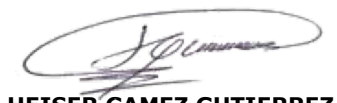



	2025	2024
ACTIVO		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO (Nota 2)	9.669.183	3.546.300
INVERSIONES DE DEUDA AL COSTO AMORT. (Nota 3)	2.015.420	2.000.000
CUENTAS POR COBRAR		
Cientes	133.299	109.474
Anticipos y avances	239	856
Ingresos por cobrar	213.892	63.552
Anticipos impuestos	37.494	26.689
TOTAL CUENTAS POR COBRAR (Nota 4)	384.924	200.571
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Equipo de compt y comunicación	44.061	44.061
Depreciacion acumulada	-35.733	-32.156
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (Nota 5)	8.328	11.905
INTANGIBLES (Nota 6)	1.999	1.819
OTROS ACTIVOS (Nota 7)	10.725	10.725
TOTAL ACTIVO	12.090.579	5.771.320
PASIVO		
CUENTAS POR PAGAR		
Otras cuentas por pagar (Nota 8)	6.924.265	846.427
Ingresos recibidos para terceros (Nota 9)	3.422.779	3.456.042
TOTAL PASIVO	10.347.044	4.302.469
PATRIMONIO		
Capital	1.000	1.000
Excedentes ejercicios anteriores	810.109	581.215
Excedentes ejercicio actual	932.426	886.636
TOTAL PATRIMONIO (Nota 10)	1.743.535	1.468.851
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12.090.579	5.771.320



CLAUDIA BANOY FERREIRA
Director Ejecutivo



HEISER GAMEZ GUTIERREZ
Contador
T.P. No. 257543-T



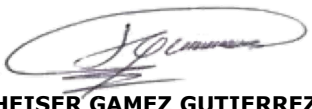
AGNY SILENE GOMEZ OSPINO
Revisor Fiscal
T.P. No. 75591-T

	2025	2024
Ingresos (Nota 11)	1.860.478	2.481.218
Gastos operacionales (Nota 12)	<u>1.315.565</u>	<u>2.025.726</u>
(Déficit) Excedente bruto	544.913	455.492
Otros ingresos (Nota 13)	419.336	459.916
Otros gastos (Nota 14)	<u>31.397</u>	<u>26.384</u>
Excedente antes de impuestos	932.852	889.024
Impuesto de renta (Nota 15)	<u>426</u>	<u>2.388</u>
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	<u>932.426</u>	<u>886.636</u>

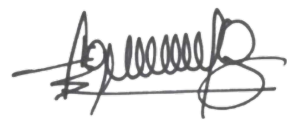
Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



CLAUDIA BANOY FERREIRA
 Director Ejecutivo



HEISER GAMEZ GUTIERREZ
 Contador
 T.P. No. 257543-T



AGNY SILENE GOMEZ OSPINO
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 75591-T


**FUNDACION FONDECOR
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A Diciembre 31 de los años 2025 y 2024**

Cifras expresadas en miles de pesos

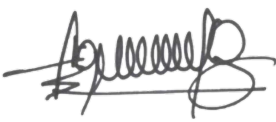
	SALDO INICIAL	DISMINUCIONES	AUMENTOS	SALDO DICIEMBRE 2025	VARIACION %
CAPITAL	\$ 1.000	0	0	1.000	0%
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 581.215	657.742	886.636	810.109	39%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO EN CURSO	\$ 886.636	886.636	932.426	932.426	5%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 1.468.851	1.544.378	1.819.062	1.743.535	19%



CLAUDIA BANOY FERREIRA
Director Ejecutivo



HEISER GAMEZ GUTIERREZ
Contador
T.P. No. 257543-T



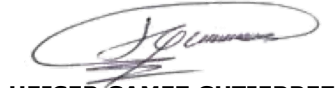
AGNY SILENE GOMEZ OSPINO
Revisor Fiscal
T.P. No. 75591-T

Registra detalladamente el Efectivo recibido y pagado durante el periodo, clasificado por actividades de: Operación, Inversión y Financiación.


	2025	2024
Excedente neto del año	932.426	886.636
Deterioro de Activos	3.577	4.169
Excedentes Ajustados	936.003	890.805
Flujos de efectivo de las actividades		
Actividades de operación		
Aumento/Disminución de Cuentas por Cobrar	-184.353	-20.109
Aumento/Disminución de Inventario	-	474
Aumento/Disminución de Cuentas por pagar	6.044.575	1.267.221
Flujo de efectivo neto en actividades de Operación	5.860.222	1.247.586
Actividades de Inversión		
Aumento/Disminución de las Inversiones	-15.420	-63.024
Aumento/Disminución de Propiedad, Planta y Equipos	-	0
Aumento/Disminución de Otros Activos	-180	-10.949
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	-15.600	-73.973
Actividades de financiación		
Aumento/Disminución de Capital	-	-
Aumento/Disminución de Utilidad Ejercicios anteriores	228.894	233.148
Aplicación de Excedentes	-886.636	-828.759
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	-657.742	-595.611
Flujo neto de efectivo y Equivalente de Efectivo	6.122.883	1.468.807
Efectivo Neto al inicio del periodo	3.546.300	2.077.493
Efectivo Neto al final del periodo	9.669.183	3.546.300



CLAUDIA BANOY FERREIRA
 Director Ejecutivo



HEISER GAMEZ GUTIERREZ
 Contador
 T.P. No. 257543-T



AGNY SILENE GOMEZ OSPINO
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 75591-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Comparativas con 31 de diciembre de 2024)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE, MARCO TECNICO CONTABLE Y PRINCIPALES POLITICAS

1.1 Entidad Reportante

La Fundación Fondecor es una entidad sin ánimo de lucro constituida mediante Acta No. 1 del 12 de septiembre de 2007, suscrita por asamblea constitutiva. Se encuentra inscrita en la Cámara de Comercio de La Guajira bajo el No. 7077 del Libro I del Registro de Entidades Sin Ánimo de Lucro el 4 de octubre de 2007, con duración indefinida y domicilio principal en el municipio de Albania, departamento de La Guajira.

Su objeto social consiste en promover programas sociales orientados al desarrollo del Departamento de La Guajira y al mejoramiento de la calidad de vida de sus comunidades.

1.2 Marco Técnico Contable

La Fundación Fondecor prepara sus estados financieros de conformidad con el Decreto 2483 de 2018 y demás normas que lo modifiquen o sustituyan, aplicando las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), basadas en la versión 2017 emitida por el IASB.

Unidad de Medida: La moneda funcional y de presentación es el peso colombiano. Las cifras se presentan en miles de pesos colombianos.

Periodo Contable: Los estados financieros corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025, comparativos con el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024. La Fundación presenta estados financieros individuales de propósito general con corte anual.

Base de Preparación: Los estados financieros se preparan bajo la base de contabilidad de causación (acumulación), excepto el estado de flujos de efectivo, y se elaboran sobre la base del costo histórico, excepto cuando las NIIF para PYMES requieren medición a valor razonable.

1.3 Principales Políticas Contables

Efectivo y Equivalentes al Efectivo: Comprende caja, cuentas de ahorro, cuentas corrientes y fondos de inversión con vencimiento original menor o igual a tres (3) meses, mantenidos para atender compromisos de corto plazo.

Al cierre del periodo no existen restricciones, embargos ni limitaciones legales sobre estos recursos.

Instrumentos Financieros al Costo Amortizado: Los instrumentos financieros de deuda se reconocen cuando la Fundación adquiere derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del instrumento. Inicialmente se miden al costo de transacción y posteriormente al costo amortizado mediante el método del interés efectivo.

Incluyen certificados de depósito a término (CDT) y títulos similares.

Propiedad, Planta y Equipo: Corresponde a activos tangibles utilizados en la prestación de servicios y administración, cuya vida útil excede un periodo.

Se reconocen al costo y se deprecian por el método de línea recta durante su vida útil estimada. Se evalúa anualmente la existencia de indicios de deterioro.

Deterioro de Activos: En cada fecha de cierre se evalúa si existen indicios de deterioro en activos no financieros. De existir, se reconoce la pérdida correspondiente.

1.4 Impuestos

- **Impuesto de Renta:** La Fundación pertenece al Régimen Tributario Especial conforme al artículo 19 del Estatuto Tributario. El beneficio neto o excedente está gravado a la tarifa del 20%. No obstante, tendrá carácter de exento cuando se destine y ejecute en el desarrollo del objeto social y actividad meritoria.

Los egresos no procedentes fiscalmente generan renta gravable a la tarifa del 20% en el periodo correspondiente.

- **Impuesto de Industria y Comercio (ICA):** Se liquida sobre los ingresos gravados obtenidos en la jurisdicción correspondiente.
- **Gravamen a los Movimientos Financieros:** La Fundación es sujeto pasivo del gravamen 4x1000.
- **IVA:** La Fundación es responsable de IVA cuando preste servicios gravados. El IVA descontable se reconoce proporcionalmente según la relación con ingresos gravados.

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:

Corresponde a recursos disponibles en cuentas bancarias y fondos de inversión con disponibilidad inmediata.

El incremento significativo en fondos de inversión durante 2025 obedece al traslado de recursos desde cuentas bancarias hacia instrumentos de mayor rentabilidad administrados por entidades fiduciarias. No existen restricciones sobre estos recursos.

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION	% VAR.
CAJA GENERAL	60	730	- 670	-92%
Banco BBVA Cta Ah 0260200159889	16.152	1.160.756	- 1.144.604	-99%
Banco Av Villas Cta Ah 730-01045-1	322.063	1.581.569	- 1.259.506	-80%
Corredores Davivienda	0	803.195	- 803.195	-100%
TOTAL BANCOS COMERCIALES	338.275	3.546.250	- 3.207.975	-90%
Banco BBVA Colombia	50	50	-	0%
Corredores Davivienda	4.114.331	0	4.114.331	0%
Skandia	5.216.527	0	5.216.527	0%
TOTAL FONDOS DE INVERSION	9.330.908	50	9.330.858	18661716%
TOTAL	9.669.183	3.546.300	6.122.883	173%

NOTA 3. INVERSIONES DE DEUDA AL COSTO AMORTIZADO

Incluye certificados de depósito a término con vencimiento original menor o igual a doce (12) meses, medidos al costo amortizado.

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION	% VAR.
Certificados de depósito a término (CDT)	2.015.420	2.000.000	15.420	1%
Corredores Davivienda	2.015.420	2.000.000	15.420	1%

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Representan derechos contractuales derivados de la prestación de servicios, comisiones, anticipos y otros conceptos relacionados con el objeto social.

A la fecha de cierre no existen saldos vencidos superiores a 60 días ni indicios de deterioro.

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION	% VAR.
CLIENTES	133.299	109.474	23.825	22%
Cientes del programa de Coomeva Medicina Prepagada	0	255	- 255	-100%
Cientes del programa de Compañía de Medicina Prepagada Colsanitas	132.006	109.219	22.787	21%
Cientes del programa de Medisanitas	1.293	0	1.293	0%
ANTICIPO A PROVEEDORES	239	856	- 617	-72%
Proveedores	239	856	- 617	-72%
INGRESOS POR COBRAR	213.892	63.552	150.340	237%
Coomeva Medicina Prepagada	70	22	48	218%
Compañía de Medicina Prepagada Colsanitas	213.822	62.400	151.422	243%
Fondo de Empleados del Cerrejón	0	1.130	- 1.130	-100%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	37.494	26.689	10.805	40%
ICA Retenido	14	48	- 34	-71%
Retención en la fuente	8.608	14.259	- 5.651	-40%
IVA (Retenido y Descontable)	11.854	6.740	5.114	76%
Saldo a favor en renta	17.018	5.642	11.376	202%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	384.924	200.571	184.353	92%

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde principalmente a equipos de computación y comunicación utilizados en la administración.

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION	% VAR.
Equipo de computación y comunicación	44.061	44.061	-	0%
Depreciación acumulada	-35.733	-32.156	- 3.577	11%
TOTAL	8.328	11.905	- 3.577	-30%

NOTA 6. INTANGIBLES

Corresponde a suscripciones y licencias informáticas (software contable y nómina electrónica), amortizadas durante su vigencia contractual.

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION	% VAR.
Derechos (Software)	1.999	1.819	180	10%
TOTAL	1.999	1.819	180	10%

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

Corresponde a instrumentos musicales recibidos para el desarrollo del programa social de música. Estos bienes fueron reconocidos al valor razonable al momento de su incorporación.

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION	% VAR.
Otros activos	10.725	10.725	-	0%
TOTAL	10.725	10.725	-	0%

NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluye obligaciones por pagar a terceros, impuestos, obligaciones laborales e ingresos recibidos para terceros.

El incremento significativo del rubro “Ingresos recibidos para Colsanitas” obedece al cambio en los términos de pago, pasando de un plazo promedio de 30 días a 120 días, lo que generó acumulación de facturación correspondiente a octubre, noviembre y diciembre de 2025.

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION	% VAR.
Tarjeta de crédito BBVA	0	1.821	- 1.821	-100%
Ingresos recibidos para Colsanitas (*)	6.798.539	738.141	6.060.398	821%
Costos y gastos por pagar	488	16.236	- 15.748	-97%
Retención en la Fuente	1.773	1.505	268	18%
Impuesto de industria y comercio retenido	1.359	1.466	- 107	-7%
Impuesto de renta y complementarios	426	2.388	- 1.962	-82%
Impuesto sobre las ventas por pagar (IVA)	74.934	26.348	48.586	184%
Impuesto de industria y comercio	2.601	2.870	- 269	-9%
Obligaciones laborales	17.576	19.406	- 1.830	-9%
Anticipos convenio medicina Prepagada	26.569	36.246	- 9.677	-27%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	6.924.265	846.427	6.077.838	718%

NOTA 9. INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

Corresponde a recursos recaudados en nombre de entidades con las cuales la Fundación mantiene convenios. Estos valores no constituyen ingresos propios, sino recursos administrados por cuenta de terceros, reconocidos como pasivos hasta su traslado o ejecución.

A continuación, se relación de los Ingresos recibidos para terceros:

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION	% VAR.
Recaudo Coomeva Medicina Prepagada	10.503	11.527	- 1.024	-9%
Recaudo Compañía de Medicina Prepagada Colsanitas	2.375.319	1.989.796	385.523	19%
Recaudo Medisanitas	42.219	0	42.219	0%
Convenio Sowayuu	686.059	359.299	326.760	91%
Convenio Programa de Música	236.499	403.186	- 166.687	-41%
Convenio Deportivo	18.246	477.919	- 459.673	-96%
Convenio Patrocinio	43.413	203.794	- 160.381	-79%
Convenio Grabación CD	10.521	10.521	-	0%
TOTAL	3.422.779	3.456.042	- 33.263	-1%

NOTA 10. PATRIMONIO

El patrimonio está conformado por aportes sociales, excedentes acumulados y excedente del ejercicio. Para 2025 se generó un excedente neto de \$932.426.000, resultando un patrimonio total de \$1.743.535.000.

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION	% VAR.
Capital	1.000	1.000	-	0%
Excedentes ejercicios Anteriores	810.109	581.215	228.894	39%
Excedentes Ejercicio Actual	932.426	886.636	45.790	5%
TOTAL	1.743.535	1.468.851	274.684	19%

NOTA 11. INGRESOS OPERACIONALES

Comprenden comisiones por convenios y donaciones.

Las donaciones con destinación específica se reconocen conforme a la Sección 24 de las NIIF para PYMES (Subvenciones), reconociéndose en resultados en la medida en que se ejecutan los gastos asociados.

Las donaciones no condicionadas se reconocen como ingreso en el momento de su recepción.

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION	% VAR.
Donaciones	828.269	1.674.073	- 845.804	-51%
Comisiones	1.032.209	807.145	225.064	28%
TOTAL	1.860.478	2.481.218	- 620.740	-25%

Seguidamente, detallamos los ingresos recibidos por comisiones, durante el año 2025, de acuerdo con cada uno de los convenios.

EMPRESA	VALOR	REPRESENTACION
Coomeva Medicina Prepagada	7.344	1%
Compañía de Medicina Prepagada Colsanitas	982.160	95%
Sowayuu	42.705	4%
TOTAL	1.032.208	100%

NOTA 12. GASTOS OPERACIONALES

Este rubro hace referencia a todos aquellos gastos en que incurre la empresa en el desarrollo de su objeto social. Encontramos los siguientes:

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION	% VAR.
De personal	291.437	273.764	17.673	6%
Honorarios	51.246	46.800	4.446	10%
Impuestos	151.384	160.170	- 8.786	-5%
Diversos Programa de música	612.572	703.720	- 91.148	-13%
Diverso programa deportivo	10.068	304.789	- 294.721	-97%
Diverso programa patrocinios	160.381	472.127	- 311.746	-66%
Otros gastos	32.081	57.682	- 25.601	-44%
Depreciaciones	3.577	4.169	- 592	-14%
Amortizaciones	2.819	2.505	314	13%
TOTAL	1.315.565	2.025.726	- 710.161	-35%

NOTA 13. INGRESOS NO OPERACIONALES

Incluye rendimientos financieros y recuperaciones. Los rendimientos provienen principalmente de cuentas de ahorro e inversiones en títulos valores.

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION	% VAR.
Financieros	387.138	422.669	- 35.531	-8%
Recuperación de costos y gastos	32.190	30.406	1.784	6%
Otros Ingresos	8	6.841	- 6.833	-100%
TOTAL	419.336	459.916	- 40.580	-9%

Detallamos los conceptos que dan como resultado el valor reportado en los ingresos financieros:

Concepto	Valor
Intereses cuenta de ahorro	189.916
Intereses en títulos valores	197.222
Total	387.138

NOTA 14. EGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponden a los gastos incurridos por comisiones, Intereses por mora, y otros menores.

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION	% VAR.
Gastos Financieros	21.490	25.581	- 4.091	-16%
Costos y gastos de ejercicios anteriores	2.087	0	2.087	0%
Otros	7820	803	7.017	874%
TOTAL	31.397	33.766	- 2.369	-7%

NOTA 15. IMPUESTO DE RENTA

El cálculo del impuesto para los periodos 2025 y 2024 se determinó así:
El excedente contable se trata como renta exenta al destinarse al objeto social. Los egresos no procedentes fiscalmente generan renta gravable a la tarifa del 20%.

	2025	2024
Excedente antes de impuestos	\$ 932.852	\$ 889.024
Menos – renta exenta	<u>- 932.852</u>	<u>- 889.024</u>
Subtotal	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Más – egresos no procedentes</u>		
Neto de activos tratados como procedentes fiscalmente hasta 2022 y su efecto en depreciación	0	0
Egresos no procedentes fiscalmente	2.131	11.938
Total renta gravable	<u>2.131</u>	<u>11.938</u>
Impuesto de renta - tarifa 20%	<u>\$ 426</u>	<u>\$ 2.388</u>

NOTA 16. HECHOS POSTERIORES

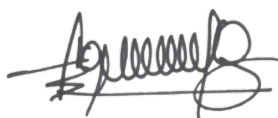
A la fecha de elaboración de estas notas, no se conocen hechos posteriores al cierre que requieran ajuste o revelación adicional en los estados financieros.



CLAUDIA BANOY FERREIRA
Director Ejecutivo



HEISER GAMEZ GUTIERREZ
Contador
T.P. No. 257543-T



AGNY SILENE GOMEZ OSPINO
Revisor Fiscal
T.P. No. 75591-T