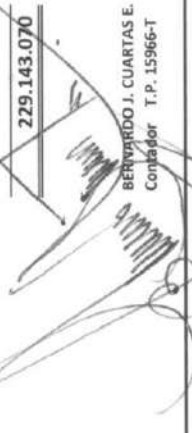



FUNDACION SOCIAL FONAVIEMCALI
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 /2024

	<u>DICIEMBRE 2025</u>	<u>DICIEMBRE 2024</u>
PASIVOS		
CORRIENTE		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		4.000
Proveedores	4	
Retencion en la fuente Por pagar-ica	4	4.000
TOTAL PASIVOS	8	4.000
PATRIMONIO		
Perdidas ejercicios anteriores	5	
Excedente presente ejercicio	16.823.511	9.098.538
Fondos con destinacion especifica	63.348.274	57.596.429
Superavit de Patrimonio	148.971.285	148.971.285
RESERVAS LEGALES Y ESTATUTARIAS		
TOTAL DEL PATRIMONIO	229.143.070	215.666.252
TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO	229.143.070	215.670.252

Notas


FERNANDO MONTOYA TORRES
 Director Ejecutivo

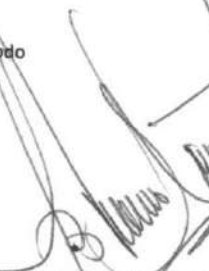

BERNARDO J. CUARTAS E.
 Contador T.P. 15966-T


JOHNAIRO RODRIGUEZ B.
 Revisor Fiscal T.P. 43088-T

FUNDACION SOCIAL FONAVIEMCALI
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01-ENERO/2025-2024 AL 31 DICIEMBRE /2025-2024

<u>INGRESOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>	
Operacionales	6	-	-	-
No Operacionales	6	53.855.132	53.855.132	57.301.970
				57.301.970
 <u>COSTOS DE OPERACION</u>				
Bono Donacion y otros costos	7	-	-	-
 <u>GASTOS OPERACIONALES</u>				
Impuestos-Renta e Ica	8	1.725.000	-	4.757.000
Elementos decafeteria		358.600	-	186.400
Gastos de y consejeros	8	772.450	-	2.474.650
Servicios públicos	8	515.710	-	460.050
Gastos de Asamblea	8	579.750	-	409.400
Gastos legales-camara de comercio	8	1.411.059	-	1.526.700
Papeleria y utiles de oficina	8	853.300	-	1.430.800
Servicios de digitalizacion		622.907	-	429.030
Transportes	8	30.000	-	50.000
Honorarios	8	19.100.000	-	30.000.000
Provisiones cuentas por cobrar	8	9.611.501	-	609.049
Depreciaciones	8	-	35.580.277	45.419.579
 <u>GASTOS NO OPERACIONALES</u>				
Bancarios	9	1.451.344	1.451.344	2.783.853
				2.783.853
 Total Resultados del periodo		\$	<u>16.823.511</u>	<u>9.098.538</u>


FERNANDO MONTOYA TORRES
 Director Ejecutivo


BERNARDO J. CUARTAS E.
 Contador T.P. 15966-T



JHON JAIME RODRIGUEZ B.
 Revisor Fiscal T.P. 43088-T

FUNDACION SOCIAL FONAVIEMCALI
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024
(cifras expresadas en pesos colombianos)

	2025	2024
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Excedentes (pérdida) del ejercicio	16.823.511	9.098.538
Más: Partidas que no afectan el capital de trabajo:		
Depreciaciones	-	-
Excedentes periodo anterior no distribuido	-	-
<u>Total efectivo provisto en actividades de operación</u>	16.823.511	9.098.538
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES:</u>		
Aumento (Disminución) en cuentas por cobrar	(9.611.501)	(1.820.316)
(Aumento) en Otros pasivos	4.000	6.093.650
(Aumento) Disminución Obligaciones Laborales	-	-
<u>Total Efectivo provisto en otras actividades de operación</u>	(9.607.501)	4.273.334
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	-	-
<u>Total Efectivo provisto por las actividades de Inversión</u>	-	-
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</u>		
(Aumento) en fondos de destinación específica	(5.751.845)	(18.561.543)
excedentes ejercicio anterior	9.098.538	26.547.774
<u>Total Efectivo provisto en Actividades de Financiación</u>	3.346.693	7.986.231
<u>VARIACIÓN NETA EN EL EFECTIVO</u>	23.084.316	(3.161.030)
<u>MOVIMIENTO NETO DEL EFECTIVO</u>		
Efectivo al comienzo del período-Enero 1	198.803.323	201.964.353
Efectivo al Final del período-Diciembre 31	221.887.642	198.803.323
<u>VARIACIÓN NETA EN EL EFECTIVO</u>	23.084.319	(3.161.030)


FERNANDO MONTOYA T.
 Director Administrativo

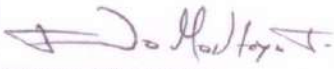

BERNARDO CUARTAS ESQUIVE
 Contador
 T.P. 15966-T



JHON JAIRO RODRIGUEZ B.
 Revisor Fiscal
 T.P. 43088-T

Las Notas 1 a 24 son parte integral de los Estados Financieros.

FUNDACION SOCIAL FONAVIMCALI
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024
(cifras expresadas en pesos colombianos)

	2025	2024
<u>RECURSOS GENERADOS</u>		
<u>Recursos financieros generados en operaciones</u>		
Excedentes (Pérdidas) del ejercicio	16.823.511	9.098.538
Más: Partidas que no afectan el capital de trabajo:		
Provisiones	9.611.501	609.049
Depreciaciones		
<u>Total Recursos Generados en las operaciones</u>	\$ 26.435.012	9.707.587
<u>Otros recursos financieros generados:</u>		
Aumento en fondos de destinación específica	5.751.845	18.561.540
<u>Total Recursos Generados en las operaciones</u>	\$ 5.751.845	18.561.540
<u>RECURSOS UTILIZADOS:</u>		
Excedentes del ejercicios anteriores	9.098.538	26.547.774
<u>Total Recursos utilizados en las operaciones</u>	\$ 18.710.036	27.156.823
<u>AUMENTO (DISM.) EN EL CAPITAL DE TRABAJO</u>	\$ 13.476.818	1.112.304
<u>CAMBIOS EN LAS CUENTAS DE CAPITAL DE TRABAJO</u>		
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
Disponible	23.084.319	(3.151.030)
cuenta por cobrar	(9.611.501)	(1.820.316)
<u>TOTAL CAMBIOS EN EL ACTIVO CORRIENTE</u>	\$ 13.472.818	(4.981.346)
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
Cuentas por pagar		(6.093.650)
Obligaciones Laborales		
<u>TOTAL CAMBIOS EN EL PASIVO CORRIENTE</u>	\$ -	(6.093.650)
<u>AUMENTO-(DISM.) EN EL CAPITAL DE TRABAJO</u>	\$ 13.472.818	1.112.304


FERNANDO MONTOYA T.
 Director Administrativo



BERNARDO JAVIER CUARTAS E.
 Contador
 T.P. 15966-T


JOHN JAIRO RODRIGUEZ B.
 Revisor Fiscal
 T.P. 43088-T

Las Notas 1 a 24 son parte integral de los Estados Financieros.

FUNDACION SOCIAL FONAVIEMCALI
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS PERIODOS TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2026-2024
(cifras expresadas en pesos colombianos)

	2025	2024
<u>Aportes Sociales</u>		
Saldo inicial	-	-
Movimiento Durante el año	-	-
Saldo final	-	-
<u>Reservas</u>		
Saldo inicial	-	80.000.000
Movimiento durante el año	-	(80.000.000)
Saldo final	-	-
<u>Superavit de Patrimonio</u>		
Saldo inicial	148.971.288	148.971.288
Movimiento durante el año	-	-
Saldo final	148.971.288	148.971.288
<u>Fondos de destinación específica</u>		
Saldo Inicial	57.596.426	39.034.883
Movimiento durante el año	5.751.845	18.561.543
Saldo final	63.348.271	57.596.426
<u>Excedentes ó pérdidas presente ejercicio</u>		
Saldo Inicial-ejercicios ant.	9.098.538	26.547.774
Movimiento durante el año	7.724.973	(17.449.236)
Excedentes presente acumulados	16.823.511	9.098.538
TOTAL PATRIMONIO	229.148.070	215.666.252


FERNANDO MONTOYA T.
 Director Administrativo


BERNARDO JAVIER CUARTAS E.
 Contador
 T.P. No.15966-T


JHON AIRO RODRIGUEZ B.
 Revisor Fiscal
 T.P. No.43088-T

NOTA
1
DISPONIBLE

1-El saldo de caja corresponde al total de efectivo que al cierre de cada periodo contable quedo en custodia en la caja fuerte, bajo la responsabilidad de quien la maneja la Fundación; se efectuo arqueo a la caja menor al cierre del año. Tanto los saldos en caja, en Bancos y en inversiones Fiduciarias, no presentan restricciones para su uso ni gravámenes que restrinjan la disponibilidad de estos recursos

	2025	2024
Caja General	2	
fondo fijo de caja menor	1	2,544
BANCOS		
Banco de Occidente cta cte-01905563-1	3	13,382,838
Efectivo y equivalente al efectivo-cdts a corto plazo	4	185,417,941
Total	<u>220,611,167</u>	<u>198,800,779</u>

1-Corresponde al fondo fijo de caja menor para desembolsos minimos necesarios para el funcionamiento

2-Corresponde a ingresos recibidos por recaudos de obligaciones de los deudores pendientes de consignar en bancos

3-Corresponde a los saldos en la cuenta corriente que al 31 de DICIEMBRE 2025/2024 reflejaban los extractos bancarios completamente conciliados.

4- Corresponde saldo del encargo fiduciario constituido con Fiduocidente para atender las necesidades de capital de trabajo cuando este se requiera

CUENTAS POR COBRAR
NOTA 2

Su composicion al 31 DE DICIEMBRE de 2025 /2024 se desglosa de la siguiente manera

	2025	2024
Créditos deudores con libranzas	1	16,806,064
otras cuenta por cobrar	2	60,862
SUB-TOTAL	<u>7,255,428</u>	<u>16,866,926</u>

1-Corresponde a los saldos por cobrar a originados por recaudos de cartera a traves de emcali Y OTROS

2-corresponde a otros saldos por cobrar de difícil cobro y retenciones en la fuente que practicaron y que seran descontables en la liquidacion fiscal

NOTA
3
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este grupo comprende el costo ajustado de los activos tangibles adquiridos, con la intención de emplearlos en forma permanente para producción o suministro de otros bienes y servicios, a fin de usarlos en la administración de la entidad y que no esten destinados para la venta en el curso normal de las operaciones.

Su composicion al 31 DE DICIEMBRE de 2025 /2024 se desglosa de la siguiente manera

	2025	2024
Muebles y Equipo de Oficina		
Equipo Computo y Comunicación		
Elementos didacticos		
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>-</u>	<u>-</u>
Depreciación acumulada		
Propiedad, Planta y Equipo Neto	<u>-</u>	<u>-</u>

NOTA
4
CUENTAS POR PAGAR-

Comprende las obligaciones a cargo de la Fundación originados en bienes y servicios recibidos. Registra las obligaciones causadas y pendiente de pago por conceptos impuestos, retenciones, costos y gastos, y otras sumas por pagar de características similares: a continuación se presentan los saldos al final de cada periodo Su composición al 31 de DICIEMBRE de 2024/2023 se desglosa de la siguiente manera

<u>PROVEEDORES</u>	2025	2024
Nacionales	-	-
<u>RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR</u>		
Renta-corresponde a la retencion en la fuente del premio bono contribucion	-	4.000
Sub-total	-	4.000
Corresponde a la retenciones practicadas en DICIEMBRE 2025 para cancelar en ENERO de 2026		

NOTA
5
NOTAS AL PATRIMONIO

Su composición al 31 de DICIEMBRE de 2025/2024 se desglosa de la siguiente manera

	2025	2024
CAPITAL SOCIAL		
Aportes ordinarios		
Total	-	-

Los corresponden a saldos iniciales como aportes ordinarios-

FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA

Estos fondos representan recursos provenientes de los excentes apropiados con el animo de apoyar actividades de capacitación y formulación de proyectos de carácter social los cuales seran ejecutados con | con la comunidad. Estos Fondos son de carácter temporal y son agotables; A continuación se detallan dicho saldo al cierre de cada año

	2025	2024
Fondo protección del medio ambiente	22.293.335	22.293.335
Fondos para educación y capacitaciones	41.054.939	35.303.094
Fondos para Formulación Eval. Proyectos	63.348.274	57.596.429
Sub-total	126.696.548	115.192.858

Corresponde a los saldos de los respectivos fondos pendientes por agotar de excedentes distribuidos en asambleas generales de años anteriores.

En cumplimiento del estatuto tributario vigente, se solicita a las asambleas que los saldos no usados en el año correspondiente, se trasladen a las vigencias del siguiente año para proyectos y programas que requieren plazos adicionales para su ejecución en programas y proyectos presentados a las asambleas

RESERVA LEGAL Y ESTATUTARIA

	2025	2024
Reserva donación y reservas	148.971.285	148.971.285

Corresponde a reservas legales decretadas por la asamblea general en sesiones ordinarias y extraordinarias, de años anteriores, esta reserva solo sera utilizada para cubrir perdida futuras \$ 80.000.000 y donación en la constitucion por \$ 68.971.285

NOTA
6
INGRESOS OPERACIONALES

Son los valores causado por las ventas de servicios que esta ejecutando la fundacion
Su composicion al 31 de DICIEMBRE de 2025/2024 se desglosa de la siguiente manera

	2025	2024
Boletas Bono donacion	<u> </u>	<u> </u>
totales	<u> </u>	<u> </u>
1-Corresponde a venta de bonos donacion	<u> </u>	<u> </u>

INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponde al cobro de financiacion de los servicios prestados
Su composicion al 31 de DICIEMBRE de 2025/2024 se desglosa de la siguiente manera

	2025	2024
comisiones e intereses fiducia	<u>13.855.132</u>	<u>17.301.970</u>
Donaciones	<u>40.000.000</u>	<u>40.000.000</u>
Sub-total ingresos no operacionales	<u>53.855.132</u>	<u>57.301.970</u>
TOTAL INGRESOS NETOS	<u>53.855.132</u>	<u>57.301.970</u>

NOTA
7
COSTOS DE OPERACIÓN

Son los valores causados y/o pagados en relacion con los ingresos operacionales por los servicios prestados a los asociados de Fonaviemcali
Su composicion al 31 de DICIEMBRE de 2025/2024 se desglosa de la siguiente manera

	2024	2023
Gastos y costos del Bono donacion y otros costos	_____	_____
Total	_____	_____
	-	-

este valor corresponde a los costos incurridos en las ventas de los bonos y los premios otorgados

NOTA 8

GASTOS GENERALES

Representa los valores causados y/o pagados por la Fundación por concepto de la realización de funciones administrativas y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social:

Su composición al 31 de DICIEMBRE de 2025/2024 se desglosa de la siguiente manera

	2025	2024
Impuestos	1.725.000	4.757.000
Servicios Públicos-telefono	515.710	460.050
Papelerías varias	853.300	1.430.800
Transportes	30.000	50.000
aseo y elementos y cafeteria	358.600	186.400
Mantenimientos y reparaciones		3.086.500
Gastos consejo admtivo	772.450	2.474.650
Gastos Asamblea	579.750	409.400
Gastos sistematizacio-hostin		
Servicios de digitalizacion	622.907	429.030
Honorarios	19.100.000	30.000.000
Gastos legales	1.411.059	1.526.700
Provisiones cuentas por cobrar	9.611.501	609.049
	<u>35.580.277</u>	<u>45.419.579</u>

Los gastos mas representativos que corresponde a honorarios y servicios de digitalizacion se originan en el pago al Director y auxiliar de oficina de igual manera, los gastos de consejo y asambles son originados por las reuniones activas, y de consejo ordinarios y extraordinarios. Los impuestos corresponde a renta por gastos no deducibles, impuesto de ica. En cuanto a los gastos legales, estos corresponde a la renovacion de camara de comercio.

DEPRECIACIONES

Representa el valor asignado por la Fundación como gasto debido a la disminución del costo ajustado que sufre la Propiedad, Planta y Equipo como consecuencia del desgaste natural, obsolescencia o insuficiencia, no compensados con el mantenimiento normal de éstos:

Su composición al 31 de DICIEMBRE de 2025/2024 se desglosa de la siguiente manera

	2025	2024
Muebles y Equipo de Oficina, computo y comunicaciones	-	-
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	<u>35.580.277</u>	<u>45.419.579</u>

NOTA

9

GASTOS FINANCIEROS

Su composición al 31 de DICIEMBRE de 2025/2024 se desglosa de la siguiente manera

	2025	2024
Gravamen financieros 4 x 1000	104.900	245.538
Comisiones Bancarias y otros	1.346.444	2.538.315
	<u>1.451.344</u>	<u>2.783.853</u>
TOTAL GASTOS GENERALES Y FINANCIEROS	<u>37.031.621</u>	<u>48.203.432</u>

Indicadores Financieros a 31 DE DICIEMBRE 2025-2024	2025	2024
	\$	\$
Activo Corriente	229.143.070	215.670.252
Activo No Corriente	-	-
Total Activos	229.143.070	215.670.252
Pasivo Corriente	-	4.000
Pasivo No Corriente	-	-
Total Pasivo	-	4.000
Total Patrimonio	229.143.070	215.666.252
activo disponible+inversiones temporales	221.887.642	198.803.323
excedente operacional neto	16.823.511	9.098.538
aportes sociales	-	-
ingresos operacionales	-	-
gastos totales	37.031.621	48.203.432
ingresos totales	53.855.132	57.301.970
pasivos totales con terceros	-	4.000
cartera vencida		
Provision general de la cartera		
total cartera bruta	7.255.428	16.866.929
Provision individual de la cartera		

INDICADORES FINANCIEROS DICIEMBRE 2025-2024

INDICADORES DE LIQUIDEZ

2025

2024

Mide la capacidad que tiene la organizacion para saldar las obligaciones a corto plazo que se han adquirido a medida que éstas se vencen.

Razon Corriente

Activo Corriente / Pasivos Corrientes

#iDIV/0!

53917,6

Capital de trabajo neto

Activo Corriente - Pasivo Corriente

229.143.070

215.666.252

Alta Liquidez

Activo Disponible + Inversiones Temporales / Pasivos Corrientes

#iDIV/0!

4970083,1%

Solidez

Activo Total / Pasivo Total

#iDIV/0!

53917,6

INDICADORES DE RENTABILIDAD

Mide el grado de cumplimiento de los objetivos definidos y logros alcanzados de los resultados propuestos por la organización.

Rendimiento del Patrimonio

Excedente Operacional Neto / Patrimonio

7,3%

4,2%

Rendimiento de los Aportes

Excedente Operacional Neto / Aportes

#iDIV/0!

#iDIV/0!

Margen sobre los ingresos

Excedente Operacional Neto / Ingresos Operacionales

#iDIV/0!

#iDIV/0!

Relacion de Gastos a Ingresos

Gastos Totales / Ingresos Totales

69%

84%

INDICADORES FINANCIEROS

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

2025

2024

Tienen por objeto medir en qué grado y de qué forman participan los acreedores dentro del financiamiento de la empresa		
Nivel de Endeudamiento Externo		
Pasivos Totales con Terceros / Total de Activos	0,0%	0,0%
Endeudamiento Total		
Pasivo Total / Activo Total	0,0%	0,0%
OTROS INDICADORES		
Tienen por objeto medir el riesgo en la colocación de los créditos		
Calidad de la Cartera		
Cartera Vencida / Cartera Total	0,0%	0,0%
Cobertura de la Cartera		
Provisión Individual de la cartera / Cartera Total Bruta	0,0%	0,0%
Provisión General de la Cartera		
Provisión General / Cartera total	0,0%	0,0%
Tiene por objeto medir el grado patrimonial de la organización con el aporte social		
Quebranto Patrimonial		
Patrimonio / Aportes Sociales	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
Tiene por objeto medir el grado de participación del patrimonio excluido los aportes sociales entre el total de los activos de la organización		
Capital Institucional		
Patrimonio - Aportes / Activos Totales	100,0%	100,0%
Indica la proporción del respaldo patrimonial que tiene la organización con las obligaciones pasivas con terceros		
Respaldo Patrimonial		
Patrimonio / Pasivo Total	#¡DIV/0!	53916,6
Tiene por objeto medir que porcentaje de los activos totales de la organización son propiedad de los asociados o dueños		
Indicador de Propiedad		
Patrimonio / Activo Total	100,0%	100,0%

**INFORME DEL REVISOR FISCAL DE LA FUNDACION SOCIAL
FONAVIEMCALI
A LA ASAMBLEA ORDINARIA DE DELEGADOS
MARZO 13 DE 2026**

En cumplimiento del mandato de la honorable Asamblea, del Estatuto Social de la **FUNDACION SOCIAL DE FONAVIEMCALI**, sus Reglamentos y las Leyes vigentes en Colombia, me permito presentar el informe como Revisor Fiscal correspondiente al periodo, abril de 2025 a marzo de 2026.

INFORME DE ACTIVIDADES

Durante este tiempo, se estuvo al tanto de cada uno de los actos realizados por parte de la administración de la Fundación social FONAVIEMCALI, dando certeza que todas sus actuaciones se llevaron a cabo de acuerdo al Estatuto Social y las leyes vigentes.

SITUACION DE ORDEN LEGAL Y TRIBUTARIO

Durante el año 2025 y lo transcurrido del 2026, la Fundación Social Fonaviemcali, cumplió de manera oportuna aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes:

Con la renovación y pago de la matrícula mercantil ante la cámara de comercio de Cali.

Con las obligaciones tributarias nacionales: declaración de renta, retención en la fuente con pago, información exógena o medios magnéticos.

Obligaciones tributarias municipales: presentación y pago de retención de industria y comercio, liquidación y presentación con pago del impuesto de industria y comercio y el reporte de la información exógena o medios magnéticos.

INFORME CONTABLE Y FINANCIERO

La estructura contable de la situación financiera de la **Fundación Social FONAVIEMCALI a diciembre 31 de 2025 y 2024.**

Muestra los siguientes valores:

	2025	2024
Activos Corrientes	\$ 229.143.070	\$ 215.670.252
Activos no Corrientes	\$ -	\$ -
Total Activos	\$ 229.143.070	\$ 215.670.252
Pasivo Corriente	\$ 0	\$ 4.000
Total Pasivos	\$ 0	\$ -
Patrimonio	\$ 229.143.070	\$ 215.666.252

Dentro de la estructura del total de activos, se destaca la cuenta de bancos y fondo fiduciario por valor de \$220.611.167, que representa el 97 % del total de los activos, por otra parte, las cuentas por cobrar \$ 7.255.428, que representan el 3% del total de activos

El portafolio del Patrimonio representa el 100% del total de los activos, de los cuales el superávit de patrimonio suma \$ 148.971.285 que representa el 65%, los fondos con destinación específica \$ 63.348.274 que representan el 28% y excedentes del presente ejercicio \$ 16.823.511 equivalente al 7% del total del patrimonio.

La estructura contable del estado de resultados de la Fundación Social Fonaviemcali a diciembre 31 de 2025 y 2024 muestra los siguientes valores:

	2025	2024
Ingresos Operacionales / Servicios	\$ -	\$ 0
Ingresos no operacionales	\$ 53.855.132	\$ 57.301.970
Costo de ventas/ Bienes no Transf.	\$ -	\$ 0
Gastos Operacionales	\$ 35.580.277	\$ 45.419.579
Gastos no operacionales	\$ 1.451.344	\$ 2.783.853
Excedentes del ejercicio	\$ 16.823.511	\$ 9.098.538

El estado de resultados del año 2025, muestra unos ingresos totales por valor de \$ 53.855.132 por todo concepto, estos provienen principalmente de la donación de Fonaviemcali por \$ 40.000.000 y rendimientos financieros.

Gastos operacionales de administración, estos corresponden a gastos generales entre otros, necesarios para el funcionamiento de la fundación, destacándose principalmente la cuenta de honorarios por valor de \$ 19.100.000, la de provisión cuentas por cobrar \$ 9.611.501 y impuestos de renta e ica, por valor de \$ 1.725.000 entre otras.

Gastos no operacionales, corresponden a gastos bancarios.

Excedentes del ejercicio, corresponden al resultado final de la operación financiera y operativa de la fundación \$ 9.098.538.

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL AÑO 2025

A los señores integrantes de la asamblea de la Fundación Social FONAVIEMCALI.

En calidad de revisor fiscal, he auditado los estados financieros adjuntos, de la Fundación Social, FONAVIEMCALI con corte al 31 de diciembre de 2025 y 2024, que comprenden, el Estado de Situación Financiera y el correspondiente, Estado de Resultados Integral, por los años terminados en dichas fechas.

Responsabilidad de la Gerencia en relación con los Estados Financieros

La administración es responsable por la preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad con, los decretos únicos reglamentarios, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera, y las normas especiales que le son aplicables. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de los Estados Financieros, para que estén libres de errores de importancia relativa, ya sean debidos a fraudes o errores; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el decreto 302 de 2015, y el código de ética para profesionales de la contaduría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros comparativos se encuentran libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros, los procedimientos seleccionados dependen del criterio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia material en los estados financieros, para luego poder diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables que se usan, lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para fundamentar la opinión que expreso a continuación:

Opinión

En mi opinión, el trabajo realizado es adecuado, está debidamente documentado y no tengo evidencia de errores o fraudes en los ajustes y reclasificaciones efectuados para preparar los Estados Financieros, o de que estos no representen fielmente la realidad económica y financiera de la fundación social Fonaviemcali, en todos los aspectos materiales.

Una de mis responsabilidades es la de expresar una opinión sobre los estados financieros correspondientes al año 2025 adjuntos, por tanto, basado en mi auditoria emito una opinión **SIN SALVEDAD**.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

Con base en el desarrollo de mis demás labores como revisor fiscal, en mi concepto:

- a. Durante el año 2025 la contabilidad de la Fundación Social Fonaviemcali se llevó conforme con las normas legales y la técnica contable.
- b. Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General
- c. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- d. Existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos.

Atentamente,


JHON JAIRO RODRIGUEZ BUSTACARO
Revisor Fiscal
T.P. 43088-T