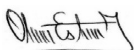


FUNDACIÓN CLUB ROTARIO NUEVO MEDELLÍN
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en pesos colombianos)
DICIEMBRE 31 DE 2025

	Nota	2025	2024
ACTIVO			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	318,678,315	126,099,118
Inversiones	5	9,000,000	-
Anticipo de impuestos y contribuciones	6	326,653	277,445
Deudores Varios	6	-	61,885
Total Activo Corriente		328,004,968	126,438,448
Activos Fijos			
Propiedad, planta y equipo		19,794,061	19,794,061
Depreciación acumulada	-	19,794,061	15,835,248
Total Activos Fijos	7	-	3,958,813
Total Activos		328,004,968	130,397,261
PASIVOS			
Costos y gastos por pagar		250,000	-
Retención en la fuente		103,235	888,469
Acreedores varios		3,853,500	9,000
Impuestos, gravámenes y tasas		337,308	517,650
Iva por pagar		-	-
Total pasivo corriente		4,544,043	1,415,119
Otros pasivos			
Subvenciones		245,698,836	91,447,684
Total pasivo no corriente		245,698,836	91,447,684
Total pasivos	8	250,242,879	92,862,803
PATRIMONIO			
Fondo Social		77,212,172	51,951,583
Reserva para ejecución de excedentes		-	-
Reservas ocasionales		23,898,437	23,898,437
Efectos conversión NIIF		999,637	999,637
Excedente (déficit) de ejercicios anteriores	-	39,315,199	18,935,939
Excedente del ejercicio		14,967,042	20,379,260
Total Patrimonio	9	77,762,089	37,534,458
Total Pasivo y Patrimonio		328,004,968	130,397,261



ANA MARÍA CARDONA VÉLEZ
Representante Legal



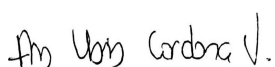
OLGA ESTELLA TABARES A.
Contadora
TP 32483-T



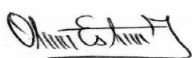
WALTER MARTÍNEZ G.
Revisor fiscal
TP 37464-T

FUNDACIÓN CLUB ROTARIO NUEVO MEDELLÍN
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
(Expresado en pesos colombianos)
DICIEMBRE 31 DE 2025

	Nota	2025	2024
INGRESOS OPERACIONALES			
Actividades y eventos		23,248,396	10,867,000
Donaciones		92,084,264	42,532,395
Ingresos Netos	10	115,332,660	53,399,395
Costos de operación y de ventas	11	27,156,889	46,210,973
Excedente (Déficit) Bruto		88,175,771	7,188,422
GASTOS			
Gastos de administración		67,733,887	19,941,253
Gastos de ventas		65,000	-
Depreciación		3,958,812	3,958,812
Total Gastos de Administración	12	71,757,699	23,900,065
Excedente (Déficit) Operacional		16,418,072	- 16,711,643
Otros Ingresos	13	1,822,561	4,185,619
Gastos financieros	14	1,727,377	1,868,015
Otros Gastos	14	1,208,906	5,467,570
Excedente (Déficit) antes de impuestos		15,304,350	- 19,861,609
Provisión impuesto de renta		337,308	517,650
Excedente (Déficit) después de impuestos		14,967,042	- 20,379,259



ANA MARÍA CARDONA V.
Representante Legal



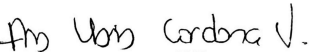
OLGA ESTELLA TABARES A.
Contadora
TP 32483-T

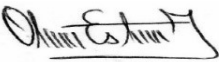


WALTER MARTÍNEZ G.
Revisor Fis
T.P. 3764-T

FUNDACIÓN CLUB ROTARIO NUEVO MEDELLÍN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31 DE 2025

	Superavit de capital	Reservas	Reserva para ejecución excedentes	Efectos conversión Niif	Excedentes (Déficit) de ejercicios anteriores	Excedentes del ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2024	51,951,583	23,898,437	-	999,637	- 18,935,938	- 20,379,259	37,534,460
Traslado excedentes a reservas	-	-	-	-	- 20,379,259	20,379,259	-
Donaciones destinac. Específica	26,542,846						26,542,846
Ajuste donaciones	- 1,282,257					-	1,282,257
Utilizacion de excedentes	-	-		-	-	-	-
Excedente neto del año 2025	-	-		-	-	14,967,042	14,967,042
Saldo al 31 de diciembre de 2025	77,212,172	23,898,437	-	999,637	- 39,315,197	14,967,042	77,762,091


ANA MARÍA CARDONA VÉLEZ
Representante Legal


OLGA ESTELLA TABARES A.
Contadora
TP 32483-T


WALTER MARTÍNEZ G.
Revisor Fiscal
TP 37464-T

FUNDACIÓN CLUB ROTARIO NUEVO MEDELLÍN
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Expresado en pesos colombianos)
CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2025

	2025	2024
Flujo de efectivo de actividades de operación:		
Excedente (Déficit)	14,967,042	-20,379,259
Más depreciación	3,958,812	3,958,812
	18,925,854	-16,420,447
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Clientes nacionales	-	714,000
Anticipo y avances	-	835,402
Anticipo de impuestos y contribuciones	- 49,208 -	13,002
Deudores varios	61,885	5,277
Costos y gastos por pagar	250,000	-
Retención en la fuente	- 785,234 -	1,193,646
Acreedores varios	3,844,500 -	5,663,910
Impuestos, gravámenes y tasas	- 180,342	240,644
Iva por pagar	- -	114,000
Otros pasivos	154,251,152 -	48,988,998
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación	176,318,607	-70,598,680
Flujos de efectivo de actividades de financiación:		
Inversiones	- 9,000,000	16,200,000
Efectivo provisto por actividades de financiación	- 9,000,000	16,200,000
Flujos de efectivo de actividades de financiación:		
Utilización excedentes acumulados	- 1,282,258 -	9,141,613
Donaciones con destinación específica	26,542,846	-
Efectivo provisto por actividades de financiación	25,260,588 -	9,141,613
Disminución neta en el efectivo y equivalentes de efectivo	192,579,195	-63,540,293
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	126,099,120	189,639,413
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	318,678,315	126,099,120
Saldo balance	318,678,315	126,099,120

Ana María Cardona V.

ANA MARÍA CARDONA VÉLEZ
Representante Legal

Walter Martínez Gutiérrez

WALTER MARTÍNEZ GUTIÉRREZ
Revisor Fiscal
TP 37464-T

Olga Estella Tabares Arcila

OLGA ESTELLA TABARES ARCILA
Contadora
T.P. 32483-T

FUNDACION CLUB ROTARIO NUEVO MEDELLIN
REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA 2025 – 2024

NOTA 1. ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

FUNDACION CLUB ROTARIO NUEVO MEDELLIN entidad sin ánimo de lucro fue fundada, e inscrita en Cámara de Comercio de Medellín el 15 de abril del 1999 expedida por la gobernación de Antioquia, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 7 del decreto 0427 de marzo 5 de 1996, en el cual se indica el reconocimiento de la personería jurídica según resolución No 39946 del 15 de diciembre de 1992, es 100% nacional y tiene como finalidad primordial servir a la comunidad especialmente a personas menos favorecidas en todo lo relacionado con la salud y en general con la atención a las necesidades humanas primordiales para un mejor desarrollo y bienestar social.

El término de la fundación es a término indefinido.

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, negocio en marcha, a menos que se indique lo contrario.

La emisión del balance de apertura a las NIIF de la FUNDACION CLUB ROTARIO NUEVO MEDELLIN, corresponde al 01 de enero de 2015.

NOTA 2 – Bases de preparación

Estos estados financieros al 31 de diciembre de 2025 y 2024 se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, así como las interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretación (CINIIF) aprobadas en Colombia mediante decreto 2784 de 2012, decreto 3023 de 2013, sus normas reglamentarias y las demás normas contables prescritas. Están presentados en la moneda funcional determinada por sus Políticas Contables, en este caso, el peso colombiano.

Las notas a los estados financieros se presentarán de forma sistemática, la conformidad con la normativa internacional, las partidas que poseen importancia relativa presentarán un detalle a mayor nivel, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades y otra información que sea considerada relevante de describir por parte de los directivos de la Entidad, por la relevancia de su impacto sobre los estados financieros de la misma.

Cumplimiento de NIIF

Los estados financieros de la Fundación son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) para el grupo 2 según las emitió el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés), sin ninguna reserva.

Un breve resumen de Las Políticas de Contabilidad más Significativas, son:

Selección y aplicación de las políticas contables

La Fundación seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares, a menos que esta NIIF requiera o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas. Si una NIF requiere o permite establecer esas categorías, se seleccionará una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría. En ausencia de una NIF que sea aplicable específicamente a una transacción o a otros hechos o condiciones, el área contable en conjunto con la Administración, deberán usar su juicio en el desarrollo y aplicación de una política contable, a fin de suministrar información que sea relevante y fiable.

Cambios en políticas contables.

La Fundación cambiará una política contable solo si el cambio es generado por alguna de las siguientes situaciones:

- (a) Es requerido por cambios a esta sección por las compañías reguladoras.
- (b) Dé lugar a que los estados financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones u otros sucesos o condiciones sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la compañía.
- (c) Es generado por variación en la metodología de medición de las diferentes cuentas contables, debido a exigencias externas y relacionadas con aspectos legislativos y tributarios del país.

Nota: una vez determinado el cambio en una política contable, el mismo debe ser aplicable para cada uno de los ciclos del período corriente contable y posterior, con el fin de asegurar con fiabilidad en la medición de la información contable.

Valor razonable

La Fundación reconoce el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor

interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Costo Histórico

Está constituido por el precio de adquisición, o importe original, adicionando todos los costos y gastos en que debe incurrir la Fundación para la puesta en marcha y debida prestación de servicios (en la formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación). Además hará parte del costo histórico las adiciones y mejoras objeto de reconocimiento efectuadas a los bienes.

Costo amortizado

El costo amortizado de un activo financiero o de un pasivo financiero, es la medida inicial de dicho activo o pasivo menos los reembolsos del principal que se tengan lugar en la efectividad de la transacción, más o menos la amortización acumulada. Para la debida valoración se debe utilizar el método de la tasa de interés efectiva.

Costo atribuido

Se define como el importe usado como sustituto del costo o del costo depreciado en una fecha determinada. En la depreciación o amortización que se realice posteriormente, se asume que la Entidad había reconocido inicialmente el activo o pasivo en la fecha de adquisición o efectividad y que dicho costo fue utilizado para equivalencia al costo atribuido.

Principio de devengo o causación

La Fundación preparará sus estados financieros bajo la base contable de causación. El único componente en el que esto no aplica, es en el estado de flujo de efectivo. Esto significa que las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, cuando satisfacen la definición y el criterio de reconocimiento de esos elementos.

Informes Financieros

Se presentarán cuatro informes financieros, ellos son, Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento o al costo amortizado

La Fundación reconocerá una inversión mantenida hasta el vencimiento cuando se encuentre frente a un contrato cuyos cobros sean de cuantía fija o determinables, con vencimientos fijos y cuando además la entidad tenga tanto la intención como la capacidad financiera para conservarlos hasta el vencimiento.

Préstamos y cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los anteriormente expuestos y de los que no permitan al tenedor la recuperación sustancial de toda la inversión inicial, por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio, que serán clasificados como disponibles para la venta.

La Fundación medirá las cuentas por cobrar y por pagar inicialmente al importe de la transacción o por su valor razonable. Posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método de la tasa de interés efectiva en caso de ser de largo plazo.

Para las cuentas por cobrar o por pagar de largo plazo que no tengan imputada una tasa de interés, se les asignará una tasa de interés de mercado y se medirán utilizando la metodología de costo amortizado.

Política de Deterioro cartera

La Fundación tiene como política de deterioro de cartera realizar un análisis individual anualmente teniendo en cuenta el motivo de la mora, el perfil del cliente y el riesgo crediticio del cliente. Esta política se aplicará a las cuentas por cobrar de carácter comercial mayores a 360 días de vencidas.

Reconocimiento de Inventarios

La Fundación reconocerá dentro de la información financiera, los Inventarios como activos si cumplen con las siguientes condiciones:

- Todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad de los diferentes elementos (suministros), han sido transferidos por el proveedor en su totalidad.
- Se encuentran en las bodegas de almacenamiento de la Fundación soportados con toda la documentación legal requerida.

Costos de adquisición

El costo de adquisición en mercancía no fabricada por la Fundación comprenderá los costos de compra, y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación en bodega.

Medición posterior

Los inventarios se medirán al costo debido a que éstos se utilizan para uso de la compañía y no para la comercialización.

Obsolescencia y deterioro en el valor de los inventarios.

La Fundación evaluará al final de cada periodo del cual se informa si los inventarios han sufrido de deterioro, en caso tal se deberá ajustar el inventario afectando el estado de resultados.

Reconocimiento de Activos Fijos

La Fundación reconocerá los elementos de propiedad, planta y equipo como activos si, y sólo si:

- ☐ Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán a la Fundación.
- ☐ El costo del activo se puede medir confiablemente.

Adicionalmente se ha definido que se reconocerá como propiedad, planta y equipo aquellos bienes que superen un costo de 50 UVT, considerando además las condiciones particulares del activo como uso, durabilidad, etc.

Medición de los Activos Fijos

Para el balance de apertura, La Fundación medirá su propiedad planta y equipo bajo el modelo del costo atribuido, ajustando el equipo, maquinaria y demás activos de propiedad planta y equipo al valor razonable que determine un avalúo técnico.

Deterioro de valor de Activos Fijos

Para determinar las pérdidas de valor de la propiedad, planta y equipo la organización aplicará la sección 27 de la Niif para Pymes. El estándar describe el procedimiento que la organización deberá aplicar para asegurar que el valor neto en libros del activo no exceda el valor recuperable.

Baja en cuentas de Activos Fijos

Se dará de baja en libros a un elemento de propiedad, planta y equipo:

a) Por su disposición.

b) Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La pérdida o ganancia surgida al dar de baja un elemento de propiedades, planta y equipo se incluirá en el resultado del periodo cuando la partida sea dada de baja en cuentas. Las ganancias no se clasificarán como ingresos de actividades ordinarias.

La pérdida o ganancia derivada de la baja en cuentas de un elemento de propiedad, planta y equipo, se determinará como la diferencia entre el importe neto que, en su caso, se obtenga por la disposición y el importe en libros del elemento.

Ingresos de actividades ordinarias: Corresponde a la entrada bruta de beneficios económicos, en un periodo, surgidos en el curso de actividades ordinarias de la entidad, esto siempre que los ingresos aumenten el patrimonio y no esté relacionado con aportes de los propietarios.

Costos por préstamos: Son costos por préstamos los intereses y otros costos en los que una entidad incurre, que están relacionados con los fondos que ha tomado prestados. Los costos por préstamos incluyen:

a) Los gastos por intereses calculados utilizando el método del interés efectivo.

b) Las cargas financieras con respecto a los arrendamientos financieros y operativos reconocidos de acuerdo con norma relativa a arrendamientos.

c) Las diferencias de cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideren ajustes de los costos por intereses.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta:

- . Equipo de oficina, 10 años
- . Equipos de computación, 5 años
- . Flota y equipo de transporte 5 años
- . Construcciones y Edificaciones 70 años

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que informa: son todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación. Pueden identificarse dos tipos de eventos:

a) Aquellos que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste) y

b) Aquellos que son indicativos de condiciones que han aparecido después del periodo sobre el que se informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste).

NOTA 2. REGISTRO EN UNA MISMA UNIDAD DE MEDIDA Y RECONOCIMIENTO DEL PODER ADQUISITIVO DE LA MONEDA FUNCIONAL.

De acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, plasmadas en el decreto 2649 de 1993 y los posteriores que lo modifican; y en la resolución 1474 de octubre de 2009, la contabilidad ha sido registrada en una misma unidad de medida utilizando como unidad funcional el peso colombiano, y ha sido reconocido el efecto de las variaciones en el poder adquisitivo de esta moneda. Estos ajustes se han efectuado de conformidad con los procedimientos técnicos establecidos en el citado Decreto, utilizando el índice de precios al consumidor para ingresos medios elaborado por el DANE.

NOTA 3. RECONOCIMIENTO, REGISTRO Y REVELACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS.

La Fundación reconoce sus hechos económicos y prepara sus estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera adoptadas en Colombia, establecidas por la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, 2131 de 2016. El marco técnico normativo aplicable en Colombia para la entidad (empresa clasificada como grupo 2) se basa en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standard Board - IASB, por sus siglas en inglés), las cuales fueron emitidas y traducidas al español al 1 de enero de 2009.

A continuación, se presentan detalles relativos a las diferentes cuentas, así como la descripción de las principales prácticas y políticas contables de la Entidad, de las cuales hacemos los siguientes comentarios:

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo incluye las partidas que representan liquidez inmediata en efectivo, cuentas corrientes y de ahorro a diciembre 31 de 2025, para ser utilizados con fines generales o específicos. El saldo de cada cuenta se entrega expresado en pesos colombianos. Los bancos fueron debidamente conciliados al cierre de periodo. Las inversiones a corto plazo consideran dentro del grupo de EEE por ser un depósito a la vista que está disponible como efectivo en cualquier momento.

Al corte de diciembre 31 de 2025 LA FUNDACION CLUB ROTARIO NUEVO MEDELLIN no tiene restricciones y esta cuenta comprende los siguientes rubros:

Detalle	2025	2024
Cuentas de ahorro	308,950,149	96,138,232
Fondos de inversión - Fiducuentas	9,728,166	29,960,886
Total Efectivo y Equivalentes al efectivo	318,678,315	126,099,118

NOTA 5. INVERSIONES

El saldo de esta cuenta corresponde a un CDT que se abrió en Bancolombia para cumplir con la ejecución de excedentes aprobado por asamblea.

Detalle	2025	2024
Cdt Bancolombia	9,000,000	-
Total Inversiones	9,000,000	-

NOTA 6. DEUDORES

Las cuentas comerciales están representadas en: Clientes Nacionales con transacciones que se llevan a cabo en términos de condiciones normales del sector y que estas no constituyen una transacción de financiación. Se encuentra también en este rubro valores entregados por anticipado a los proveedores y saldos por cobrar a los socios fundadores por concepto de aportes realizados.

No existe ningún compromiso o restricción sobre las cuentas por cobrar en las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar.

Los deudores de la fundación están compuestos por las siguientes cuentas:

Detalle	2025	2024
Anticipo de impuestos y contribuciones	326,652	277,446
Deudores Varios	-	61,885
Total Deudores	326,652	339,331

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Para el balance de apertura, la fundación adoptó la exención de valorar la propiedad planta y equipo utilizando su valor razonable como costo atribuido, esos importes son netos, por lo tanto, la depreciación acumulada empieza en cero con sus nuevas vidas útiles.

Las tasas anuales de depreciación utilizadas son las siguientes: Maquinaria y equipo 10%, equipo de oficina 10%, equipo de computación y comunicación 20% y flota y equipo de transporte 20%. La Fundación no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que éste no es relativamente importante, siendo por lo tanto, depreciados en su totalidad. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurren.

La Fundación no registra activos pignorados o con restricciones, tampoco se presenta ningún tipo de compromiso contractual en la adquisición de activos fijos.

Este rubro agrupa los activos cuya vida útil es representativa para la ejecución de nuestra actividad económica y son registrados al costo y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas generalmente aceptadas en Colombia para efectos contables. Los activos fijos depreciables cuyo costo de adquisición sea igual o inferior 50 U.V.T. se deprecian en el mismo año en que se adquirieron sin considerar la vida útil de los mismos.

Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto se llevan a resultados.

Detalle	2025	2024
Maquinaria y equipos médicos	19,794,061	19,794,061
SUBTOTAL ACTIVOS FIJOS	19,794,061	19,794,061
Menos depreciación acumulada	- 19,794,061	- 15,835,248
TOTAL ACTIVOS FIJOS	-	3,958,813

NOTA 8. PASIVOS

Detalle	2025	2024
Costos y gastos por pagar	250,000	-
Retención en la fuente	103,235	888,469
Acreedores Varios	3,853,500	9,000
Impuestos, gravámenes y tasas	337,308	517,650
Subvención AVAS Y ACUAPONIA	245,698,836	91,447,684
Totas Pasivos	250,242,879	92,862,803

NOTA 9. PATRIMONIO

Detalle	2025	2024
Superávit de Capital	77,212,172	51,951,583
Reservas	23,898,437	23,898,437
Ajuste reservas	999,637	999,637
Excedentes (Déficit) de ejercicios anteriores	- 39,315,199	- 18,935,939
Excedentes (Déficit) del ejercicio	14,967,042	20,379,259
Total Activo neto	77,762,089	37,534,459

NOTA 10. INGRESOS OPERACIONALES

Representan el agrupamiento de los beneficios operativos que percibe el ente económico en el desarrollo del giro normal de su actividad económica en el ejercicio. Todos los ingresos fueron registrados mediante el sistema de Causación por considerarse realizados así no se hayan recibido en su totalidad. Posteriormente las cuentas que los agrupan fueron canceladas contra la respectiva cuenta de excedentes y pérdidas. Tales grupos de cuentas y su respectivo monto para el periodo mencionado fueron los siguientes:

Detalle	2025	2024
Actividades y Eventos	23,248,396	10,867,000
Donaciones	92,084,264	42,532,395
Total Ingresos operacionales	115,332,660	53,399,395

NOTA 11. COSTOS DIRECTOS DE OPERACIÓN

Representan el agrupamiento de los sacrificios operativos, financieros y no operativos que cargó o asumió la fundación. Todos los costos y gastos fueron registrados mediante el sistema de Causación por considerarse realizados, así no se hayan pagado en su totalidad. Tales grupos de cuentas y su respectivo monto para el periodo en mención fueron los siguientes:

Detalle	2025	2024
Actividades de servicios sociales	27,156,889	46,210,973
Total Ingresos operacionales	27,156,889	46,210,973

NOTA 12. GASTOS OPERACIONALES.

Detalle	2025	2024
Honorarios Contabilidad	1,623,500	9,000,000
Honorarios Tesorería	1,920,000	800,000
Honorarios Permanencia ESAL	327,000	297,000
Honorarios revisoría fiscal	2,000,000	-
Iva Descontable	636,587	1,203,264
4*1000	955,265	1,617,772
Impoconsumo	737,771	151,673
Impuestos de registro	-	173,300
Arrendamiento	-	-
Cuota per cápita	3,950,940	-
Fondo Distrital	1,540,000	-
Revista The Rotarian	820,000	-
Feria de Proyectos	250,000	729,500
Becas Centenario	1,705,000	-
Conferencia Distrital	1,870,000	-
Aportes para Subvenciones	7,467,684	-
Bono Distrital	3,960,000	-
Fondo Anual de Programas	6,158,695	-
Polio Plus	6,790,460	-
Inscripciones Rotary	1,374,240	-
Seminarios FRI	1,709,540	-
Seguros	1,363,160	1,547,000
Asistencia Técnica-Siigo	2,630,936	2,048,905
Registro Mercantil	1,076,800	1,568,900
Mtto refractómetro	6,942,075	-
Depreciaciones	3,958,812	3,958,812
Gastos de representación	96,639	203,361
Útiles, papelería y fotocopias	269,850	350,000
Casino y restaurante	9,557,745	250,578
Gastos de ventas	65,000	-
Total Costos y gastos operacionales	71,757,699	23,900,065

NOTA 13. OTROS INGRESOS

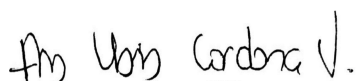
Detalle	2025	2024
Ingresos no operacionales		
Rendimientos Financieros	1,304,063	4,102,904
Reintegro costos y gastos	517,650	-
Aprovechamientos	-	80,725
Ajuste al peso	848	1,990
TOTAL	1,822,561	4,185,619

NOTA 14. EGRESOS NO OPERACIONALES.

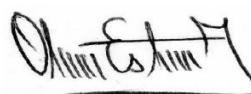
Detalle	2025	2024
Egresos no operacionales		
Financieros	1,727,377	1,868,015
Costos y gastos de ejercicios anteriores	61,885	150,605
Impuestos asumidos	102,575	140,758
Donaciones	-	3,688,205
No Deducibles	1,044,446	1,488,002
TOTAL	2,936,283	7,335,585

HECHOS POSTERIORES

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del periodo sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los estados financieros.



ANA MARÍA CARDONA VÉLEZ
Representante Legal



OLGA ESTELLA TABARES A.
Contadora TP 32483-T

