

CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA
NIT. 900.106.789-3



Estados
Financieros
A 31 de Diciembre de 2025



CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA

Estados Financieros

Años terminados a 31 de diciembre de 2025 y 2024

TABLA DE CONTENIDO

1.	CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	2
2.	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	4
3.	ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	5
4.	ESTADO DE ACTIVIDADES	6
5.	ESTADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7
6.	ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	8
7.	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	9
8.	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	10
9.	DICTAMEN DE REVISORÍA FISCAL (ADJUNTO).....	19



1. CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA NIT. 900.106.789-3

Señores

CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA

Villavicencio

Respetados señores:

Los suscritos, representante legal de CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA, la señora Yudy Angelica Hernández Valbuena y Karol Johanna Tovar identificada con cedula de ciudadanía No. 1.234.791.464 **TP 323.380-T** en calidad de Contador Público, certificamos que hemos preparado los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Actividades, Estado de Funcionamiento, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio a diciembre 31 de 2025, fueron preparados de acuerdo con lo establecido en el Decreto 3022 de 2013 compilado en el decreto único reglamentario 2496 y 2420 de 2015 y posteriores que lo reformen o sustituyan, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la empresa pertenece al Grupo 2. Así mismo, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995 declaramos que previamente se verificaron las afirmaciones contenidas en dichos estados financieros y que las mismas fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad.

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 Entidad a 31 de Diciembre de 2025, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
- b. Durante este periodo:
 1. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
 2. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos, estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.
 3. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.



ESTADOS FINANCIEROS

- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 31 de diciembre de 2025.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.
- f. Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.
- g. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.
- h. La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.
- i. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
- j. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.

En cumplimiento con el Artículo 1 de la Ley 603 de 2003, declaramos que el Software utilizado por la Contabilidad es de propiedad de CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA, tiene la licencia correspondiente y cumple por lo tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Villavicencio, a los 28 días del mes de Marzo de 2026.

Cordialmente,

YUDY ANGELICA HERNÁNDEZ
Representante Legal
C.C 40.185.947
COFESCO

KAROL JOHANNA TOVAR
Contador Publico
C.C. 1.234.791.464
T.P. 323.380-T

Estados financieros Dictaminados por:

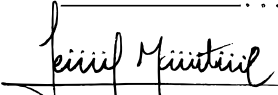
LEONEL DANILO MARTINEZ
Revisor Fiscal
C.C. 1.122.627.486
T.P. 331.468-T



2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA				
NIT. 900.106.789-3				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024				
(Valores expresados en pesos Colombianos)				
	NOTAS	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024	Variación
ACTIVO				
Activo Corriente.				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	38,809,576	16,641,781	22,167,795
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	813,918,568	398,635,668	415,282,900
Inventarios	7	1,279,907,088	1,637,675,922	(357,768,834)
Activos por impuestos corrientes	8	30,631,359	158,222,786	(127,591,427)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,163,266,591	2,211,176,157	(47,909,566)
Activo No Corriente.				
Propiedad Planta y Equipo	9	246,164,078	246,164,078	-
Muebles y enseres		7,792,849	7,792,849	-
Maquinaria y equipo		145,000,000	145,000,000	-
Propiedades de Inversión		82,417,471	82,417,471	-
Por participacion UT		3,624,999	3,624,999	-
Equipo comunicación y computo		7,328,759	7,328,759	-
Depreciación Acumulada		(144,107,776)	- 144,107,776	-
Maquinaria, Equipo, Muebles y leasing		(144,107,776)	- 144,107,776	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		102,056,302	102,056,302	-
TOTAL ACTIVO		2,265,322,893	2,313,232,459	(47,909,566)
PASIVO				
Pasivo Corriente.				
Obligaciones financieras		-	-	-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10	11,286,000	9,586,500	1,699,500
Pasivos por Impuestos Corrientes	11	28,712,420	116,574,000	(87,861,580)
Beneficios a empleados		-	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		39,998,420	126,160,500	(86,162,080)
Pasivo No Corriente.				
Obligaciones financieras		-	-	-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-	-
TOTAL PASIVO		39,998,420	126,160,500	(86,162,080)
PATRIMONIO				
Aportes-donaciones permanentemente restringidas	12	1,605,594,880	1,605,594,880	-
Reservas-temporalmente restringidas		56,705,533	56,705,533	-
Excedentes / Déficit de ingresos sobre gastos		38,252,514	199,206,592	(160,954,078)
Excedentes o (deficit) de ejercicios anteriores		524,771,546	325,564,954	199,206,592
TOTAL PATRIMONIO		2,225,324,473	2,187,071,959	38,252,514
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		2,265,322,893	2,313,232,459	(47,909,566)


YUDY ANGELICA HERNANDEZ
Representante Legal
C.C 40.185.947
COFESCO


LEONEL DANILO MARTINEZ
Revisor Fiscal
C.C. 1.122.627.486
T.P. 331.468-T

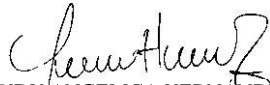

KAROL JOHANNA TOVAR
Contador Publico
C.C. 1.234.791.464
T.P. 323.380-T

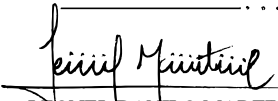
Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros consolidados.



3. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA NIT. 900.106.789-3 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Valores expresados en pesos Colombianos)				
	NOTAS	31 de Diciembre de 2025	31 de Diciembre de 2024	Variación
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Operacionales	13	463,182,677	2,650,648,617	(2,187,465,940)
Devoluciones en ventas		-	-	-
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		463,182,677	2,650,648,617	(2,187,465,940)
COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS	14	363,307,658	1,540,549,379	(1,177,241,721)
UTILIDAD BRUTA		99,875,019	1,110,099,238	(1,010,224,219)
GASTOS OPERACIONALES				
Gastos Administracion	15	40,483,527	797,314,451	(756,830,924)
Depreciación		-	-	-
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		40,483,527	797,314,451	(756,830,924)
UTILIDAD OPERACIONAL		59,391,492	312,784,787	(253,393,295)
OTROS INGRESOS				
Ingresos diversos		-	53,548	(53,548)
Ingresos financieros e intereses		262	65,024	(64,762)
TOTAL OTROS INGRESOS		262	118,572	(118,310)
OTROS GASTOS				
Gastos bancarios		426,820	5,067,767	(4,640,947)
Intereses bancarios		-	-	-
Diversos		-	-	-
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		426,820	5,067,767	(4,640,947)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		58,964,934	307,835,592	(248,870,658)
Provisión Gasto por impuesto a las ganancias		20,712,420	108,629,000	(87,916,580)
UTILIDAD (PERDIDA) DESPUES DE IMPUESTOS		38,252,514	199,206,592	(160,954,078)


YUDY ANGELICA HERNÁNDEZ
Representante Legal
C.C 40.185.947
COFESCO


LEONEL DANILO MARTINEZ
Revisor Fiscal
C.C. 1.122.627.486
T.P. 331.468-T


KAROL JOHANNA TOVAR
Contador Publico
C.C. 1.234.791.464
T.P. 323.380-T

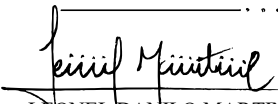
Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros consolidados.



4. ESTADO DE ACTIVIDADES

CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA NIT. 900.106.789-3 ESTADO DE ACTIVIDADES A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (Valores expresados en pesos Colombianos)			
NOTAS	Sin restricciones	Temporalmente restringido	Total
INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS			
Contribuciones			
Actividades de la Corporación - Sector Público 13	42,278,166	-	42,278,166
Actividades de la Corporación - Sector Privado	420,904,511	-	420,904,511
Otros			
Activos netos liberados de restricciones	-	-	-
Financieros - sector privado	-	262	262
Recuperaciones de ingresos- Sector privado	-	-	-
Otros ingresos	-	-	-
TOTAL DE INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	463,182,677	262	463,182,939
COSTOS Y GASTOS			
Servicios principales			
Proyectos 14	363,307,658	-	363,307,658
Otros	-	-	-
Servicios de apoyo			
Administración 15	40,483,527	-	40,483,527
Generales	426,820	-	426,820
TOTAL COSTOS Y GASTOS	404,218,005	-	404,218,005
CAMBIO EN LOS ACTIVOS NETOS-EXCESO (DEFICIT)			
INGRESOS SOBRE GASTOS	58,964,672	262	58,964,934


YUDY ANGELICA HERNÁNDEZ
Representante Legal
C.C 40.185.947
COFESCO


LEONEL DANILO MARTINEZ
Revisor Fiscal
C.C. 1.122.627.486
T.P. 331.468-T


KAROL JOHANNA TOVAR
Contador Publico
C.C. 1.234.791.464
T.P. 323.380-T

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros consolidados.



5. ESTADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA NIT. 900.106.789-3 ESTADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (Valores expresados en pesos Colombianos)			
	Proyectos	Administracion y generales	Total
COSTOS Y GASTOS DEL EJERCICIO SOCIAL			
Beneficios a los empleados			
A tiempo completo	-	-	-
Prestaciones sociales y parafiscales	-	-	-
Total beneficios a los empleados	-	-	-
Gastos relacionados			
Impuestos, comisiones y gastos financieros		19,691,611	19,691,611
Gastos de unión temporal	-	-	-
Diversos	662,671	-	662,671
Gastos legales de registro y pólizas		4,202,000	4,202,000
Honorarios	1,764,707	1,764,707	3,529,413
Transportes	-	-	-
Gastos de papelería	-	11,610,420	11,610,420
Otros gastos	1,116,332	97,900	1,214,232
Total Gastos relacionados	3,543,710	37,366,638	40,910,347
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS Y GASTOS RELACIONADOS	3,543,710	37,366,638	40,910,347
Costos relacionados			
Actividades de servicios y de arrendamientos	363,307,658	-	363,307,658
Costos de unión temporal	-	-	-
Servicios profesionales	-	-	-
Total costos relacionados	363,307,658	-	363,307,658
TOTAL COSTOS RELACIONADOS	363,307,658	-	363,307,658
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y OTROS GASTOS Y COSTOS RELACIONADOS	366,851,368	37,366,638	404,218,005


YUDY ANGELICA HERNANDEZ
Representante Legal
C.C 40.185.947
COFESCO


LEONEL DANILO MARTINEZ
Revisor Fiscal
C.C. 1.122.627.486
T.P. 331.468-T


KAROL JOHANNA TOVAR
Contador Publico
C.C. 1.234.791.464
T.P. 323.380-T

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros consolidados.



ESTADOS FINANCIEROS

6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA NIT. 900.106.789-3 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Valores expresados en pesos Colombianos)		
	31 de Diciembre de 2025	31 de Diciembre de 2025
Resultado Integral del período	38,252,514	199,206,592
Flujos de efectivo por actividades de operación:	(16,084,719)	(384,115,506)
Entradas	487,059,761	80,047,011
Depreciación		-
Inventario	357,768,834	
Deudores comerciales y otras cuentas x cobrar		
Activos por impuestos corrientes	127,591,427	57,811,644
Otros pasivos no financieros		-
Acreedores comerciales y otras cuentas x pagar	1,699,500	
Beneficios a los Empleados		-
Obligaciones Financieras		-
Activo por impuesto Diferido		-
Activo por impuesto Renta		-
Pasivos por impuestos corrientes	-	22,235,367
Salidas	503,144,480	464,162,517
Inventarios	-	
Acreedores comerciales y otras cuentas x pagar		411,872,739
Beneficios a los Empleados	-	
Activos por impuestos corrientes	-	
Pasivos por impuestos corrientes	87,861,580	
Deudores comerciales y otras cuentas x cobrar	415,282,900	52,289,778
Contratos en Ejecucion		
Obligaciones Financieras	-	
Flujos de efectivo por actividades de Inversión	-	-
Entradas	-	-
Equipo de oficina	-	-
Equipo de comunicación y computo	-	-
Equipo de Transporte	-	-
Salidas	-	-
Maquinaria y Equipo	-	-
Propiedad de inversion	-	-
Flujos de efectivo por actividades de Financiación	-	-
Entradas	-	-
Capital social		
Valorizacion del patrimonio	-	
Salidas	-	-
Instrumentos financieros	-	-
Impuesto diferido		-
Acreedores y otras cuentas por pagar	-	-
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	22,167,795	(184,908,914)
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	16,641,781	201,550,695
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	38,809,576	16,641,781
AUMENTO O DISMINUCIÓN NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	22,167,795	(184,908,914)


YUDY ANGELICA HERNÁNDEZ
Representante Legal
C.C 40.185.947
COFESCO


LEONEL DANILO MARTINEZ
Revisor Fiscal
C.C. 1.122.627.486
T.P. 331.468-T


KAROL JOHANNA TOVAR
Contador Publico
C.C. 1.234.791.464
T.P. 323.380-T

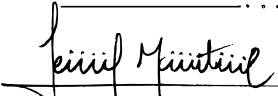
Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros consolidados.



7. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA NIT. 900.106.789-3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Valores Expresados En Pesos Colombianos)						
CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	IMPUESTO DIFERIDO	RESERVAS	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	1,605,594,880	-	56,705,533	199,206,592	325,564,954	2,187,071,959
TRASLADO A EXCEDENTES ANTERIORES		-		(199,206,592)	199,206,592	
AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL						
SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES						
RESERVAS LEGALES						
EXCEDENTE DEL EJERCICIO				38,252,514		
IMPUESTO DIFERIDO		-			-	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	1,605,594,880	-	56,705,533	38,252,514	524,771,546	2,225,324,473


YUDY ANGELICA HERNANDEZ
Representante Legal
C.C 40.185.947
COFESCO


LEONEL DANILO MARTINEZ
Revisor Fiscal
C.C. 1.122.627.486
T.P. 331.468-T


KAROL JOHANNA TOVAR
Contador Publico
C.C. 1.234.791.464
T.P. 323.380-T

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros consolidados.

**8. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA****NIT. 900.106.789-3**

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros
Por el año terminado a 31 de diciembre de 2025
(Valores expresados en pesos Colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA.

La **CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA “COFESCO”**, identificada con NIT. 900.106.789-3, es una entidad de carácter privado, sin ánimo de lucro ESAL, del orden regional o departamental; Constituida por acta NO 001 de febrero 01 de 2006, otorgada por asamblea de asociados, inscrita en la Cámara de Comercio el 14 de septiembre de 2006 bajo el número 0012976 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro. Se encuentra domiciliada en la ciudad de Villavicencio, cuenta con una vigencia hasta el día 1 de febrero de 2105, creada con el fin de buscar beneficios de interés general.

Tributariamente pertenece al Régimen Ordinario del Impuesto de Renta y Complementarios para el año 2025, Responsable del impuesto a las Ventas (IVA), Agente retenedor de retención en la fuente a título de renta, Agente retenedor de retención en la fuente a título de Ica en la ciudad de Villavicencio, informante de Exógena y Facturador Electrónico.

Misión:

La **CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA**, tiene como misión mejorar las condiciones de vida de los niños, niñas, adolescentes, y jóvenes de las comunidades vulnerables de la región de los Llanos Orientales y especialmente en el Departamento del Meta, a través de proyectos de tipo social y actividades de sensibilización, con la finalidad última de propiciar cambios estructurales que contribuyan a la erradicación de la pobreza

Objeto social:

El objeto social de la **CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA** es la de promover y ejecutar programas para el desarrollo social, cultural, económico y político del núcleo familiar Colombiano. Capacitación informal a la comunidad de programas para la administración de comedores comunitarios y para lo anterior la fabricación, elaboración y suministro de alimentos, paquetes nutricionales y refrigerios. Desarrollar programas para incrementar la producción local de alimentos y la oferta de productos agropecuarios básicos, abasteciendo las necesidades del consumo, disminuyendo el riesgo de inseguridad alimentaria y mejorando la calidad de vida de las comunidades, realizar y promover por cuenta propia o en asocio con otras entidades programas de vivienda, construcción de escuelas y obras civiles tendiente a mejorar la calidad de vida de las comunidades más necesitadas del Departamento Del Meta y demás Departamentos del País.



NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Marco Técnico Normativo:

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2009 por el IASB.

Bases de Medición:

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda Funcional:

Las partidas incluidas en los estados financieros de la **CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA** se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la **CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA** y la moneda de presentación.

Uso de estimaciones y juicios:

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, 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.

Hipótesis de Negocio en Marcha

La Gerencia de la **CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA** evaluará toda la información disponible sobre el futuro (mínimo doce meses) para determinar si la Compañía



presentará cese de sus operaciones o intenciones, por parte de la gerencia de su liquidación. Es decir, evaluar si la **CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA** tiene la capacidad o no de continuar como negocio en marcha. En caso contrario, se debe revelar en las notas a los Estados Financieros que no se han elaborado con dicha hipótesis.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación:

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Esta política contable abarca los activos financieros que se clasifican en efectivo y equivalentes al efectivo, las cuales presentan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con los que cuenta la **CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA** y que son utilizados para cubrir obligaciones producto del desarrollo de su objeto social.

3.2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la **CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA**, consideradas como un activo financiero en la categoría de Instrumentos Financieros de la Sección 11 de la NIIF para las pymes, al representar un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

La **CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA** mide este rubro al costo histórico de la transacción incluyendo los costos de la transacción o al valor razonable.

En caso de que existan evidencias objetivas de que una cuenta por cobrar pueda estar deteriorada, se procede a estimar su importe recuperable y a compararlo con su importe en libros, si este último resulta inferior al primero se reconocerá una pérdida por deterioro en cuentas por cobrar.

3.3. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.4 Propiedad Planta y Equipo

La **CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA** reconocerá las propiedades planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial, que corresponderá al precio equivalente en efectivo en la fecha de adquisición.

La **CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA**, medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor. Igualmente reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en que incurra dichos costos.



ESTADOS FINANCIEROS

Los costos de reparaciones ordinarias y de mantenimiento se cargan a resultados cuando se incurren. Los costos significativos incurridos en reemplazos y mejoras se capitalizan si se espera utilizarlos en más de un periodo.

Si partes significativas de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen una vida útil distinta, se contabilizan como elementos separados de propiedades, planta y equipo.

Cualquier ganancia o pérdida por disposición de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en resultados.

3.4.1. Depreciación

Para los activos diferentes a terrenos, construcciones en curso y maquinaria en montaje, la depreciación es calculada usando el método de línea recta, de acuerdo a la vida útil estimada del activo.

TIPO DE ACTIVOS FIJOS	AÑOS DE VIDA UTIL
Equipo de procesamiento de datos	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	5
Maquinaria y Equipo	10

3.5. Beneficios a Empleados

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se refleja dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.6. Ingresos por actividades ordinarias.

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la **CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA** de los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

3.7. Costos y Gastos operacionales

Los costos y gastos operacionales reconocidos durante el periodo están constituidos por los desembolsos incurridos para la realización de las actividades vinculadas a la actividad de la Entidad. Incluye los gastos incurridos en la oficina, donaciones, y demás erogaciones causadas en el desarrollo de las actividades de la **CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA**.

3.9 Gastos de administración

Los gastos de administración comprenden las remuneraciones y compensaciones del personal, honorarios, mantenimiento, depreciaciones de propiedad planta y equipo y demás gastos necesarios para el funcionamiento de la Entidad.

3.10 Otros ingresos y gastos

Son los ingresos y gastos distintos de los relacionados con el giro de las operaciones de la **CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA**.

**NOTA 4. SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN.**

Al preparar los estados financieros, la dirección de la **CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA**, asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La **CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA** posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes.

Vida útil de las propiedades planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Teniendo en cuenta un avalúo técnico para los Terrenos y

Edificaciones y valor de mercado para la demás Propiedad Planta y Equipo. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2025 y 2024 incluyen los siguientes componentes:

NOTA	CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE 31 2025	SALDO A DICIEMBRE 31 2024
5	Caja general	38,809,575	7,119,066
	Banco Bogotá cta cte 364710947	1	321
	Banco Bogota ahorros 3337	-	8,888
	Bta ahorros 5394	-	9,502,087
	Bta ahorros 8241	-	10,419
	Bta ahorros 4493	-	1,000
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo		38,809,576	16,641,781

La **CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA**, ha destinado para el manejo de sus recursos las cuentas bancarias adscritas al Banco de Bogotá, las cual se encuentra debidamente conciliadas.

NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

El saldo de deudores a la fecha representa los pagos por cobrar a clientes para el desarrollo de sus actividades, los cuales serán gestionados en el año 2026. También se presenta el saldo de las cuentas por cobrar a proveedores, trabajadores, accionistas y terceros en forma de anticipos otorgados.



NOTA	CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE 31 2025	SALDO A DICIEMBRE 31 2024
6	Cientes Nacionales	420,623,496	5,340,596
	Corporacion Autonoma Regional De La Orinoquia Corporinoquia	415,282,900	-
	Fideicomiso Patrimonios Autonomos	5,340,596	5,340,596
	Anticipo a Terceros y proveedores	169,111,034	169,111,034
	Participacion por UT	169,111,034	169,111,034
	Anticipo a Socios y Accionistas	224,184,038	224,184,038
	Garrzon Salazar Javier	224,184,038	224,184,038
Total Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar		813,918,568	398,635,668

NOTA 7. INVENTARIOS.

La CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA refleja en el estado de situación financiera el saldo de los costos de contratos en ejecución que se tenía a 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024. Los cuales durante el año 2026 deberán ser trasladados al costo y ser cruzados con los respectivos ingresos del año.

NOTA	CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE 31 2025	SALDO A DICIEMBRE 31 2024
7	Contrato 896 Fondo de Paz	1,102,743,088	1,460,511,922
	Contrato 80-2021 Vichada	87,164,000	87,164,000
	Contrato Ciudad Bolivar	90,000,000	90,000,000
Total Inventarios		1,279,907,088	1,637,675,922

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

La CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA efectúa el cálculo de sus activos por impuestos corrientes atendiendo la legislación tributaria vigente en la República de Colombia. Los cuáles serán tomados como descuento durante el año 2026 correspondientes al periodo fiscal 2025.

NOTA	CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE 31 2025	SALDO A DICIEMBRE 31 2024
8	Autorretención a titulo de renta	-	1,797,141
	Retención de iva 15%	824,906	1,627,912
	Retencion en la Fuente a titulo de Renta	10,954,784	9,802,589
	Retencion en la Fuente a titulo de Renta (Cacao)	-	-
	Retencion en la Fuente a titulo de Renta Union Temporal Vichada	-	99,490,885
	Retencion en la Fuente a titulo de Renta (PGS)	-	-
	Saldo a favor impuesto de renta	18,598,000	44,524,000
	Retencion ICO	253,669	980,259



Total Activos por Impuestos Corrientes	30,631,359	158,222,786
---	-------------------	--------------------

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Comprende el valor de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posee la CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA, con la intención de emplearlo en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios o que se poseen por el apoyo que prestan. El detalle de esta cuenta es el siguiente. La propiedad planta y equipo a 31 de diciembre de 2025 y 2024 está conformada por:

NOTA	CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE 31 2025	SALDO A DICIEMBRE 31 2024
9	Muebles y enseres	7,792,849	7,792,849
	Maquinaria y equipo	145,000,000	145,000,000
	Flota y equipo de transporte bajo Leasing	72,983,543	72,983,543
	Equipos de Oficina	9,433,928	9,433,928
	Por participación UT	3,624,999	3,624,999
	Equipo comunicación y computo	7,328,759	7,328,759
	Total Propiedad Planta y Equipo	246,164,078	246,164,078
	Depreciación Acumulada		
	Maquinaria, Equipo, Muebles y leasing	(144,107,776)	(144,107,776)
	Total Depreciación Acumulada	(144,107,776)	(144,107,776)
	Total Propiedad Planta y Equipo	102,056,302	102,056,302

NOTA 10. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

El saldo de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2025 y 2024 corresponden a:

NOTA	CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE 31 2025	SALDO A DICIEMBRE 31 2024
10	Proveedores	-	-
	Cuentas Por pagar	11,286,000	9,586,500
	Inversiones & Asesorías L&C s.a.s	11,286,000	9,586,500
	Total Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por pagar	11,286,000	9,586,500

NOTA 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Los saldos por impuestos corresponden a las obligaciones de carácter tributario y que se encuentran representadas así:

NOTA	CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE 31 2025	SALDO A DICIEMBRE 31 2024
11	Retención en la fuente	7,960,000	7,288,000
	Impuesto a las ventas IVA	-	112,000
	Provisión Impuesto de Renta	20,712,420	108,629,000
	Impuesto ICA	40,000	545,000
	Total Impuestos Corrientes	28,712,420	116,574,000



ESTADOS FINANCIEROS

Los saldos por concepto de Retención en la fuente e impuesto a las ventas se cancelarán en el mes de Enero de 2026 de acuerdo con la Normatividad Tributaria Vigente. La retención de Ica se cancelará en Febrero de 2026 de acuerdo con lo establecido en el calendario Municipal de Villavicencio y lo correspondiente a Industria y Comercio en el año 2026 de acuerdo con la normatividad de cada municipio. Con respecto al impuesto de renta este será cancelado de acuerdo con el calendario establecido, la compañía ha calculado la tasa mínima de contribución la cual para el año gravable 2026 no existe valor adicional de impuesto.

NOTA 12. PATRIMONIO (ACTIVO NETO)

La política contable de la entidad define al activo neto como el equivale al patrimonio de las entidades comerciales según instrucciones dadas por el Consejo Técnico de la contaduría pública CTCP, en su orientación profesional No 14, esta decisión obedece a la inexistencia de títulos representativos de una posible inversión o similar por parte de sus miembros fundadores, junto con la ausencia de lucro, que obliga a la entidad a no perseguir ningún tipo de utilidad a distribuir sino a la asignación de una contribución no restituible, sin embargo al originarse dicha utilidad deberá tributar a la tarifa establecida por ley al régimen tributario al que pertenece la compañía:

- **Patrimonio (Activos netos permanentemente restringidos)**

El Patrimonio de la entidad representa el valor sin contraprestaciones no reembolsables al aportante en cabeza de los miembros fundadores, que asciende a \$1.605.594.880.

- **Activos netos temporalmente restringidos**

Son las reservas presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2025 establecidas por el máximo órgano de gobierno, junta directiva.

- **Exceso (déficit) de Ingresos sobre Gastos del Ejercicio**

Es el resultado del ejercicio, producto de restar los ingresos, ganancias y otras ayudas de los costos y gastos de las actividades principales para la ejecución de los diferentes proyectos ejecutados por la compañía y los servicios de apoyo de gastos de funcionamiento de la sede y administración.

NOTA 13. INGRESOS OPERACIONALES.

Registra los ingresos operacionales durante el año 2025 y 2024 de acuerdo con el desarrollo de su objeto social de la compañía; así:

NOT A	CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE 31 2025	SALDO A DICIEMBRE 31 2024
13	Municipio El Dorado	-	80,491,000
	Municipio de San Juanito	25,531,107	82,885,489
	Asociacion Agropecuaria De Puerto Carreño	-	2,487,272,128
	Corporacion Autonoma Regional De La Orinoquia Corporinoquia	420,904,511	-
	Municipio de Mapiripan	16,747,059	-
Total Ingresos Operacionales		463,182,677	2,650,648,617

**NOTA 14. COSTOS DE VENTAS**

Registra los costos de venta durante el año 2025 y 2024 de acuerdo con el desarrollo del objeto social de la CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA Discriminados de la siguiente manera:

NOTA	CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE 31 2025	SALDO A DICIEMBRE 31 2024
14	Actividades de servicios	357,768,834	5,408,000
	Servicios profesionales	-	42,016,807
	Alimentación	3,524,327	25,119,443
	Transporte, fletes y acarreos	2,014,497	-
	Por participación en Unión Temporal Vichada	-	1,468,005,129
Total Costo de Ventas		363,307,658	1,540,549,379

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

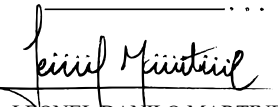
Registra los gastos de administración durante el año 2025 y 2024 de acuerdo con el desarrollo del objeto social de la CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA Discriminados de la siguiente manera:

NOTA	CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE 31 2025	SALDO A DICIEMBRE 31 2024
15	Honorarios revisoría fiscal	3,529,413	12,941,181
	Honorarios jurídicos	-	5,970,076
	Impuestos	19,264,791	4,264,038
	Gastos legales	4,202,000	2,362,200
	Facturación electrónica	97,900	-
	Útiles, papelería y fotocopia	11,610,420	-
	Gastos diversos	662,671	19,656,555
	Seguros	1,116,332	4,283,108
	Por participación en consorcios y ut	-	747,837,293
Total Gastos de Administración		40,483,527	797,314,451

NOTA 16. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

Entre el 01 de Enero de 2026 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma “significativa la interpretación de estos estados financieros.” Después del 31 de diciembre de 2025, no se han presentado eventos significativos que puedan distorsionar la comprensión de los estados financieros.


YUDY ANGELICA HERNANDEZ
Representante Legal
C.C 40.185.947
COFESCO


LEONEL DANILO MARTINEZ
Revisor Fiscal
C.C. 1.122.627.486
T.P. 331.468-T


KAROL JOHANNA TOVAR
Contador Publico
C.C. 1.234.791.464
T.P. 323.380-T



9. DICTAMEN DE REVISORÍA FISCAL (ADJUNTO)