)** Para este ítem se recibieron donaciones por valor de \$2.760.00, con destinación específica, de entregar los auxilios a los beneficiarios que asistieron al Torneo T7.
 - (h)** La donación de transporte a beneficiarios aumentó en un 22%; esta donación se le entrega a los beneficiarios que asistieron a beneficiarse como caddies y no encontraron actividad, por lo tanto, se les contribuye con el transporte y también cuando el beneficiario no hace acompañamiento deportivo.
- (9)** Los gastos de las Actividades de Fundación comprenden los efectuados en la realización del Bingo de la Fundación, realizado en forma presencial.

(10) Los gastos diversos disminuyeron en 15% y se conforman por los siguientes conceptos:

		31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024	Diferencia	%
Gastos x Atenciones (Bonos-Condolencias)		0	119,000	-119,000	-100%
Elementos de aseo y cafetería		0	167,800	-167,800	-100%
Útiles Papelería y Fotocopias		614,794	3,918,871	-3,304,077	-84%
Taxis y Buses		553,180	587,800	-34,620	-6%
Gastos de Junta Directiva		4,162,063	1,491,413	2,670,650	179%
TOTAL GASTOS DIVERSOS		5,330,037	6,284,884	-954,847	-15%

NOTA No 14 – INGRESOS NO OPERACIONALES

Están Conformados por los siguientes rubros:

		31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024	Diferencia	%
Ingresos Financieros	(1)	41,138,066	49,496,624	-8,358,558	-17%
Donaciones	(2)	8,601,320	95,630,475	-87,029,155	-91%
Donaciones Varias		1,719,500	1,205,000	514,500	43%
Ajuste al peso		-274	19,898	-20,172	-101%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		51,458,612	146,351,997	-94,893,385	-65%

Los Ingresos no operacionales disminuyeron en 65%.

- (1) Los ingresos financieros corresponden a los intereses generados por los CDTs, la cuenta de ahorros y las Fiducias que posee la Fundación.
- (2) Las donaciones corresponden a las recibidas por parte del Club Campestre el Rancho para transporte de los beneficiarios de tenis, la cual consiste en \$300.000 mensuales; las recibidas con destinación específica para los beneficiarios que asistieron al torneo de T7, por valor de \$2.760.000 . También se recibe donación

de New Rest Catering donde dona el 2% sobre las facturas canceladas. Adicionalmente otras donaciones de cuantías menores.

NOTA No 15 – GASTOS NO OPERACIONALES

Están Conformados por los siguientes rubros:

		31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024	Diferencia	%
Financieros		3,694,418	3,056,711	637,707	21%
Impuestos Asumidos		572,553	645,662	-73,109	-11%
Gastos de Ejercicios anteriores		1,852,140	0	1,852,140	N/A
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		6,119,111	3,702,373	2,416,738	65%

Los gastos no operacionales incrementaron en un 65%. Los gastos financieros corresponden a gastos bancarios como son las comisiones por pagos virtuales, uso del portal bancario y la tarjeta débito.

NOTA No 16 – GASTOS POR EJECUCION DE EXCEDENTES – ASIGNACION DEL BENEFICIO NETO 2022.

Tal como lo dispuso la Junta Directiva en la reunión del 19 de Marzo de 2024, donde decidió que la suma de \$117.059.616 de la asignación permanente de 2022 se reinvertiera en lo programas de Educación, nutrición y salud de la Fundación, que comprende ayudas educativas para los beneficiarios en los niveles de educación media, técnico, tecnológico, profesional, estudiantes del Sena y preicfes, almuerzos y donación para compra de lentes. Estos programas se desarrollaron entre los meses de Enero a Diciembre de 2025, de la siguiente forma:

		31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024	Diferencia	%
Donación para Técnicos		1,856,025	4,815,300	-2,959,275	-61%
Donación para Tecnólogos		3,713,550	3,943,207	-229,657	-6%
Donación para Profesionales		45,836,171	60,311,493	-14,475,322	-24%
Donación para Tecn. Sena y otros cursos		2,727,678	0	2,727,678	N/A
TOTAL DONACIONES EDUCATIVAS		54,133,424	69,070,000	-14,936,576	-22%

Almuerzos (Programa de Nutrición para Beneficiarios)	50,926,192	0	50,926,192	N/A
TOTAL PROGRAMA DE NUTRICION	50,926,192	0	50,926,192	N/A
Donación para Compra de Lentes	12,000,000	0	12,000,000	N/A
TOTAL PROGRAMA DE SALUD	12,000,000	0	12,000,000	N/A
TOTAL GASTOS POR EJECUCION DE EXCEDENTES-Benef. Neto	117,059,616	69,070,000	47,989,616	69%

NOTA No 17 – CONTINGENCIAS

El pasado 20 de enero de 2026 hubo una diligencia ante el Ministerio de Trabajo con el beneficiario Andrés Felipe Hurtado González, convocando a la Fundación para que le paguen prestaciones sociales.

La Fundación estuvo representada por el abogado Dr. Alejandro Arias Ospina, quien no llegó a ningún acuerdo con el beneficiario, luego de aclarar que fué beneficiario de la Fundación mas no empleado.

En vista de lo manifestado por las partes y que no llegaron a ningún acuerdo conciliatorio se les informa por parte de la inspectora de trabajo a las partes, especialmente al convocante que puede acudir a la jurisdicción ordinaria.

NOTA No 18 – HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

No existen situaciones adicionales ocurridas después del ejercicio que se consideren dignas de mencionar, más que la expuesta en el punto anterior, relacionado con el beneficiario Andrés Felipe Hurtado.

NOTA No 19 – FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA LA PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2025 han Sido aprobados y autorizados para su publicación por la Junta Directiva de la Fundación.