

 FUNDECOOP Fundación para el Desarrollo Social Empresarial y Cooperativo NIT: 900.534.743 - 0	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CODIGO: FU-F-DC-001
		VERSION: 0
		PÁGINA: 1 de 10

**FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL EMPRESARIAL Y COOPERATIVO -
FUNDECOOP.**
NIT 900.534.734-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

I. Naturaleza Jurídica, Denominación y objeto Social:

FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL EMPRESARIAL Y COOPERATIVO-FUNDECOOP es una entidad sin ánimo de Lucro. Constituida por acta número 001 del 14 de Junio de 2012, registrada en Cámara de Comercio de Puerto Asís bajo el número 7390 del libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro el 29 de Junio de 2012, La Fundación tiene como objeto social principal contribuir a la construcción, consolidación, crecimiento de las organizaciones a través de la promoción, el diseño, la formulación y el desarrollo de proyectos, programas y estrategias en educación y formación, turismo y recreación, cultura, arte y deportes, emprendimiento y economía, en protección ambiental, investigación y salud

II. Base de Presentación de los Estados Financieros Período Contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2025.

Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL EMPRESARIAL Y COOPERATIVO-FUNDECOOP es el peso colombiano.

Clasificación de Activos y Pasivos Los activos y pasivos

Se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

Importancia Relativa y Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Notas a los Estados Financieros

 FUNDECOOP Fundación para el Desarrollo Social Empresarial y Cooperativo NIT: 900.534.743 - 0	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CODIGO: FU-F-DC-001
		VERSION: 0
		PÁGINA: 2 de 10

III. Principales Políticas y Prácticas Contables

Políticas Contables Básicas La Empresa de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas y demás decretos regulatorios, aplica el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se causan, independientemente de que se hayan recibido o pagado en efectivo o su equivalente. Los estados financieros adjuntos han sido preparados de los registros contables, mantenidos bajo la norma del costo histórico, siguiendo los principios que rigen la contabilidad pública en Colombia establecidos en el Plan General de Contabilidad Pública de la Contaduría General de la Nación –CGN–, las disposiciones contables emitidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios –SSPD– y otras normas aplicables. La Contaduría General de la Nación suspendió a partir del 1 de enero de 2002 la aplicación de los ajustes por inflación. Los ajustes por inflación calculados hasta entonces forman parte del costo histórico de los activos.

Para la tenencia, conservación y custodia de los libros de contabilidad y documentos soporte, se aplican las normas relativas a los soportes, comprobantes y libros de contabilidad establecidas por la Contaduría General de la Nación

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos y las inversiones temporales de alta liquidez.

Deudores

Comprenden los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financiero, económico y social, que se producen como resultado de la venta de bienes o prestación de servicios, así como los demás derechos originados en desarrollo del objeto social.

Anticipo de Impuestos: Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.

Propiedad Planta y Equipo y depreciación

Las propiedades, planta y equipo son los bienes tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente. Se registran inicialmente al costo de adquisición, conformado por las erogaciones necesarias para colocarlo en condiciones de utilización. El costo de adquisición se incrementa con las adiciones y mejoras.

La depreciación o amortización se calcula sobre el costo histórico bajo el método de línea recta; en términos generales, con base en las vidas útiles sugeridas por la Contaduría General de la Nación y la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

 FUNDECOOP Fundación para el Desarrollo Social Empresarial y Cooperativo NIT: 900.534.743 - 0	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CODIGO: FU-F-DC-001
		VERSION: 0
		PÁGINA: 3 de 10

Cuentas por Pagar

Incluye los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes, uso de activos de propiedad de terceros y demás obligaciones contraídas a favor de terceros. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral

Los pasivos laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las normas laborales legales y lo estipulado en la Convención Colectiva de Trabajo vigente. Anualmente, mediante estudio actuarial, se establece el valor del pasivo por pensiones de jubilación y el de los beneficios convencionales a jubilados. Para el cálculo de la amortización se tiene en cuenta tanto el decreto 4565 de diciembre de 2010, el cual permite la distribución en forma lineal del porcentaje de amortización del cálculo actuarial hasta el 2029 y los procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación y la Superintendencia de Servicios Públicos.

Impuestos, Gravámenes y Tasas

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, con base en las liquidaciones privadas generadas en los diferentes períodos fiscales, de acuerdo a la naturaleza de cada declaración.

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial por el método de causación sobre la utilidad antes de impuestos ajustada por las diferencias permanentes con la renta líquida fiscal.

El impuesto sobre la renta se determina con base en la depuración de la renta líquida; el monto del impuesto se determina aplicando la tarifa del 20%.

El efecto de las diferencias temporales que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente, se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito respectivamente, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además que en ese momento se generará suficiente renta gravable.

Las tasas utilizadas para el cálculo de los impuestos diferidos son aquellas a las cuales se espera sean revertidas las diferencias temporales.

La provisión para el impuesto de industria y comercio se determina con base en los ingresos generados en cada municipio a la tarifa vigente en los Acuerdos Municipales.

Ingresos, Costos y Gastos

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan, independientemente de que se hayan recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

 FUNDECOOP Fundación para el Desarrollo Social Empresarial y Cooperativo NIT: 900.534.743 - 0	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CODIGO: FU-F-DC-001
		VERSION: 0
		PÁGINA: 4 de 10

Ingresos operacionales. Son los flujos recibidos en el período contable, originados en el desarrollo de su actividad principal.

Los costos y gastos se registran de acuerdo con la relación de causalidad con los ingresos del período que los originaron.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVOS

Los activos son todos los recursos controlados que posee la entidad, que proviene de sucesos pasados que generaran beneficios económicos a futuro.

Nota 1: Disponible:

El disponible al 31 de diciembre de 2025 es de, \$ 7.422.143 estaba conformado como sigue:

Banco Bancolombia cta. Fiducia	8.296
Banco Bancolombia cta. Cte. N°4604	7.412.847
Cooperativa Utrahuilca cta. Utradiario	1.000
TOTAL	\$ 7.422.143

Nota 2: Inversiones

Se registró la inversión de la Cooperativa Utrahuilca que al corte 31 de diciembre de 2025 se incrementa.

Aportes Utrahuilca	3.655.935
Cuenta de ahorro Utrahuilca	5.427.712
TOTAL	\$ 9.083.647

Nota 3: Deudores

Se registra el Saldo de los valores que adeudan a la **FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL EMPRESARIAL Y COOPERATIVO-FUNDECOOP** por valor de \$ 106.403.917 representados en Servicios de acompañamiento empresarial, asesorías, capacitaciones por cobrar, anticipos a contratistas y trabajadores; discriminado de la siguiente manera para la fecha 31 de diciembre 2025 así:

CLIENTES	
DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO	52.376.500
CLAUDIA OLIVA VELASQUEZ	16.000.000

 FUNDECOOP Fundación para el Desarrollo Social Empresarial y Cooperativo NIT: 900.534.743 - 0	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CODIGO: FU-F-DC-001
		VERSION: 0
		PÁGINA: 5 de 10

CTA TEBAIDA	1.190.000
Total	\$ 69.566.500

CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	
HENRY MARTIN REYES HUERTAS	27.055.000
Total	\$ 27.055.000

ANTICIPOS Y AVANCES	
ALIPIO GORDILLO	3.000.000
MAURY FERNANDO GOMEZ	100.000
Total	\$ 3.100.000

INGRESOS POR COBRAR	
CTA EL REFUGIO DEL TRAMPOLYN	2.680.000
MANTENIMIENTO VIAL	2.943.000
Total	\$ 5.623.000

ANTICIPO DE IMPUESTOS - RETEFUENTE	
Retención por servicios	33.017
Reteiva	471.440
Reteica por servicios	554.960
Total	\$ 1.059.417

Nota 4: Activo fijo:

Propiedad, planta y equipo:

Registra las propiedades que Fundecoop posee a 31 de diciembre de 2025 por valor de \$ 28.278.811. Distribuidos de la siguiente manera:

Equipo de Oficina	18.050.172
Maquinaria y Equipo	7.681.501
Equipo de cómputo	12.465.075
Depreciación	-9.917.937
TOTAL	\$ 28.278.811

 FUNDECOOP Fundación para el Desarrollo Social Empresarial y Cooperativo NIT: 900.534.743 - 0	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CODIGO: FU-F-DC-001
		VERSION: 0
		PÁGINA: 6 de 10

PASIVOS

Los pasivos son todas las obligaciones que Fundecoop posee con terceros.

Nota 5: Obligaciones financieras:

Corresponde al valor adeudado a 31 de diciembre de 2025 por valor de \$ 35.811.386 discriminado así:

Bancolombia (Tarjeta Crédito)	2.402.577
Utrahuilca	17.720.864
AYLIN DANY OLIVA VELASQUEZ	10.000.000
HENRY ,ARTIN REYES HUERTAS	5.687.944
TOTAL	\$ 35.811.386

Nota 6: Cuentas por pagar:

Registra el valor correspondiente a los valores por cancelar de Fundecoop a favor de terceros, los cuales asciende a un valor de \$ 15.371.274 relacionadas a continuación:

Costos Y Gastos Por Pagar	
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	149.327
CARMELINA BURBANO ENRIQUEZ	350.000
MAURY FERNANDO GOMEZ	2.768.100
MARIA SOFIA REYES	6.014.000
Total	\$ 9.281.427

IMPUESTOS	
Iva	2.007.075
Reteica por pagar	755.266
Retención en la fuente	3.327.506
Total	\$ 6.089.847

Nota 7: obligaciones laborales:

La Fundación no presenta deudas por este concepto a 31 de diciembre de 2025.

Nota 8: pasivos estimados y provisiones:

La Fundación no presenta deudas por este concepto a 31 de diciembre de 2025.

 FUNDECOOP Fundación para el Desarrollo Social Empresarial y Cooperativo NIT: 900.534.743 - 0	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CODIGO: FU-F-DC-001
		VERSION: 0
		PÁGINA: 7 de 10

Nota 9: OTROS PASIVOS:

Corresponde a valor adeudado a 31 de diciembre de 2025 por valor de 4.565.900 discriminado así:

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	
MARIA VALENTINA REYES FLOREZ	4.565.900
TOTAL	\$ 4.565.900

PATRIMONIO

El patrimonio representa el valor patrimonial de Fundecoop representado en los aportes sociales que realizan cada uno de los socios y los resultados del ejercicio del periodo y periodos anteriores.

Nota 10: Aportes sociales:

Los aportes sociales representan el valor que los asociados han realizado a la fundación y se registra un valor de \$ 93.458.957.

APORTES SOCIALES		
NOMBRES Y APELLIDOS	APORTE SOCIAL	PARTICIPACION EN CAPITAL SOCIAL (%)
Bilemi SAS	48.355.664	51.74
María Valentina Reyes Flórez	27.533.009	29,46
Dany Oliva Velásquez Aylin	17.570.284	18,80
TOTAL	\$ 93.458.957	100%

Nota 11. Utilidad del ejercicio:

Registra el valor del resultado positivo obtenido por el ente económico, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período \$ 484.474.

ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de resultado muestra la utilidad del ejercicio en el periodo correspondiente del 01 de enero a 31 de diciembre de 2025.

Nota 12: Ingresos operacionales:

Corresponde a los ingresos obtenidos por la fundación en el ejercicio de sus actividades que asciende durante el periodo a un valor de \$ 234.255.462 relacionadas así:

- Capacitación a Cooperativas y Empresas	80.041.597
--	------------

 FUNDECOOP Fundación para el Desarrollo Social Empresarial y Cooperativo NIT: 900.534.743 - 0	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CODIGO: FU-F-DC-001
		VERSION: 0
		PÁGINA: 8 de 10

- Actividades Conexas

154.213.866

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos representan las erogaciones realizadas por la fundación en el cumplimiento de su objeto social.

Nota 13: Gastos operacionales

Gastos representan las erogaciones realizadas por la fundación en el cumplimiento de su objeto social se registra el valor de \$ 105.930.522

Gastos de Personal: Representa el Valor de los pagos de nómina y demás responsabilidades con los trabajadores por valor de \$ 8.117.817.

Gastos generales:

Representa los gastos generales realizados por la entidad en el cumplimiento de su objeto social y registra un valor de \$ 97.812.705 distribuidos así:

Gastos Generales	
- HONORARIOS	38.468.500
- IMPUESTOS	70.894
- ESTAMPILLAS	8.230.000
- ARRENDAMIENTOS	14.478.000
- SEGUROS	125.485
- SERVICIOS TEMPORALES	80.000
- PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	1.380.000
- SERVICIOS PUBLICOS	1.143.102
- OTROS SERVICIOS	948.441
- GASTOS LEGALES	2.319.000
- MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.539.310
- GASTOS DE VIAJE	3.048.057
- ASEO Y CAFETERIA	11.393.938
- UTILES DE PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	217.944
-DIVERSOS	8.474.681
-COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2.895.353
Total	\$ 97.812.705

 FUNDECOOP Fundación para el Desarrollo Social Empresarial y Cooperativo NIT: 900.534.743 - 0	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CODIGO: FU-F-DC-001
		VERSION: 0
		PÁGINA: 9 de 10

Nota 14: Ingresos no operacionales:

Corresponden a ingresos obtenidos por Fundecoop, que no tienen relación a su objeto social \$ 1.689.109 relacionado así:

- Financieros	3.041
- Arrendamientos	336.134
-Reintegro 4*1000	1.349.800
-Diversos	133

Nota 15: Gastos no operacionales:

Representa los gastos no operacionales realizados por la entidad a 31 de diciembre de 2025 distribuidos así:

GASTOS NO OPERACIONALES	
- Gastos bancarios	1.561.268
- Intereses	6.539.786
- GMF	2.050.094
- ImpuestoS Asumidos	1.262.563
- Diversos	310.900
TOTAL	\$ 11.724.611

Nota 16: Utilidades del Ejercicio: La utilidad del ejercicio correspondiente al periodo del 1 de enero a 31 de diciembre de 2025 asciende a un valor de \$ 484.474


MAURY FERNANDO GOMEZ LOPEZ
 Contador Publico
 TP: 327930-T