

# Estado de resultado integral

FUNDACION LA MIXERA ESPAC  
900940941-3

De Enero 2025 a Diciembre 2025  
Valor expresado en Peso colombiano



MIXERA  
FUND.

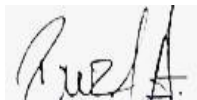
	2025	2024
<b>Ingresos</b>	<b>486.532.066,90</b>	<b>141.231.256,79</b>
<b>Otros ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>486.532.066,90</b>	<b>141.231.256,79</b>
<b>Financieros</b>	<b>16.557,00</b>	<b>2.622,00</b>
<b>Intereses</b>	<b>16.557,00</b>	<b>2.622,00</b>
Intereses Recibidos	16.557,00	2.622,00
<b>Diversos</b>	<b>486.515.509,90</b>	<b>141.228.634,79</b>
<b>Ingresos diversos</b>	<b>486.515.509,90</b>	<b>141.228.634,79</b>
Donaciones	476.515.509,90	141.228.634,79
Convocatoria territorios culturales	10.000.000,00	0,00
<b>Gasto</b>	<b>-493.945.236,95</b>	<b>-135.553.657,86</b>
<b>Administrativos</b>	<b>-382.704.507,00</b>	<b>-43.205.699,00</b>
<b>Gastos de personal</b>	<b>-89.362.537,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Sueldos</b>	<b>-64.890.533,00</b>	<b>0,00</b>
Sueldos	-64.890.533,00	0,00
<b>Cesantías</b>	<b>-5.284.343,00</b>	<b>0,00</b>
Cesantías	-5.284.343,00	0,00
<b>Intereses sobre cesantías</b>	<b>-634.375,00</b>	<b>0,00</b>
Intereses sobre cesantías	-634.375,00	0,00
<b>Prima de servicios</b>	<b>-5.284.343,00</b>	<b>0,00</b>
Prima de servicios	-5.284.343,00	0,00
<b>Vacaciones</b>	<b>-2.645.343,00</b>	<b>0,00</b>
Vacaciones	-2.645.343,00	0,00
<b>Aportes a administradora de riesgos laborales</b>	<b>-337.500,00</b>	<b>0,00</b>
Aportes a administradora de riesgos laborales	-337.500,00	0,00
<b>Aporte a fondos de pensión y/o cesantías</b>	<b>-7.714.000,00</b>	<b>0,00</b>
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	-7.714.000,00	0,00
<b>Aportes cajas de compensación familiar</b>	<b>-2.572.100,00</b>	<b>0,00</b>
Aportes cajas de compensación familiar	-2.572.100,00	0,00
<b>Honorarios</b>	<b>-274.570.000,00</b>	<b>-35.650.000,00</b>
<b>Coordinaciones y Gestión</b>	<b>-256.870.000,00</b>	<b>-20.700.000,00</b>
Asesora en metodologías de la psicología comunitar	-20.000.000,00	0,00
DIRECCIÓN GENERAL PROYECTO KAMALEO	-108.000.000,00	-19.200.000,00
Honorarios Diseñador BOOK	-11.920.000,00	0,00
Honorarios Líder de Monitoreo	-33.750.000,00	0,00
Lider de formación y acompañamiento	-36.000.000,00	-1.500.000,00
Honorarios Community Manager	-25.200.000,00	0,00
Asistente Ejecutivo	-22.000.000,00	0,00
Asesoría General	-6.000.000,00	-5.000.000,00
<b>Revisoría fiscal</b>	<b>-11.700.000,00</b>	<b>-6.600.000,00</b>
Honorarios - Revisoría fiscal	-6.000.000,00	-6.000.000,00
Honorarios Contabilidad	-5.700.000,00	-600.000,00
<b>Auditoría externa</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.650.000,00</b>
Auditoría externa	0,00	-2.650.000,00
<b>Asesoría jurídica</b>	<b>0,00</b>	<b>-700.000,00</b>
Honorarios - Asesoría jurídica	0,00	-700.000,00
<b>Impuestos</b>	<b>-26.600,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Otros impuestos</b>	<b>-26.600,00</b>	<b>0,00</b>
Iva	-26.600,00	0,00

<b>Arrendamientos</b>	<b>-12.000.000,00</b>	<b>-6.999.999,00</b>
<b>Construcciones y edificaciones</b>	<b>-12.000.000,00</b>	<b>-6.999.999,00</b>
Arrendamientos - Construcciones y edificaciones	-12.000.000,00	-6.999.999,00
<b>Seguros</b>	<b>-288.470,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Terremoto</b>	<b>-288.470,00</b>	<b>0,00</b>
Seguro de viaje	-288.470,00	0,00
<b>Servicios</b>	<b>-6.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Otros</b>	<b>-6.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
Servicios de diseño grafico	-6.000.000,00	0,00
<b>Gastos legales</b>	<b>-323.100,00</b>	<b>-555.700,00</b>
<b>Registro mercantil</b>	<b>-273.100,00</b>	<b>-555.700,00</b>
Registro mercantil	-273.100,00	-555.700,00
<b>Tramites y licencias</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>0,00</b>
Cuota de Afiliación Acopi Boyacá	-50.000,00	0,00
<b>Diversos</b>	<b>-133.800,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Taxis y buses</b>	<b>-133.800,00</b>	<b>0,00</b>
Taxis y buses	-133.800,00	0,00
<b>Operacionales</b>	<b>-97.053.191,00</b>	<b>-89.660.461,20</b>
<b>Gastos de personal</b>	<b>-134.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Gastos médicos y drogas</b>	<b>-134.000,00</b>	<b>0,00</b>
Gastos médicos y drogas	-134.000,00	0,00
<b>Honorarios</b>	<b>-7.800.000,00</b>	<b>-53.067.699,00</b>
Coordinación General	0,00	-12.800.000,00
Pieza visual	-1.000.000,00	0,00
Investigador	0,00	-1.300.000,00
Talleristas	0,00	-8.034.000,00
Asistente RH	0,00	-10.984.200,00
Gestion Documental	0,00	-19.949.499,00
Honorarios Arteka	-6.800.000,00	0,00
<b>Servicios</b>	<b>-38.630.950,00</b>	<b>-30.719.674,00</b>
<b>Diseño Portal Web</b>	<b>-15.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
Plataforma Web Libro Interactivo	-15.000.000,00	0,00
<b>Procesamiento electrónico de datos</b>	<b>-5.694.000,00</b>	<b>-4.000.000,00</b>
Comité de Etica EVALUACION INICIAL DEL PR	-5.694.000,00	-4.000.000,00
<b>Transportes</b>	<b>-3.331.950,00</b>	<b>0,00</b>
Transporte	-3.331.950,00	0,00
<b>Publicidad propaganda y promoción</b>	<b>-11.000.000,00</b>	<b>-2.100.000,00</b>
Producción Audiovisual	-5.000.000,00	0,00
Diseño Identidad Visual	-6.000.000,00	0,00
Diseño y Animación	0,00	-2.100.000,00
<b>Servicios PeaceWorks</b>	<b>-3.605.000,00</b>	<b>-24.619.674,00</b>
<b>Diseño &amp; Estampado Camisetas</b>	<b>-3.605.000,00</b>	<b>0,00</b>
Base_ Estampado Camisetas	-3.029.412,00	0,00
IVA_ Estampado Camisetas	-575.588,00	0,00
Jornada Metodologías	0,00	-4.000.000,00
Asistencia Logística	0,00	-11.370.000,00
Manejo de redes sociales	0,00	-9.249.674,00
<b>Materiales</b>	<b>-22.616.611,00</b>	<b>-2.952.749,20</b>
<b>Compras Materiales</b>	<b>-21.853.683,00</b>	<b>-2.952.749,20</b>
Base Compras Materiales	-19.059.133,44	-2.799.095,35
IVA_ Compras Materiales	-2.794.549,56	-153.653,85
<b>Servicios Materiales</b>	<b>-762.928,00</b>	<b>0,00</b>
IVA Servicios Materiales	-762.928,00	0,00
<b>Viajes y Viaticos</b>	<b>-15.560.135,00</b>	<b>-1.834.500,00</b>
<b>Gastos de viajes</b>	<b>-15.560.135,00</b>	<b>-1.834.500,00</b>
<b>Tiquetes Aereos y Terrestres</b>	<b>-9.405.670,00</b>	<b>0,00</b>
Base Tiquetes aéreos y terrestres	-8.812.835,00	0,00
IVA_ Tiquetes Aéreos y terrestres	-592.835,00	0,00
<b>Viáticos Alimentación</b>	<b>-3.551.865,00</b>	<b>-1.834.500,00</b>

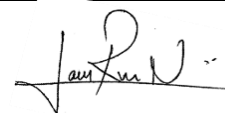
Base_Viáticos Alimentación	-3.084.332,00	-1.834.500,00
IVA_Viáticos Alimentación	-443.094,00	0,00
Impuesto al consumo	-24.439,00	0,00
<b>Alojamientos y Hospedajes</b>	<b>-2.602.600,00</b>	<b>0,00</b>
Base_Alojamientos y Hospedajes	-2.591.424,00	0,00
IVA_Alojamientos y Hospedajes	-11.176,00	0,00
<b>Diversos</b>	<b>-12.311.495,00</b>	<b>-1.085.839,00</b>
<b>Útiles papelería y fotocopias</b>	<b>-543.563,00</b>	<b>-1.076.319,00</b>
Materiales	-543.563,00	-1.076.319,00
<b>Otros diversos</b>	<b>-11.767.932,00</b>	<b>-9.520,00</b>
Publicidad Meta	-150.000,00	-9.520,00
Materiales y papelería	-450.000,00	0,00
Combustibles- Gasolina	-395.734,00	0,00
Libros - La Ruta del Kamaleon	-10.002.000,00	0,00
Zoom Suscripcion anual	-770.198,00	0,00
<b>Otros gastos de actividades ordinarias</b>	<b>-14.187.538,95</b>	<b>-2.687.497,66</b>
<b>Financieros</b>	<b>-3.903.573,87</b>	<b>-1.872.738,70</b>
<b>Gastos bancarios</b>	<b>-1.648.739,00</b>	<b>-418.613,00</b>
Iva	-407.172,00	-267.938,00
Cuota de manejo	-119.693,00	-32.700,00
Cuatro por mil	-1.121.874,00	-117.975,00
<b>Comisiones</b>	<b>-2.254.834,87</b>	<b>-1.453.125,66</b>
Comisiones	-2.254.834,87	-1.453.125,66
<b>Intereses</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,04</b>
Intereses de mora	0,00	-1.000,04
<b>Gastos extraordinarios</b>	<b>-426.822,86</b>	<b>-814.758,96</b>
<b>Impuestos asumidos</b>	<b>-426.822,86</b>	<b>-814.758,96</b>
Otros impuestos asumidos	-426.822,86	-814.758,96
<b>Gastos diversos</b>	<b>-9.857.142,22</b>	<b>0,00</b>
<b>Donaciones</b>	<b>-5.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
Donaciones	-5.000.000,00	0,00
<b>Otros</b>	<b>-4.857.142,22</b>	<b>0,00</b>
Costos y gastos NO DEDUCIBLES	-4.857.142,22	0,00
Utilidad(+)/Pérdida del ejercicio(-)	-7.413.170,05	5.677.598,93



VIVIANA GARZON RAMIREZ  
REP LEGAL



DANIELA RODRIGUEZ  
CONTADOR PUBLICO



LAURA DANIELA RIVERA  
REVISOR FISCAL

# Estado de situación financiera

FUNDACION LA MIXERA ESPAC  
900940941-3

De Enero 2025 a Diciembre 2025  
Valor expresado en Peso colombiano



MIXERA  
FUND.

	2025	2024
<b>Activo</b>	<b>30.468.566,28</b>	<b>20.517.131,47</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>5.344.324,28</b>	<b>2.189.269,47</b>
<b>Caja</b>	<b>1.454.670,47</b>	<b>2.189.269,47</b>
<b>Caja general</b>	<b>1.454.670,47</b>	<b>2.189.269,47</b>
Caja general	1.454.670,47	2.189.269,47
<b>Bancos</b>	<b>3.889.653,81</b>	<b>0,00</b>
<b>Moneda nacional</b>	<b>3.889.653,81</b>	<b>0,00</b>
BBVA - Cta Ah No. 001309070200007488	3.576.523,03	0,00
BBVa Cta Ah . 9011	313.130,78	0,00
<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>25.124.242,00</b>	<b>18.327.862,00</b>
<b>Anticipos y avances</b>	<b>25.124.242,00</b>	<b>18.327.862,00</b>
<b>A proveedores</b>	<b>20.007.242,00</b>	<b>18.327.862,00</b>
A proveedores	20.007.242,00	18.327.862,00
<b>A trabajadores</b>	<b>5.117.000,00</b>	<b>0,00</b>
Otros	5.117.000,00	0,00
<b>Pasivo</b>	<b>-17.699.460,86</b>	<b>-334.856,00</b>
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>-3.851.056,86</b>	<b>-334.856,00</b>
<b>Costos y gastos por pagar</b>	<b>-3.262.957,00</b>	<b>-97,00</b>
<b>Otros</b>	<b>-3.262.957,00</b>	<b>-97,00</b>
Otros	-3.262.957,00	-97,00
<b>Retenciones en la fuente</b>	<b>-344.695,86</b>	<b>-334.759,00</b>
<b>Salarios y pagos laborales</b>	<b>-2.820.000,00</b>	<b>0,00</b>
Salarios y pagos laborales	-2.820.000,00	0,00
<b>Servicios</b>	<b>-587.394,00</b>	<b>-326.259,00</b>
Arrendamientos Retención 3,5%	-575.894,00	-314.759,00
Retención 1%	-11.500,00	-11.500,00
<b>Honorarios</b>	<b>-235.000,00</b>	<b>-235.000,00</b>
Honorarios	-235.000,00	-235.000,00
<b>Servicios</b>	<b>-2.740.075,52</b>	<b>-2.738.519,96</b>
Servicios 6%	-108.000,00	-108.000,00
Servicios 4%	-2.632.075,52	-2.630.519,96
<b>Arrendamientos</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>-8.000,00</b>
Arrendamientos	-8.000,00	-8.000,00
<b>Retención por compras</b>	<b>-1.093.005,30</b>	<b>-100.000,00</b>
Retención por compras 2,5%	-554.171,30	-100.000,00
Retención por compras 3,5%	-538.834,00	0,00
PAGOS RETENCIÓN EN LA FUENTE	7.138.778,96	3.073.019,96
<b>Impuesto a las ventas retenido</b>	<b>-243.404,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Impuesto a las ventas retenido</b>	<b>-243.404,00</b>	<b>0,00</b>
Impuesto a las ventas retenido 15%	-243.404,00	0,00
<b>Beneficios a empleados</b>	<b>-13.848.404,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pasivo estimado para obligaciones laborales</b>	<b>-13.848.404,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pasivo estimado para obligaciones laborales</b>	<b>-13.848.404,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Cesantías</b>	<b>-5.284.343,00</b>	<b>0,00</b>
Cesantías	-5.284.343,00	0,00
<b>Intereses sobre cesantías</b>	<b>-634.375,00</b>	<b>0,00</b>
Intereses sobre cesantías	-634.375,00	0,00
<b>Vacaciones</b>	<b>-2.645.343,00</b>	<b>0,00</b>
Vacaciones	-2.645.343,00	0,00
<b>Prima de servicios</b>	<b>-5.284.343,00</b>	<b>0,00</b>
Prima de servicios	-5.284.343,00	0,00

<b>Patrimonio</b>	<b>-12.769.105,42</b>	<b>-20.182.275,47</b>
<b>Capital social</b>	<b>-1.000.000,00</b>	<b>-1.000.000,00</b>
<b>Capital suscrito y pagado</b>	<b>-1.000.000,00</b>	<b>-1.000.000,00</b>
<b>Capital suscrito y pagado</b>	<b>-1.000.000,00</b>	<b>-1.000.000,00</b>
Capital autorizado	-1.000.000,00	-1.000.000,00
<b>Resultados de ejercicios anteriores</b>	<b>-680.000,00</b>	<b>-680.000,00</b>
<b>Resultados de ejercicios anteriores</b>	<b>-680.000,00</b>	<b>-680.000,00</b>
<b>Resultados de ejercicios anteriores</b>	<b>-680.000,00</b>	<b>-680.000,00</b>
Utilidades o excedentes acumulados	-680.000,00	-680.000,00
<b>Utilidad(-)/Pérdida del ejercicio(+)</b>	<b>-11.089.105,42</b>	<b>-18.502.275,47</b>

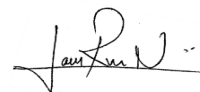
---



VIVIANA GARZON RAMIREZ  
REP LEGAL



DANIELA RODRIGUEZ  
CONTADOR PUBLICO



LAURA DANIELA RIVERA  
REVISOR FISCAL

**FUNDACIÓN LA MIXERA**  
**NIT. 900,940,941**



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **a 31 de diciembre de 2025**

FUNDACION LA MIXERA ESPACIO CULTURAL NIT. 900.940.941-3 fue creada el día 16 de Febrero de 2016, mediante registro de Cámara de Comercio de Tunja número 17149 del libro 1 inscripción S0504812, catalogada por la DIAN como entidad perteneciente al régimen tributario especial

El término de duración de la empresa es indefinido.

La Fundación La Mixera nace en 2016 como una apuesta por impulsar procesos artísticos, culturales y comunicativos en Boyacá, a través de la casa cultural La Mixera. Desde entonces se ha promovido la visibilización de procesos locales en el departamento a partir de eventos, procesos formativos, festivales, exposiciones públicas e intervenciones públicas.

### **NOTA 1**

#### **PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

##### **1.1 BASES DE PREPARACIÓN**

Los Estados Financieros de la FUNDACIÓN LA MIXERA, para el año terminado a 31 de diciembre de 2025 han sido preparados de conformidad con la Norma internacional de información financiera (NIIF GRUPO 3) emitidas por Consejo Internacional de Normas de Contabilidad por sus siglas en Inglés (IASB), contenidas en el Decreto 2420 de 2015.

##### **1.2 MARCO 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.

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 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales. Se determinó que la FUNDACION se clasifica en el GRUPO 3 (\*) o Microempresas y que por consiguiente, debe aplicar las Normas de Información Financiera local, o NIF (basadas en las NIIF para PYMES) condensadas en EL MARCO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS MICROEMPRESAS O RÉGIMEN SIMPLIFICADO DE LA CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN PARA LAS MICROEMPRESAS, Decreto 2706 de 2012.

FUNDACIÓN LA MIXERA, empezó a reconocer, registrar, preparar y reportar su información contable y financiera bajo la normatividad vigente.

##### **1.3 BASE DE MEDICION**

Los Estados Financieros de FUNDACIÓN LA MIXERA, han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico con excepción de las partidas que se reconocen a valor razonable de conformidad con las NIF.

###### **1.3.1 Costo Histórico**

Corresponde al importe de efectivo o la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

### **1.3.2 Valor Razonable**

Es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por cancelar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si el precio es observable o es producto de la utilización de una técnica de valuación.

### **1.4 PERIODO CONTABLE**

La fundación tiene como política, presentar estados financieros de propósito general una vez al año, a 31 de Diciembre.

### **1.5 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

Todas las partidas incluidas en los Estados Financieros están expresadas en pesos Colombianos, la cual es la moneda funcional y moneda de presentación.

### **1.6 RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se resumen las principales políticas contables utilizadas en la preparación de los Estados Financieros.

#### *a). Efectivo y Equivalentes de Efectivo*

Incluye el efectivo disponible en caja, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados desde la fecha de constitución.

#### *b). Inversiones Financieras*

Corresponde a inversiones realizadas en instrumentos de patrimonio de otras entidades (acciones), cuyo rendimiento es variable. La medición de estos instrumentos financieros se realiza inicialmente al costo de la transacción y posteriormente al valor razonable, que para la empresa será como referencia el precio cotizado en la bolsa de valores.

#### *c). Cuentas por Cobrar*

Incluye las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, las cuales, se miden por su costo, menos deterioro.

El deterioro se calculará para aquellas cuentas por cobrar vencidas, utilizando el método del valor presente. Dicho método consiste en calcular el valor presente de las cuentas por cobrar, utilizando la tasa de interés para créditos de libre inversión que se cobre en el mercado y enfrentándolo con el valor en libros de la cuenta por cobrar. Si dicho valor presente es inferior al valor en libros, se reconocerá una pérdida por deterioro de la misma, por la diferencia.

Las condiciones normales de crédito manejadas por la empresa son las siguientes:

- Cuentas por cobrar a socios y accionistas: No se contempla plazo para estas cuentas por cobrar, sin tasa de interés alguna.
- Deudores Varios: El plazo máximo de estas cuentas por cobrar es de 360 días sin tasa de interés alguna.

#### *d). Propiedad, Planta y Equipo*

La propiedad, planta y equipo se define como activo tangible para uso operativo y administrativo que se espera utilizar por más de un periodo. La empresa empleará lo contenido en la Sección 3 y 17 de la NIIF para Pyme, donde es probable que la empresa posea beneficios económicos futuros y el activo pueda medirse con fiabilidad.

Se medirá la propiedad, planta y equipo por su costo en el reconocimiento inicial, que incluye el costo de adquisición, los impuestos indirectos no recuperables.

Los mantenimientos y reparaciones se reconocerán como gasto, mientras que las mejoras se reconocerán como mayor valor del activo.

En la medición posterior, los activos se medirán al costo menos la depreciación menos el deterioro a que haya lugar.

El método utilizado para el cálculo de la depreciación es línea recta, teniendo en cuenta las siguientes vidas útiles establecidas por la empresa y no se contempla valor residual.

	<b>Tipo</b>	<b>Vida Útil - Años</b>
Edificaciones		50 -70
Maquinaria y Equipo		5 - 15
Vehiculos		5 - 10
Muebles, enseres y equipo de Oficina		3 - 5
Equipo Computación y Comunic.		3 - 5

Cuando la fundación tenga indicios claros de situaciones de Deterioro de algún elemento de propiedad, planta y equipo el mismo se determinará del importe en libros frente al importe recuperable. Cuando el valor recuperable sea menor al importe en libros se reconocerá en los estados financieros como un gasto.

*e). Activos intangibles distintos de plusvalía*

Corresponden a los importes pagados por la adquisición de pólizas de seguro y licencias de software. Estos se miden inicialmente por su costo de adquisición y posteriormente por su costo menos amortización, menos deterioro.

Su amortización se calculará a través del método de línea recta, en su vida útil, que necesariamente será el tiempo de duración de la póliza y el contrato de las licencias.

*f). Instrumentos Financieros Pasivos*

Incluye las cuentas por pagar y proveedores, que comprende las obligaciones contraídas por la fundación con terceros por la adquisición de bienes y servicios en el desarrollo de su objeto social.

- Cuentas por Pagar Comerciales y Proveedores: Corresponde a obligaciones soportadas por un documento valor, se reconocen inicialmente por el monto nominal de la transacción. La cancelación de un pasivo financiero implica el pago de efectivo, la transferencia de otro activo, la prestación de un servicio o la sustitución de esa obligación por otra. Las obligaciones con proveedores generalmente son a 30 y 60 días.

- Otras Cuentas por Pagar: Incluye impuestos, anticipos de clientes, garantías recibidas, intereses y cualquier otra obligación que cumpla con la definición de pasivo.

*g). Beneficios a Empleados*

Se reconoce un pasivo por beneficios que correspondan a los empleados con respecto a sueldos y salarios, prestaciones sociales y seguridad social, en el periodo de servicio en que es prestado por el importe no descontado por los beneficios que se espera pagar por ese servicio.

*h). Capital*

Comprende los aportes sociales, representado en acciones ordinarias de propia emisión.

*i). Ingresos*

Comprende la entrada de beneficios económicos a la fundación durante el periodo sobre el que se informa, surgidos principalmente de donaciones.

*j). Gastos*

Se incluyen todos los desembolsos necesarios para la realización del objeto social, independientemente si se facturó o no el costo incurrido. Los costos de operación contienen también los gastos relacionados con la gestión administrativa y de operación de las travesías. Se considera la Sección 2, 3, 13, 17, 25, 28 y 29 de la NIIF para Pymes.

**ACTIVO CORREINTE**

**NOTA 2**

Este rubro está compuesto por el dinero en efectivo mantenido en caja y depositado en bancos (cuentas de ahorros y cuentas corrientes). Los saldos fueron conciliados con los extractos bancarios a la fecha de cierre del mes. Los rubros de efectivo y equivalentes de efectivo se encuentran libre de cualquier restricción por embargo o gravámen.

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b><u>EFFECTIVO</u></b>		
Caja General	1.454.670,47	2.189.269,47
BBVA CT AH 7488	3.576.523,03	0,00
BBVA CT AH 9011	313.130,78	0,00
	<b><u>5.344.324,28</u></b>	<b><u>2.189.269,47</u></b>

NOTA 3

**CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR COB.**

<b>Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>Nota</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
A proveedores	(a)	20.007.242,00	18.327.862,00
A trabajadores	(b)	5.117.000,00	0,00
		<b>25.124.242,00</b>	<b>18.327.862,00</b>
<b>(a) A proveedores</b>			
		<b>2025</b>	<b>2024</b>
JUAN SEBASTIAN GARCIA BLANCO		5.627.202,00	5.627.202,00
EDISON DANIEL SERNA FURQUE		200.000,00	200.000,00
MARCELA GARZON RAMIREZ		800.000,00	800.000,00
JULIAN ALBERTO ACEVEDO JARAMILLO		200.000,00	200.000,00
ROSALBA RAMIREZ MEDINA		6.150.000,00	6.150.000,00
DRAWING PUBLICIDAD SAS		0,00	450.660,00
ALILY SETH DIAZ PEREZ		2.650.000,00	2.650.000,00
MARIA DEL ROSARIO BLANCO DUARTE		2.250.000,00	2.250.000,00
CORPORACIÓN EL BAÚL		300.000,00	0,00
DIGITEL COMUNICACIONES SAS		1.830.040,00	0,00
		<b>20.007.242,00</b>	<b>18.327.862,00</b>
<b>(b) A trabajadores</b>			
		<b>2025</b>	<b>2024</b>
LEONARDO ANDRES MORENO GALVIS		468.000,00	0,00
DANIELA ANDREA CANO SANTANA		208.800,00	0,00
ROSA YURLEY MENA MORENO		468.000,00	0,00
DAISY JAKELINE RODRIGUEZ JAIMES		468.000,00	0,00
ALEJANDRA FRANCO CRUZ		468.000,00	0,00
LICETH MERLYS MARTINEZ MARTINEZ		468.000,00	0,00
HARRISON CERVANTES TERAN		468.000,00	0,00
JESSICA ESTEFANY ORTIZ VALENCIA		491.200,00	0,00
JENNIFER CORTES BANGUERA		468.000,00	0,00
JULIAN CAMILO PINILLA BALLESTEROS		468.000,00	0,00
LEIDY DAYANA AMARILLO FERNANDEZ		468.000,00	0,00
GLORIA ESTEFANY MARULANDA ESTRADA		205.000,00	0,00
		<b>5.117.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>30.468.566,28</b>	<b>20.517.131,47</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>30.468.566,28</b>	<b>20.517.131,47</b>

**PASIVO CORRIENTE**

El Pasivo comprende las obligaciones actuales producto de transacciones pasadas, en cuyo vencimiento y para cancelarlas la fundación espera desprenderse de recursos económicos.

NOTA 4

<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>		<b>2025</b>	<b>2024</b>
Honorarios		0,00	0,00
Transporte, fletes y acarreos		0,00	0,00
Compras, servicios y reembolsos de caja		0,00	0,00
<b>Costos y gastos por pagar</b>	<b>Nota</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Otros	(a)	3.262.957,00	

	<u>3.262.957,00</u>	<u>0,00</u>
<b>(a) Otros</b>		
Viviana Garzón Ramírez	3.262.957,00	
	<u>3.262.957,00</u>	<u>0,00</u>

#### NOTA 5

#### IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Incluye todos los impuestos del orden nacional y municipal que se generan en el desarrollo del objeto social y que corresponden además a los

<u>PASIVO POR IMPUESTOS</u>	2025	2024
Retención en la fuente a título de renta	588.099,86	334.856,00
	<u>588.099,86</u>	<u>334.856,00</u>
 <b><u>BENEFICIOS A EMPLEADOS</u></b>	 <b>2025</b>	 <b>2024</b>
Cesantías	5.284.343,00	0,00
Intereses sobre cesantías	634.375,00	0,00
Vacaciones	2.645.343,00	0,00
Prima de servicios	5.284.343,00	0,00
	<u>13.848.404,00</u>	<u>0,00</u>
 <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	 <b>17.699.460,86</b>	 <b>334.856,00</b>

<u>PATRIMONIO</u>	2025	2024
Capital social	1.000.000,00	1.000.000,00
Resultado de ejercicios anteriores	19.182.275,47	12.824.676,54
Resultado del ejercicio	-7.413.170,05	6.357.598,93
	<u>12.769.105,42</u>	<u>20.182.275,47</u>

#### NOTA 6 INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos agrupan las cuentas que incrementan los beneficios económicos, recibidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o bien como disminución de pasivos que dan como resultado aumentos en el patrimonio neto. Comprende los


	2025	2024
Donaciones / Proyectos		
DONACIONES ANONIMAS	448.720,00	0,00
PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS	0,00	141.228.634,79
GRAND CHALLENGES CANADA	476.066.789,90	0,00
GOBERNACIÓN DE BOYACÁ	10.000.000,00	0,00
	<u>486.515.509,90</u>	<u>141.228.634,79</u>
 Ingresos Financieros		
BBVA COLOMBIA	16.557,00	2.622,00
 <b>TOTAL INGRESOS</b>	 <b>486.532.066,90</b>	 <b>141.231.256,79</b>

**NOTA 7**  
**GASTOS**

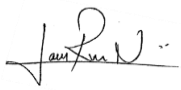
Los gastos reúne las cuentas que reflejan los decrementos en los recursos económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa. Estos se presentan en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos; los mismos dan como resultado, disminución en el patrimonio.

Corresponde a los gastos incurridos en el proceso administrativo y de operación para la ejecución de los proyectos. Los gastos diversos, son aquellos gastos que se incurren para la ejecución de los viajes a territorio de los cuales no contaban con documento soporte o factura electrónica.

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
Prestaciones sociales	89.362.537,00	
Honorarios	274.570.000,00	35.650.000,00
Impuestos	26.600,00	
Arrendamientos	12.000.000,00	6.999.999,00
Gastos legales	323.100,00	555.700,00
Servicios	6.000.000,00	
Diversos	133.800,00	
Seguros	288.470,00	
	<b>382.704.507,00</b>	<b>43.205.699,00</b>
<b>GASTOS OPERACIÓN</b>		
Gastos de personal	134.000,00	0,00
Honorarios	7.800.000,00	53.067.699,00
Servicios	38.630.950,00	30.719.674,00
Gastos de viaje	15.560.135,00	1.085.839,00
Materiales	22.616.611,00	2.952.749,20
Diversos	12.311.495,00	1.834.500,00
	<b>97.053.191,00</b>	<b>89.660.461,20</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
4*1000	119.693,00	117.975,00
Cuota de Manejo	1.121.874,00	32.700,00
Comisiones	2.662.006,87	1.722.063,70
	<b>3.903.573,87</b>	<b>1.872.738,70</b>
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		
Compra y servicios	10.283.965,08	815.759,00

  
VIVIANA GARZON RAMIREZ  
REP LEGAL

  
DANIELA RODRIGUEZ ACOSTA  
CONTADOR PUBLICO

  
LAURA DANIELA RIVERA  
REVISOR FISCAL