

FUNDACTUAR

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2025 y 2024

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA Y ORGANOS DE DIRECCIÓN

La Fundación FUNDACTUAR (la Fundación) identificada con NIT 901.526.006-0, fue inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá, D.C., desde el 29 de septiembre de 2021, con el No.00344929 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro (ESAL); tiene su domicilio principal en la Calle 71 Bis No. 84 A 40, en el Distrito Capital de Bogotá, Colombia y su duración es indefinida.

El objeto social de FUNDACTUAR, es desarrollar actividades relacionadas con el diseño, gestión y ejecución de proyectos, programas y servicios de desarrollo social comunitario y de carácter cultural; para familias en situación de vulnerabilidad dando prioridad a mujeres cabeza de hogar y sus hijos.

Los órganos de administración de la Fundación son: Asamblea General de asociados, Junta Directiva y Representante Legal.

NOTA 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Marco Técnico Normativo.

Las políticas y notas explicativas de los Estados Financieros hacen parte integral de los mismos con corte a 31 de diciembre de 2025 y fueron preparados de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, Decretos 2706 de 2012; 3019 de 2013 y demás normas que las modifican, adicionan complementan o sustituye.

La normatividad Colombiana ha establecido que los marcos técnicos normativos son aplicables a todo tipo de entidad obligada a llevar contabilidad. Esto significa que, en el caso de las ESAL, pueden pertenecer a cualquiera de los tres grupos establecidos en la normatividad y por consiguiente aplicar las NIIF, las NIIF para Pymes o las NCIF para Microempresa, según corresponda.

Presentación de Estados Financieros.

Fundactuar es una ESAL (Entidad sin Ánimo de Lucro) pertenece al grupo 3-NIF para Microempresas y debe presentar como estados financieros únicamente el Estado de Situación Financiero y el Estado de Resultados.

Durante el año 2025 la estructura contable de agrupación de las cuentas de gastos fue modificada con el fin de separar los gastos administrativos de los gastos de la operación misional; algunas cifras del año anterior (2024) fueron agrupadas de manera diferente para mantener la comparabilidad de los estados financieros de los dos períodos.

Bases de medición

Las partidas incluidas en los Estados Financieros, materia de presentación, corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025, y fueron preparados sobre la base del costo histórico que es su moneda funcional.

Donaciones

Se refieren a la transferencia liberal a título gratuito de un activo a favor de la Fundación. Las Donaciones son un tipo de contribución o subsidio. Pueden tener o no condiciones de uso, dependiendo del benefactor. Contablemente se tratan directamente como parte del activo neto, bien sea temporal o permanentemente restringido. Cuando las donaciones se reciben sin restricción o condiciones se reconocen en el ingreso.

Reconocimientos de Hechos Económicos

Los ingresos por donaciones y los demás ingresos, así como los gastos, se registran en las cuentas de resultados por el sistema de causación, observando las normas básicas de la prudencia y de la uniformidad en la presentación de un período a otro.

Unidad Monetaria.

Las partidas incluidas en los Estados Financieros individuales de la Fundación se expresan en pesos colombianos (COP), que es su moneda funcional y de presentación.

Impuestos Gravámenes y tasas

De acuerdo con el Artículo 19 del Estatuto Tributario Colombiano, todas las asociaciones, fundaciones y corporaciones constituidas como entidades sin ánimo de lucro (ESAL), serán contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios, conforme a las normas aplicables a las sociedades nacionales. Excepcionalmente, podrán solicitar ante la administración tributaria, de acuerdo con el Artículo 356-2, su calificación como contribuyentes del Régimen Tributario Especial, siempre y cuando cumplan con el total de los requisitos establecidos en el Artículo 19 del Estatuto Tributario y el Artículo 1.2.1.5.7. del Decreto Único Reglamentario Especial por el año gravable 2022.

La Representante Legal de Fundactuar presentará la solicitud de calificación, para que la Fundación, sea autorizada como contribuyente del Régimen Tributario Especial por el año gravable 2026.

Aportes Permanentes

Son activos sin contraprestación directa, entregados a una Entidad Sin Ánimo de Lucro (ESAL), no reembolsable al aportante, ni siquiera en la liquidación de la entidad, y tampoco constituyen una obligación para la entidad; no por ello pierden su característica patrimonial porque siguen siendo activo neto de la entidad. Al momento de la constitución de la ESAL se efectúan aportes iniciales por parte de los Fundadores, los cuales se reconocen como parte de los activos netos de la entidad. Los aportes que se reciben, posterior a la constitución, de parte de otros aportantes, se reconocen como un ingreso en el estado de resultados.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo comprenden el dinero efectivo disponible, que se encuentra depositado en bancos y en caja.

El saldo del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre comprende:

| | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|----------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Banco Caja Social Cuenta Ahorros | 9.467.719 | 4.835.082 |
| Caja General | 1.876.082 | 2.039.845 |
| | <u>11.343.801</u> | <u>6.874.927</u> |

NOTA 4. ANTICIPOS Y AVANCES

| | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Anticipos y Avances | 617.422 | 60.651 |

Corresponde a dineros entregados para la realización de gastos los cuales quedaron pendientes de legalización a 31 de diciembre.

NOTA 5. ARTÍCULOS RECIBIDOS EN DONACIÓN

| | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Artículos recibidos en donación | 8.979.425 | 0 |

Durante el año 2025 la empresa V V Techonology realizó una donación a la Fundación de 375 jeans por un valor de \$10.360.875, de los cuales se entregaron 50 a los beneficiarios de la Fundación con el propósito de atender necesidades del servicio comunitario.

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

| | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| Cuentas por Pagar | 684.000 | 10.000 |

El saldo a 31 de diciembre de 2025, corresponde a \$600.000 por concepto de servicios de procesamiento contable y \$84.000 a retenciones en la fuente practicadas en diciembre de 2025; estos valores fueron canceladas en enero de 2026

NOTA 7. APORTES SOCIALES

El saldo por valor de \$1.000.000, a 31 de diciembre, reflejado en la cuenta de aportes sociales, corresponde a los dineros aportados por las asociadas fundadoras, según lo establecido en el Artículo 7 del Título II de los estatutos de la Fundación, "Disposiciones sobre el Patrimonio".

NOTA 8. EXCEDENTE NETO DEL PERÍODO

Al cierre del año 2025 la Fundación obtuvo un excedente neto de \$19.256.648, el cual presentó un incremento significativo con respecto al año 2024 que fue de \$5.925.578. Según lo dispuesto en la Asamblea General del 26 de marzo de 2025, el valor del excedente neto obtenido en el año 2024 fue reinvertido en la compra de insumos para la elaboración de los alimentos distribuidos en los almuerzos comunitarios durante el año 2025.

NOTA 9. INGRESOS

El ingreso reflejado durante el año 2025 corresponde a las donaciones recibidas en efectivo y también donaciones en especie, las cuales no tuvieron ningún tipo de restricción o condiciones de uso y por eso se llevaron directamente a la cuenta de ingresos .

El siguiente es el detalle de las principales donaciones recibidas de los benefactores:

| <u>Donaciones en Dinero</u> | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Santillana de Seguridad Vigilancia Privada Ltda. | 16.870.051 | 14.372.000 |
| Omar Mendoza | 12.850.800 | 3.048.127 |
| Luz H. Moreno | 8.300.000 | 800.000 |
| Doris M. Galindo | 3.700.000 | 3.600.000 |
| Ricardo A. Giraldo | 7.366.000 | 3.432.526 |
| William Martínez | 4.650.000 | 1.915.500 |
| Plataformas y Herramientas SAS | 3.000.000 | 0 |
| Marcela Jiménez Torres | 2.426.500 | 1.183.000 |
| Luis Antonio Parra | 2.240.000 | 0 |
| Marysol Ruiz Cerinza | 1.200.000 | 0 |
| Otros | 8.437.680 | 13.182.468 |
| | <u>71.041.031</u> | <u>41.533.621</u> |
| | | |
| <u>Donaciones en Especie</u> | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
| VV Technology SAS | 10.360.875 | 0 |
| Cárnicos Versalles | 3.952.900 | 0 |
| Otros | 660.185 | 0 |
| | <u>14.973.960</u> | <u>0</u> |

Estos ingresos provienen en su totalidad de donaciones recibidas sin ningún tipo de restricción, de parte de personas jurídicas y naturales que apoyan nuestra misión. Estos recursos fueron utilizados para el desarrollo del objeto social de la Fundación, entre otros: suministro de almuerzos comunitarios, apoyo terapéutico para beneficiarios de la Fundación; cursos de capacitación en manualidades dirigidos a mujeres cabeza de hogar; ayudas en dinero y especie y reunión de fin de año organizada para las personas que acuden a la Fundación.

| | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Ingresos No operacionales | | |
| Rendimientos Financieros | 3556 | 1245 |

Corresponde a rendimientos generados por la cuenta de ahorros que se tiene en el banco Caja Social a través de la cual se realizan todas las transacciones monetarias de la Fundación

Nota 10. GASTOS

Como se explica en la Nota 2. Presentación de Estados Financieros, durante el año 2025 los gastos administrativos fueron registrados en forma separada de los gastos relacionados con la misión de la Fundación; corresponden a la totalidad de los gastos necesarios para el desarrollo del objeto social de la Fundación, según el siguiente detalle:

| Gastos de administración | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|--|-------------------|------------------|
| Arrendamientos | 8.000.000 | 5.400.000 |
| Publicidad | 1.805.750 | 1.308.320 |
| Herramientas y elementos de seguridad | 1.284.799 | 0 |
| Gastos de Representación y Relaciones Públicas | 867.478 | 153.600 |
| Servicio Hosting y Actualización Página web | 700.000 | 1.111.100 |
| Diversos | 2.701.487 | 447.800 |
| | <u>15.359.514</u> | <u>8.420.820</u> |

Arrendamientos: Corresponde al canon mensual que se cancela por el alquiler de la Sede donde opera la Fundación. Se distribuyó una parte para gastos administrativos y otra para gastos de la misión. En el año 2025, para gastos administrativos se ejecutó la suma de \$8.000.000 y para gastos de la misión \$8.100.000

Publicidad: Como estrategia para dar a conocer la Fundación se incurre en gastos publicitarios que incluyen el diseño y elaboración de afiches, pendones, calendarios, agendas, esferos y otros artículos. Este gasto pasó de \$1.308.320 en el año 2024 a \$1.805.750 en el año 2025.

Herramientas y elementos de seguridad: Durante el año 2025 se compraron varias herramientas, así como elementos de seguridad, entre otros: una camilla y botiquín para cumplir con las normas de seguridad y salud laboral en la sede de la Fundación. El gasto por este concepto fue de \$1.284.799

Gastos de representación y relaciones públicas: En esta cuenta está registrado el gasto en que se incurrió para ofrecer un detalle a los benefactores y servidores de la Fundación, quienes con las donaciones efectuadas y el servicio prestado hacen posible el cumplimiento de la misión. En el año 2025 el gasto por este concepto ascendió a la suma de \$867.478

Servicio de Hosting y actualización página web: Desde el año 2024 se tomó el servicio de hosting para el funcionamiento de la página web. Este rubro incluye el pago de la licencia del dominio para la página web y el mantenimiento y actualización de la misma. En el año 2025 el gasto por este concepto fue de \$700.000

El siguiente es el detalle de los gastos diversos, administrativos, incurridos durante el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre:

| | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <u>Diversos de Administración</u> | | |
| Servicio Línea celular | 637.360 | 0 |
| Gastos Legales | 659.700 | 177.800 |
| Procesamiento contable | 600.000 | 0 |
| Impuestos Asumidos | 558.842 | 0 |
| Uniformes | 156.000 | 0 |
| servicios públicos | 89.585 | 0 |
| Capacitación | 0 | 270.000 |
| | <u>2.701.487</u> | <u>447.800</u> |
| <u>Gastos de la Misión</u> | | |
| Comedor Comunitario | 16.986.365 | 15.692.861 |
| Apoyo Terapéutico | 12.922.677 | 0 |
| Arrendamientos | 8.100.000 | 5.400.000 |
| Actividades Profundos | 6.793.115 | 0 |
| Reunión Fin de año | 2.285.488 | 3.664.691 |
| Cursos y capacitación mujeres cabeza de familia | 1.913.000 | 735.840 |
| Ayudas y Servicios Comunitarios | 1.626.450 | 400.200 |
| Diversos | 576.810 | 1.163.185 |
| | <u>51.203.905</u> | <u>27.056.777</u> |

Comedor comunitario: El gasto para la preparación de almuerzos comunitarios registra todo lo inherente a compra de alimentos, insumos, implementos de aseo y transportes necesarios para el servicio de comedor comunitario que se presta los días viernes en la Sede de la Fundación. En el año 2025 se incurrió en gastos por un total de \$16.986.365

Apoyo Terapéutico: Durante el año 2025 la Fundación inició un programa de apoyo terapéutico, en cumplimiento de su objeto social, con el fin de promover la reinserción de los beneficiarios a la sociedad, la recuperación de la autoestima y la dignidad; promoviendo cambios en el comportamiento y fortaleciendo el sentido de convivencia paz y respeto para los individuos y sus familias. Este rubro incluye pago de honorarios, servicios y demás gastos relacionados con exámenes y acompañamiento en las consultas realizadas por psicólogos y terapeutas. Junto con el gasto del comedor comunitario este es el gasto más representativo, con un total de \$12.922.677 en el año 2025

Actividades profundos: Este rubro corresponde a los gastos de logística, papelería, transportes, alquiler de espacios y publicidad, entre otros, para la realización de conferencias que se realizaron durante el año 2025 con el fin de obtener donaciones y recursos económicos que permitieron financiar los programas sociales de la Fundación. El gastos en el año 2025 fue de \$6.793.115

Reunión fin de año: Dichos gastos corresponden a la compra de insumos, alimentos y regalos para la celebración de la reunión navideña que año tras año se realiza con el personal beneficiario de la fundación. El gasto por este concepto fue de \$2.285.488 en el año 2025

Cursos y capacitación mujeres cabeza de familia: En esta cuenta se registran todos los gastos relacionados con la formación en manualidades que semanalmente se realiza en el barrio Patio Bonito, para mujeres cabeza de hogar, como son materiales, transportes y pago se servicios para el desarrollo de esta actividad. En el año 2025 el gasto fue de \$1.913.000

Ayudas y servicios comunitarios: Como parte del desarrollo del objeto social de la Fundación se otorgan algunas ayudas para transporte, habitación y solución de necesidades menores. En el año 2025 se dieron ayudas por valor de \$1.626.450

El siguiente es el detalle de los gastos diversos, de la misión, incurridos durante el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre:

| | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|---|----------------|------------------|
| <i>Diversos de la Misión</i> | | |
| <i>Canastas y arreglos de ropa</i> | 272.800 | 0 |
| <i>Taxis y buses</i> | 203.000 | 352.883 |
| <i>Útiles de Papelería y Elementos de Oficina</i> | 99.201 | 523.300 |
| <i>Gastos de viaje</i> | 0 | 250.000 |
| <i>Varios</i> | 1.809 | 37.002 |
| | <u>576.810</u> | <u>1.163.185</u> |
| | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
| Gastos no Operacionales | | |
| <i>Intereses y comisiones bancarias</i> | 198.480 | 131.691 |

Corresponde a los gastos que se cancelan a la entidad bancaria por concepto de comisiones que cobran en las transacciones financieras realizadas.

ESTAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

