

**FUNDACION Y BANCO DE ALIMENTOS CENTRAL
MAYORISTA.**

***Estados financieros y notas bajo normas
internacionales de información financiera.***

Al 31 de diciembre de 2025.

1. Información general

La FUNDACION Y BANCO DE ALIMENTOS CENTRAL MAYORISTA es una entidad sin ánimo de lucro, que busca promover el desarrollo integral de las personas, más vulnerables del área de influencia de la FUNDACION Y BANCO DE ALIMENTOS CENTRAL MAYORISTA y de su radio de acción en el sector productivo y comercial, en el departamento de Antioquia y en el territorio nacional e internacional, promoción que se adelantará fundamentalmente en los campos: nutricional, sanitario, educativo, formativo en aspectos comerciales productivos y asociativos del sector agropecuario , esto se lograra principalmente con la ayuda que puedan otorgar principalmente los comerciante mayoristas organizados de la central mayorista y la que le puedan brindar organizaciones gubernamentales , no gubernamentales y cualquier persona natural o jurídica que a título personal deseen ser benefactores.

No obstante, su naturaleza, la FUNDACION Y BANCO DE ALIMENTOS CENTRAL MAYORISTA y con relación de medio a fin, podrá ejecutar actos individualmente caracterizados en la ley como mercantiles, sin que por ello se desvirtué su naturaleza sin ánimo de lucro, además podrá establecer establecimientos de comercio en cualquier lugar del territorio nacional, con el fin de buscar el cumplimiento de la finalidad buscada por los benefactores.

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 Y BANCO DE ALIMENTOS CENTRAL MAYORISTA corresponde al 1 de enero de 2015.

2. Bases de preparación

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2025 y 2024, han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF Pymes 2009 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

Las técnicas de valoración utilizadas para medir el valor razonable, se clasifica en tres niveles. La jerarquía del valor razonable concede la prioridad más alta a lo precios cotizados en mercados activos para activos y pasivos idénticos (datos de entrada de Nivel

1) y la prioridad más baja a los datos de entrada no observables (Nivel 3).

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la FUNDACION Y BANCO DE ALIMENTOS CENTRAL MAYORISTA.

A continuación, se muestra el listado de las normas internacionales de información financiera aplicables:

Normas Internacionales de Contabilidad Pymes

Sección No. 2 – Conceptos y principios generales

Sección No. 3 – Presentación de estados

financieros Sección No. 4 – Estado de situación financiera

Sección No. 6 – Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y utilidades acumuladas

Sección No. 7 – Estado de flujos de efectivo

Sección No. 8 – Notas a los estados financieros

Sección No. 10 – Políticas Contables, Estimaciones y Errores

Sección No. 11 – Instrumentos Financieros Básicos

Sección No. 20 – Arrendamientos

Sección No. 21 – Provisiones y Contingencias

Sección No. 22 – Pasivos y Patrimonio

Sección No. 27 – Deterioro del Valor de los Activos

Sección No. 28 – Beneficios a los Empleados

Sección No. 32 – Hechos Ocurridos después del Periodo sobre el que se Informa

Sección No. 33 – Información a Revelar sobre Partes Relacionadas

Sección No. 35 – Transición a la NIIF para las PYM

3. Resumen de las principales políticas contables aplicadas

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponde a aquellos activos que se vuelven líquidos en menos de tres meses. Su medición inicial y posterior es a valor razonable.

3.2 Activos financieros

En su medición inicial al costo o valor razonable y se clasifican préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a costo amortizado.

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación:

Clasificación	Medición inicial	Medición posterior
Préstamos y cuentas por cobrar	Costo o costo amortizado	Costo amortizado
Inversiones al costo amortizado	Costo amortizado	Costo amortizado

Los instrumentos que se valoran a costo amortizado se reconocen por el método de la tasa de interés efectiva, incluyendo descuentos, primas y costos de transacción. Los pagos se dividen en intereses reconocidos en los resultados y los abonos a capital afectan el saldo del instrumento financiero.

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

- a) expiren o transfieran los derechos contractuales.
- b) no se retienen los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.

El deterioro de valor se evalúa al final de cada período, siempre que exista evidencia objetiva de pérdida de valor del instrumento financiero. El deterioro se reconoce contra los resultados del ejercicio u otro resultado integral, según el caso.

3.4 Costos por préstamos

Los costos por préstamos se contabilizan como gastos en el período en que se incurren.

3.5 Deterioro del valor de los activos no financieros

La FUNDACION Y BANCO DE ALIMENTOS CENTRAL MAYORISTA evalúa a la fecha de cierre, el valor recuperable si existe deterioro, el cual corresponde al mayor entre:

Valor en uso	Los flujos de efectivo estimados se descuentan a su valor presente mediante una tasa de descuento.
Valor razonable menos los costos estimados de venta	Precio de mercado menos los costos de transacción.

Cuando el importe en libros de un activo exceda su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce el valor hasta su importe recuperable, con contrapartida en resultados, salvo para las propiedades previamente revaluadas donde se agota el superávit.

3.6 Pasivos financieros

Se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos, cuentas por pagar y derivados y

Se reconocen inicialmente por el valor de la obligación más los costos de transacción directamente atribuibles. La medición posterior es la siguiente:

Clasificación	Medición inicial	Medición posterior
Pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados	Valor razonable	Valor razonable con cambios en resultados.

Préstamos que devengan interés Costo amortizado Costo amortizado

Los instrumentos que se valoran a costo amortizado se reconocen por el método de la tasa de interés efectiva, incluyendo descuentos, primas y costos de transacción. Los pagos se dividen en intereses reconocidos en los resultados y los abonos a capital que afectan el saldo del instrumento financiero.

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido cancelada o haya expirado.

3.7 Beneficios a empleados

Los beneficios a empleado se clasifican en:

Clasificación de los beneficios	Características	Medición
Corto plazo - Sueldos y prestaciones sociales - Contribuciones seguridad social	Se pagan en el periodo en el que los empleados han prestado sus servicios (inferior a un año).	Gasto en la medida en que el servicio es recibido

3.8 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando La FUNDACION Y BANCO DE ALIMENTOS CENTRAL MAYORISTA tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que La FUNDACION Y BANCO DE ALIMENTOS CENTRAL MAYORISTA tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación, y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de esta. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados a menos que otra norma indique lo contrario.

Provisiones por demandas y litigios en contra

Las obligaciones contingentes relacionadas con demandas y litigios en contra se reconocen usando el mejor estimado y de acuerdo con su probabilidad de pérdida:

- a) Cuando el evento contingente es altamente probable, se reconoce una provisión contra los resultados.
- b) Cuando el evento contingente es eventual o posible, se revela en notas a los estados financieros
- c) Los eventos contingentes remotos no se revelan.

Pasivo contingente

Un pasivo contingente surge cuando existe una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la FUNDACION Y BANCO DE ALIMENTOS CENTRAL MAYORISTA, o cuando existe una obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados, para la que no es probable que se vaya a requerir una salida de recursos que incorpora beneficios económicos para cancelar la obligación o cuyo importe no pueda medirse con suficiente fiabilidad.

Las obligaciones que cumplen con los criterios de reconocimiento de pasivos se clasifican como provisiones, las que no cumplen se clasifican como pasivos contingentes. En los pasivos contingentes también se incluyen las obligaciones posibles. La clasificación de obligaciones es importante porque las provisiones deben reconocerse en el balance general de la FUNDACION Y BANCO DE ALIMENTOS CENTRAL MAYORISTA, mientras que los pasivos contingentes no.

Activo contingente

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la FUNDACION Y BANCO DE ALIMENTOS CENTRAL MAYORISTA. Los activos contingentes no se reconocen en el balance general. Sin embargo, en ciertas circunstancias, se revela información sobre estos en las notas.

3.9 Ingresos de actividades ordinarias

Se reconocen en la medida que sea probable que se reciban los beneficios económicos y el ingreso y costo asociado, pueda ser medido de manera fiable:

Tipo de ingreso	Reconocimiento
Venta de bienes	Con la transferencia y entrega del bien (venta de insumos para restaurantes, ancianatos entre otros)
Prestación de servicios	En la medida en que se presta el servicio
Intereses	Sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido (tasa de interés efectiva)

3.10 Medición al valor razonable

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado. Esa definición de valor razonable enfatiza que el valor razonable es una medición basada en el mercado, no una medición específica de la FUNDACION Y BANCO DE ALIMENTOS CENTRAL MAYORISTA. Al medir el valor razonable, la FUNDACION Y BANCO DE ALIMENTOS CENTRAL MAYORISTA utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo. En consecuencia, la intención de la FUNDACION Y BANCO DE ALIMENTOS CENTRAL MAYORISTA de mantener un activo o liquidar o satisfacer de otra forma un pasivo no es relevante al medir el valor razonable.

Para propósitos de revelación, la norma requiere clasificar en tres niveles los datos de entrada de técnicas de valoración utilizadas para medir el valor razonable. La jerarquía del valor razonable concede la prioridad más alta a los precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos y pasivos idénticos (datos de entrada de Nivel 1) y la prioridad más baja a los datos de entrada no observables (datos de entrada de Nivel 3). Los datos de entrada de nivel 1 son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que La FUNDACION Y BANCO DE ALIMENTOS CENTRAL MAYORISTA puede acceder en la fecha de la medición. Los datos de entrada de Nivel 2 son distintos de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que son observables para los activos o pasivos, directa o indirectamente. Los datos de entrada de Nivel 3 son datos no observables para el activo o pasivo.

3.11 Materialidad

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros. La materialidad dependerá de la magnitud y las naturalezas de la omisión o inexactitud, enjuiciadas en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido.

La materialidad para la FUNDACION Y BANCO DE ALIMENTOS CENTRAL MAYORISTA fue definida por la administración y fundamentada en los ingresos, en un porcentaje del 1%.

3.12 Cambios en políticas, estimaciones y errores

Concepto	Características	Efecto
Cambios en políticas contables	Conjunto de principios, reglas y procedimientos para la preparación de los estados financieros.	Retrospectiva: el efecto es material. Se afectarán las utilidades retenidas en periodo comparativo. Prospectiva: el efecto es inmaterial. Se genera efecto a partir del periodo corriente.
Cambios en estimaciones contables	Criterios utilizados en el momento de definir la medición inicial y posterior de un elemento de los estados financieros	Prospectiva: Se genera efecto a partir del periodo corriente.
Correcciones de errores	Omisiones e inexactitudes en los estados financieros	Retroactiva: se re expresa la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error, afectando las utilidades retenidas.

4. Juicios, estimaciones y suposiciones contables significativas

a. Juicios

La preparación de los estados financieros de la FUNDACION Y BANCO DE ALIMENTOS CENTRAL MAYORISTA requiere que la administración deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. Por esta razón, la incertidumbre sobre tales estimaciones podría dar lugar a que en el futuro se requiera realizar ajustes significativos a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

b. Estimaciones y suposiciones

La preparación de los estados financieros no ha requerido del uso de suposiciones y estimaciones considerando los parámetros y la información disponible. Sin embargo, las circunstancias y suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la FUNDACION Y BANCO DE ALIMENTOS CENTRAL MAYORISTA.

5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	Años terminados al 31 de diciembre de		Variación
	2025	2024	
Caja	294	28	266
Bancos nacionales	1,867,115	303,362	1,563,753
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1,867,409	303,390	1,564,019

Al momento de la elaboración de los presentes estados financieros la FUNDACION Y BANCO DE ALIMENTOS CENTRAL MAYORISTA no posee restricciones para el manejo de las partidas de efectivo y equivalentes al efectivo reconocidas en su información financiera.

5.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS	Años terminados al 31 de diciembre de		Variación
	2025	2024	
Certificados de Depósito a término Fijo	35,582	32,623	2,959
Total, Instrumentos Financieros	35,582	32,623	2,959

La FUNDACION Y BANCO DE ALIMENTOS CENTRAL MAYORISTA cuenta con un CDT en el Banco Davivienda que respalda esta inversión.

5.3 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS C	Años terminados al 31 de diciembre de		Variación
	2025	2024	
Deudores Comerciales	858,994	2,252,218	-1,393,224
Deudores Varios	1,616	36	1,580
Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	860,610	2,252,254	-1,391,644
Porción Corriente	860,610	2,252,254	-1,391,644

La cartera corriente corresponde a cuentas por cobrar a los municipios por el Desarrollo de los diferentes convenios para el suministro de alimentos en la modalidad Plan de Alimentación Escolar (PAE)

5.4 INVENTARIOS	Años terminados al 31 de diciembre de		Variación
	2025	2024	
Productos Agroindustriales	0	399	-399
Total, Inventarios	0	399	-399

5.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Años terminados al 31 de diciembre de		Variación
	2025	2024	
Maquinaria y Equipo	7,140	75,440	-68,300
Depreciación de Activos Fijos	-3,332	-37,903	34,571
Total, Propiedad Planta y Equipo	3,808	37,537	-33,729

En octubre de 2025 se realizó la venta de la máquina para lavado de canastillas por un valor de 43.000.000.

5.6 DIFERIDOS	Años terminados al 31 de diciembre de		Variación
	2025	2024	
Seguros	587	30,123	-29,536
Total, Diferidos	587	30,123	-29,536

Corresponde a la suscripción de pólizas de cumplimiento para el Desarrollo de contratos en el Plan de Alimentación Escolar (PAE) para el año 2026.

5.7 OBLIGACIONES FINANCIERAS	Años terminados al 31 de diciembre de		Variación
	2025	2024	
Cooperativas Financieras	0	4,397	-4,397
Total, Obligaciones Financieras	0	4,397	-4,397
Porción Corriente	-	4,397	0

Este crédito fue utilizado para la compra de máquina de lavado de canastillas.

5.8 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CX	Años terminados al 31 de diciembre de		Variación
	2025	2024	
Proveedores	1,069,422	904,252	165,170
Costos y Gastos por Pagar	3,688	6,363	-2,675
Retenciones y Aportes de Nómina	9,405	6,748	2,657
Acreedores Oficiales (Retención en la Fuente)	141,319	85,352	55,967
Anticipos recibidos	3,412	0	3,412
Total, cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	1,227,246	1,002,715	224,531
Porción Corriente	1,227,246	1,002,715	224,531

De acuerdo a la política contable aplicada por la FUNDACION Y BANCO DE ALIMENTOS CENTRAL MAYORISTA, los pasivos no presentan cálculo de deterioro, sino que por el contrario en el caso eventual que la FUNDACION Y BANCO DE ALIMENTOS CENTRAL MAYORISTA presente un pasivo con una antigüedad importante, informará las razones por las cuales no ha sido cancelado a la fecha.

El 87.14% de las cuentas por pagar esta representado en los suministros de viveres de los operadores del Plan de Alimentación Escolar (PAE).

5.9 IMPUESTOS POR PAGAR	Años terminados		Variación
	al 31 de diciembre de		
	2025	2024	
Impuesto sobre las Ventas	3,097	4,249	-1,152
Impuesto de Industria y Comercio	3,129	0	3,129
Total Pasivos por Impuestos	6,226	4,249	1,977
Porción Corriente	6,226	4,249	1,977

Los impuestos son calculados con base en las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, aplicando las tasas vigentes establecidas por dichas normas.

La FUNDACION Y BANCO DE ALIMENTOS CENTRAL MAYORISTA cuenta con la calificación en el Régimen Tributario Especial (RTE) del impuesto sobre la renta y complementarios, que le permite no cancelar impuesto sobre la renta y complementarios siempre y cuando sus excedentes sean reinvertidos en el desarrollo del objeto social.

5.10 OBLIGACIONES LABORALES	Años terminados		Variación
	al 31 de diciembre de		
	2025	2024	
Salarios por pagar	0	3,245	-3,245
Cesantías Consolidadas	19,511	10,079	9,432
Intereses a las cesantías por pagar	1,947	1,219	728
Vacaciones Consolidadas	8,939	6,351	2,588
Total, Obligaciones laborales	30,397	20,894	9,503

5.11 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	Años terminados		Variación
	al 31 de diciembre de		
	2025	2024	
Donaciones en Efectivo	94,351	141,425	-47,074
Aportes Copropiedad	116,995	109,773	7,222
Cena de la Fundación	63,751	85,725	-21,974
Donaciones en especie	3,418,283	3,045,982	372,301
Plan Padrino	9,410	10,355	-945
Baños Públicos	60,504	60,504	0
Aportes por Mercados	2,991	4,191	-1,200
Ferias y Eventos	0	5,715	-5,715
Alcancías	20,047	17,551	2,496
Emprendedores	102,733	70,993	31,740
Productos Agroindustriales	7	992	-985
Convenios Intermunicipales	25,631,753	12,091,096	13,540,657
Paquetes Alimentarios	388,129	136,306	251,823
Lavado de Canastillas	46,006	81,940	-35,934
Directorio Comercial	25,187	0	25,187
Alquiler Auditorio	21,070	0	21,070
Fiesta de navidad	26,435	0	26,435
Ingresos financieros	3,664	2,676	988
Total, ingresos por actividades ordinarias	30,031,316	15,865,224	14,166,092

5.12 OTRAS ACTIVIDADES Y GANANCIALES	Años terminados		Variación
	al 31 de diciembre de		
	2025	2024	
Utilidad en venta de Activos fijos	43,000	0	
Reintegro de Costos y gastos	146,612	23,101	123,511
Reciclaje	992	708	284
Reconocimiento incapacidades	483	6,214	-5,731
Ajustes por Aproximaciones	6	4	2
Total, otras actividades y gananciales	191,093	30,027	118,066

5.13 BENEFICIOS A EMPLEADOS	Años terminados		Variación
	al 31 de diciembre de		
	2025	2024	
Salarios y demas pagos laborales	289,276	232,147	57,129
Auxilio de transporte	19,033	15,293	3,740
Prestaciones sociales	70,035	54,280	15,755
Seguridad social	89,891	67,186	22,705
Dotación	6,709	6,366	343
Otros pagos laborales	959	734	225
Total, beneficios a empleados	475,903	376,006	99,897

5.14 HONORARIOS	Años terminados al 31 de diciembre de		Variación
	2025	2024	
Revisoría Fiscal	26,900	24,360	2,540
Honorarios contables	29,742	25,000	4,742
Asesorías jurídicas	2,603	0	2,603
Otros honorarios y asesorías	7,394	6,000	1,394
Total, Honorarios	66,639	55,360	11,279

5.15 IMPUESTOS	Años terminados al 31 de diciembre de		Variación
	2025	2024	
Impuestos convenios intermunicipales	2,419,709	1,055,256	1,364,453
Iva mayor valor del gasto	69,056	40,084	28,972
Impuesto de Industria y Comercio	4,950	1,394	3,556
Otros impuestos - Impuesto al consumo	-321	1,952	-2,273
Total, Impuestos	2,493,394	1,098,686	1,394,708

5.16 SERVICIOS	Años terminados al 31 de diciembre de		Variación
	2025	2024	
Servicio de Aseo	0	724	-724
Temporales	1,500	8,745	-7,245
Servicios Públicos	31,582	63,042	-31,460
Servicios Telecomunicaciones	7,217	6,719	498
Publicidad	190	1,678	-1,488
Transporte de Donaciones	87,712	51,512	36,200
Total, Servicios	128,201	132,420	-4,219

5.17 MANTENIMIENTOS	Años terminados al 31 de diciembre de		Variación
	2025	2024	
Construcciones y edificaciones	107,593	12,756	94,837
Maquinaria y equipo	0	445	-445
Equipo de oficina	1,155	488	667
Equipo de computo	4,289	1,445	2,844
Flota y equipo de transporte	2,600	201	2,399
Otros mantenimientos	260	0	260
Total, mantenimientos	115,897	15,335	100,562

En el transcurso del año 2025 se realizaron mantenimientos importantes en la planta física, con el fin de cumplir los requerimientos de entidades que ejercen vigilancia y control en los programas del Plan de Alimentación Escolar (PAE)

5.18 GASTOS DIVERSOS	Años terminados		Variación
	al 31 de diciembre de		
	2025	2024	
Gastos de Representación	7,742	4,827	2,915
Comisiones	2,400	0	2,400
Elementos de aseo y Cafetería	1,312	692	620
Papelería	7,140	8,121	-981
Taxis y Buses	2,924	4,936	-2,012
Casino y Restaurantes	1,539	974	565
Plan Padrino	3,819	8,261	-4,442
Convenios Intermunicipales	21,507,638	9,238,010	12,269,628
Visitas Domiciliarias	4,487	8,370	-3,883
Cena de la Fundación	36,014	51,964	-15,950
Alcancías y Comedores	9,074	26,216	-17,142
Ferías y Eventos	2,163	9,751	-7,588
Lavado de Canastillas	23,239	39,054	-15,815
Paquetes Alimentarios	260,079	90,312	169,767
Emprendedores	27,723	5,666	22,057
Productos Agroindustriales	399	159	240
Donaciones en especie	3,469,773	3,086,977	382,796
Otras Donaciones	1,200	320	880
Donaciones para educación	9,686	4,920	4,766
Seguridad Alimentaria	2,110	139	1,971
Alquiler Auditorio	20,355	0	20,355
Fiesta de navidad	26,676	0	26,676
Directorio Comercial	18,106	0	18,106
Otros Gastos	205	0	205
Total, Gastos Diversos	25,445,803	12,589,669	12,856,134

5.19 GASTOS FINANCIEROS	Años terminados		Variación
	al 31 de diciembre de		
	2025	2024	
Gastos bancarios	9,908	14,744	-4,836
Gravamen al Movimiento Financiero	59	26	33
Intereses (incluye Intereses Maquina Lavado)	128	2,836	-2,708
Descuentos	0	0	0
Total, gastos financieros	10,095	17,606	-7,511

5.20 PERDIDAS Y OTRAS ACTIVIDADES	Años terminados		Variación
	al 31 de diciembre de		
	2025	2024	
Costo en venta máquina lavado de canastillas	27,320	0	27,320
Castigo de cartera	3,824	0	3,824
Impuestos Asumidos	467	148	319
Total, Pérdidas y otras actividades	31,611	148	31,463

6. RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

Para el año 2025 fueron aprobados y ejecutados excedentes de ejercicios anteriores en los siguientes rubros:

Concepto	Valor asignado	Valor ejecutado
Gastos Convenios PAE	1,393,928	1,302,222
Chalecos emprendedores	17,000	17,000
Compra de alimentos	30,000	30,000
Reserva Compra de Bodega	81,430	81,430
Totales	1,522,358	1,430,652

7. PARTES RELACIONADAS

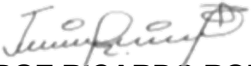
No existen garantías otorgadas o recibidas en relación con las cuentas por pagar o las cuentas por cobrar a las partes relacionadas

8. 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, se adelanta el proceso de liquidación de convenios de cooperación con diferentes municipios, donde se presentaba un valor por ejecutar de los diferentes operadores por valor de mil ciento ochenta y tres millones quinientos mil novecientos cuarenta y dos pesos aproximadamente (\$1.183.500.942).

9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Gerencia de la Compañía para ser presentados a la Asamblea de Accionistas de acuerdo con los tiempos establecidos por la Ley y los Estatutos Sociales para que los Accionistas pudieran ejercer el derecho de inspección.


JORGE RICARDO ROMERO FLORIDO
Representante Legal
C.C. 80.089.901


JOSE IGNACIO MAZO ZULUAGA
Contador
C.C. 71.795.167 TP 105403-T