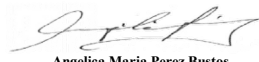


		A 31 DE DICIEMBRE 2025	A 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES	3				
Efectivo y equivalente al efectivo	4	3.178.765.549	2.135.137.018	1.043.628.531	49%
Efectivo y equivalente al efectivo U.T.		-	-	-	0%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	78.420.132	18.210.443	60.209.689	331%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar U.T.		-	124.202.335	- 124.202.335	0%
Activos por impuestos corrientes	6	25.296.615	18.293.008	7.003.607	38%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		3.282.482.296	2.295.842.804	986.639.492	43%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Activos financieros no corrientes (Instrumentos financieros)	7	10.100.206	6.435.006	3.665.200	57%
Propiedades, planta y equipo	8	1.879.888.937	1.905.171.376	- 25.282.440	-1%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.889.989.142	1.911.606.382	- 21.617.240	-1%
TOTAL ACTIVOS		5.172.471.438	4.207.449.186	965.022.252	23%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Obligaciones financieras	9	264.413	1.160.699	- 896.286	-77%
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10	49.874.135	34.806.555	15.067.580	43%
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar U.T.	11	-	166.817	- 166.817	-100%
Pasivos por impuestos corrientes	12	2.314.000	930.000	1.384.000	149%
Pasivos por impuestos corrientes U.T.		-	2.541.557	- 2.541.557	-100%
Beneficios a empleados	13	17.514.072	20.648.549	- 3.134.477	-15%
Provision		-	-	-	0%
Otros Pasivos		-	-	-	0%
Otros Pasivos no Financieros (Ingresos de proyectos en ejecucion)		-	-	-	0%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		69.966.620	60.254.177	9.712.443	16%
PASIVOS NO CORRIENTES	14				
Otros Pasivos no Financieros (Ingresos de proyectos en ejecucion)		-	58.224.050	- 58.224.050	-100%
Otros Pasivos no Financieros U.T. (Ingresos de proyectos en ejecucion)		-	120.862.560	- 120.862.560	-100%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		-	179.086.610	- 179.086.610	-100%
TOTAL PASIVOS		69.966.620	239.340.787	- 169.374.167	-71%
ACTIVO NETO					
15					
Deficit de ejercicios anteriores	-	332.228.063	- 329.956.497	- 2.271.566	1%
Déficit / excedente del Ejercicio		2.352.695	- 2.271.566	4.624.261	-204%
Superavit por Valorizaciones		1.001.692.100	1.001.692.100	-	0%
Fondo patrimonial		202.394.936	449.517.282	- 247.122.346	-55%
Fondo de fortalecimiento institucional		3.349.323.576	1.970.157.506	1.379.166.070	70%
Adopción por primera vez NIIF		878.969.573	878.969.573	-	0%
TOTAL PATRIMONIO		5.102.504.818	3.968.108.398	1.134.396.420	29%
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		5.172.471.438	4.207.449.185	965.022.254	23%



Angelica Maria Perez Bustos
Representante Legal
C.C. 52.031.442



Diana Maritza Perez Martinez
Contador Público
T.P. 294010 - T

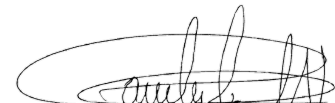


Carlos Giovanni Wiesner Hernandez
Revisor Fiscal
T.P. 100.169-T
Designado por: Evaluar Auditores Ltda

		A 31 DE DICIEMBRE 2025	A 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Ingresos	16				
Ingresos de actividades de apoyo		571.610.778	1.683.247.090	- 1.111.636.311	-66%
Ingresos de actividades de apoyo U.T.		38.244.737	499.471.472	- 461.226.735	-92%
Donaciones		136.968.115	74.971.045	61.997.070	83%
Otros ingresos por actividades de financiación U.T.		3.617.832	17.513.868	- 13.896.036	-79%
Total Ingresos		750.441.462	2.275.203.475	- 1.524.762.012	-67%
Gastos	17				
Gastos Actividades de Apoyo		402.038.638	1.165.149.720	- 763.111.082	-65%
Gastos en actividades principales		-	-	-	0%
Gastos en actividades de apoyo		-	-	-	0%
Total Gastos		402.038.638	1.165.149.720	- 763.111.082	-65%
Beneficios o excedente de las actividades de apoyo principales		348.402.825	1.110.053.755	- 761.650.930	-69%
Gastos administrativos	18				
Gastos de Administración		560.595.626	682.999.456	- 122.403.830	-18%
Gastos de Administración U.T.		38.520.675	507.008.030	- 468.487.355	-92%
Total gastos administrativos		599.116.301	1.190.007.486	- 590.891.185	-50%
Beneficios o excedente de las actividades de apoyo principales neto	-	250.713.476	- 79.953.731	- 170.759.745	214%
Financieros		285.939.357	96.775.195	189.164.162	195%
Recuperaciones		4.617.250	-	4.617.250	0%
Total otros ingresos por actividades de financiación	19	290.556.607	96.775.195	193.781.412	200%
Otros gastos de actividades de apoyo	20	34.148.542	9.115.724	25.032.818	275%
Otros gastos de actividades de apoyo U.T.		3.341.893	9.977.306	- 6.635.413	-67%
Total otros gastos		37.490.435	19.093.030	18.397.405	96%
Déficit o Beneficio del Ejercicio Neto		2.352.695	- 2.271.566	4.624.261	-204%


Angelica Maria Perez Bustos
Representante Legal
C.C. 52.031.442


Diana Maritza Ferrer Martinez
Contador Público
T.P. 294010 - T


Carlos Giovanni Wiesner Hernandez
Revisor Fiscal
T.P. 100.169-T
Designado por: Evaluar Auditores Ltda



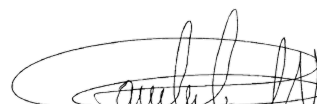
FUNDACION PARA LA RECONCILIACION
NIT: 830.121.083-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras expresadas en millones de pesos Colombianos)

CONCEPTO	SALDO A 31/DIC/2024	TRASLADOS		APLICACIONES	RESULTADOS		SALDO A 31/DIC/2025
		AUMENTO	DISMINUCIÓN		DEL EJERCICIO	EJERCICIOS ANTERIORES	
21							
Excedente ejercicios anteriores	-329.956.497	-2.271.566					-332.228.063
Excedente del Ejercicio	-2.271.566		-2.271.566		2.352.695		2.352.695
Fondo Patrimonial	449.517.282			-247.122.346			202.394.936
Superavit por Valorizaciones	1.001.692.100						1.001.692.100
Fondo Fortalecimiento Fondo Fortalecimiento Institucional	1.970.157.506			1.379.166.070			3.349.323.576
Adopción por primera vez NIIF	878.969.573						878.969.573
TOTAL ACTIVO NETO	3.968.108.398	-2.271.566	-2.271.566	1.132.043.724	2.352.695	0	5.102.504.818

Las notas forman parte integral de los estados financieros


Angelica Maria Perez Bustos
Representante Legal
C.C. 52.031.442

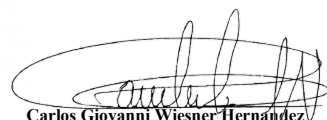

Diana Maritza Ferrer Martinez
Contador Publico
T.P. 294010 - T


Carlos Giovanni Wiesner Hernandez
Revisor Fiscal
T.P. 100.169-T
Designado por: Evaluar Auditores Ltda

	2025	2024
Flujos de efectivo de actividad de operación	22	
Resultado neto del ejercicio	2.352.695	-2.271.566
Ajustes para Conciliar con la Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio con el Efectivo proveniente de las Actividades de Operación por:		
Gastos por Depreciación	25.282.440	23.175.570
Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) del ejercicio	0	1.635.794.049
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS		
(-) Aumento en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	63.992.646	104.318.367
(+) Aumento en pasivos por impuestos corrientes	-1.157.557	-326.592
(Aumento) Disminución en Intangibles	0	0
(+) Otros Activos no corrientes	0	22.995.670
(+) Aumento en cuentas comerciales por pagar	14.900.763	-59.434.312
(+) Disminución en activos por impuestos	-7.003.607	-12.311.108
(+) Aumento en beneficios a empleados	-3.134.477	-3.208.013
(-) Disminución en otros pasivos no financieros no corrientes	-179.086.610	-181.672.696
(+) Aumento en otros pasivos no financieros corrientes	0	0
Total de ajustes por conciliación de ganancias (pérdidas)	-86.206.401	1.529.330.935
Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) operaciones	-83.853.706	1.527.059.369
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación	-83.853.706	1.527.059.369
Flujos de efectivo de actividad de inversión		
Actividades de Inversión		
(-) Aumento en activos financieros no corrientes	-3.665.200	-1.756.189
(-) Disminución en reinversión del excedente	0	-9.962.310
	0	0
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión	-3.665.200	-11.718.498
Flujos de efectivo de actividad de financiación		
(-) Disminución en obligaciones financieras	-896.286	-649.699
Aportes y traslados patrimoniales netos	1.132.043.724	
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación	1.131.147.438	-649.699
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones	1.043.628.532	1.514.691.172
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo	1.043.628.532	1.514.691.172
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2.135.137.018	620.445.846
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio	3.178.765.549	2.135.137.018


Angelica Maria Perez Bustos
Representante Legal
C.C. 52.031.442


Diana Maritza Forero Martinez
Contador Público
T.P. 294010 - T


Carlos Giovanni Wiesner Hernandez
Revisor Fiscal
T.P. 100.169-T
Designado por: Evaluar Auditores Ltda

FUNDACIÓN PARA LA RECONCILIACIÓN
NIT 830.121.083-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

La Fundación para la Reconciliación, (en adelante La Fundación), es una entidad sin ánimo de lucro constituida el 14 de marzo de 2003 con el Registro No. S0019798 del 22 de Mayo de 2003 y que tiene por Misión: Ser una institución especializada en teoría, método y aplicación de pedagogías del Cuidado, Perdón, y Reconciliación; y por Visión: Contribuir a la construcción de la paz y a la feliz convivencia en Colombia y en el mundo promoviendo cultura, pedagogía y espiritualidad del Cuidado, Perdón y la Reconciliación, con un grupo humano que se parece a lo que predica.

Nota 1. BASES DE PREPARACIÓN

Marco Técnico Normativo

Los Estados Financieros fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes adoptadas en Colombia a instancias de la Ley 1314 de 2009, en adelante NIIF Pymes.

Las Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, corresponden a las emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad – IASB, por sus siglas en Inglés en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 01 de enero de 2009

Bases de Medición

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda Funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la fundación se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es la moneda funcional y la moneda de presentación.

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año.

Modelo de Negocio

La fundación tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica

Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su

conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Nota 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIIF para Pymes, a menos que se indique lo contrario.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La Fundación para la Reconciliación clasificará en esta cuenta el disponible en Caja, Bancos, y se entenderá como equivalentes al efectivo las inversiones como Encargos Fiduciarios, CDT's, u otro tipo de títulos valor que tengan una duración menor a un período de tres (03) meses. Estos valores son dineros a la vista controlados por la Fundación para la Reconciliación, y que obedecen principalmente a los ingresos de proyectos en ejecución, a los excedentes para reinvertir en el objeto social y a los excedentes del ejercicio del período; por esta razón deben permanecer con alto grado de liquidez que permita responder a los compromisos de corto plazo.

Cuentas Por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar

Cuentas por cobrar Clientes

En este grupo se reconocen las cuentas por cobrar a algunos financiadores de proyectos por derechos ya cumplidos contra productos entregados, obligaciones contractuales satisfechas, en el marco de contratos, convenios o donaciones, al valor nominal inicialmente suscrito.

Cuentas por cobrar a Financiadores de los Proyectos

El saldo de **Financiadores de Proyectos** obedece a derechos adquiridos en el marco de suscripción de algún tipo de acuerdo (contrato, convenio, donación), que generan una expectativa de ingreso y cuyo reconocimiento inicial se dará una vez suscrito el acuerdo legal y al monto total expresado en el mismo, contra una partida de Cuenta por pagar Financiadores de Proyectos. Si el acuerdo legal es en una moneda diferente, la medición inicial se hará a la TRM del día. Este reconocimiento se hará de forma independiente a la generación de una factura.

Cuentas por cobrar a Financiadores de Proyectos Plurianuales: En el marco de suscripción del acuerdo con los Financiadores de proyectos, la implementación de los mismos puede ser superior a 360 días, estos proyectos plurianuales pueden ser reconocidos como corrientes y no corrientes de acuerdo a la etapa en que se encuentren al cierre del período.

Deterioro del valor de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las directivas evaluarán si existe evidencia objetiva de deterioro en el valor o incobrabilidad de las deudas por cobrar y lo reconocerá inmediatamente como una pérdida por deterioro en los gastos. El deterioro del valor se presenta cuando:

Existen dificultades financieras significativas del tercero deudor.

Existen infracciones del contrato, como incumplimientos o moras en el pago.

Por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del tercero deudor, se otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.

Es probable que el tercero deudor entre en liquidación o en otra forma de reorganización financiera.

Para la Fundación el término normal de crédito es de 60 días y a partir de este tiempo en la mora del recaudo, se realizará la evaluación del deterioro.

El deterioro del valor se revertirá cuando las condiciones que lo originaron han disminuido o desaparecido su impacto sobre el valor del instrumento de deuda por cobrar. El valor de la reversión no puede ser mayor al valor del deterioro que lo generó.

Activos y Pasivos por Impuestos

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del periodo y periodos anteriores se valoran por el valor que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o promulgadas a la fecha del estado de situación financiera que sean aplicables según las autoridades fiscales

El impuesto sobre la renta corriente es calculado de acuerdo con el procedimiento establecido para las entidades sin ánimo de lucro pertenecientes al régimen tributario especial.

Activos Financieros

Las inversiones son activos financieros de propiedad de la Fundación para la Reconciliación, que le otorgan derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero, o intercambiar activos financieros con otro tercero, en condiciones que sean potencialmente favorables para la Fundación para la Reconciliación.

Por principio la Fundación para la Reconciliación solo reconocerá una inversión cuando se convierta en una parte de las condiciones contractuales del instrumento.

Las inversiones al costo amortizado son activos financieros de renta fija, tales como: TES, Bonos, CDT, entre otros; que cotizan en un mercado público de valores, donde la Fundación para la Reconciliación tiene la intención de mantener los flujos contractuales del activo por un periodo de tiempo o hasta finalizar el plazo establecido.

Cuando se va a clasificar una inversión al costo amortizado, se debe asegurar que el objetivo de la inversión es obtener flujos de efectivo contractuales correspondientes a pagos de los cupones y del principal en fechas específicas.

En su reconocimiento inicial la inversión se registra por su valor razonable, que usualmente es su precio de compra, más las erogaciones directamente incurridas o costos incrementales (directamente atribuibles) de la compra de estos títulos.

Pérdida por deterioro de valor en Activos Financieros

La Fundación para la Reconciliación evaluará al cierre contable mensual si existe evidencia objetiva de que sus inversiones están deterioradas, determinando y reconociendo el importe de cualquier pérdida por deterioro del valor a que diera lugar. Las pérdidas esperadas como resultado de eventos futuros no se reconocen, independientes de su probabilidad de ocurrencia.

Todos los activos financieros, excepto los llevados al valor razonable con cambios en resultados, deben revisarse por deterioro del valor; puesto que su valor es actualizado con el precio cotizado diariamente en el mercado

Propiedad Planta y Equipo

La Fundación para la Reconciliación reconocerá como propiedad, planta y equipo los elementos tangibles que controla la Fundación para la Reconciliación de los que se espera obtener beneficios económicos futuros o que se mantienen en su uso para la producción o suministro de bienes o en la prestación de servicios, o con propósitos administrativos.

La medición inicial y posterior será al valor del costo el cual incluirá, adicional a su precio de adquisición, los valores de conceptos como: los gastos legales y de intermediación (como honorarios y comisiones); aranceles de importación; impuestos no recuperables (como IVA, impuesto de registro); costos por ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para su uso (como costos de preparación del lugar, de entrega y manipulación, de instalación y montaje); costos de desmantelamiento o retiro del elemento, que hace referencia a las erogaciones en que se incurrirá para la rehabilitación del lugar en que se asienta el activo menos depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumuladas.

El modelo de costo revaluado fue utilizado teniendo en cuenta la sección 35-Adopción por Primera vez de la NIIF para Pymes, método adoptado por la Fundación para la Reconciliación, mediante el avalúo técnico realizado por la firma CONSTRUIDISEÑOS SAS, elaborado en el mes de diciembre de 2014, por lo anterior se eliminaron las depreciaciones acumuladas, las valorizaciones y el superávit por valorización en el patrimonio.

Los elementos tangibles pertenecientes a la propiedad, planta y equipo que se encontraban totalmente depreciados, o habían sido llevados al gasto directamente o que habían sido recibidos en donación, pero que aún se encontraban en uso dentro de los fines descritos por las NIIF, se reconocieron al valor de salvamento y no se depreciarán.

Vidas Útiles

La vida útil de un activo es el tiempo que se espera que ese activo esté en uso o en el que la Fundación para la Reconciliación espera obtener beneficios futuros con ese activo.

A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase del rubro contable de propiedades planta y equipo:

Edificaciones: 60 años (Determinado por evaluador).

Muebles y Enseres: 5 a 10 años.

Equipos de Cómputo y Comunicaciones: 1 a 3 años.

Pasivos Financieros - Obligaciones Financieras

La Fundación para la Reconciliación reconoce sus pasivos financieros, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones), según los términos contractuales de la transacción, lo cual sucede usualmente cuando se hace efectivo el préstamo.

Se miden inicialmente por el valor de la transacción más los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera, estos costos podrán ser: honorarios, comisiones pagadas a agentes y asesores, pólizas, en el momento inicial de la negociación del crédito.

Los costos de transacción son los costos incrementales directamente atribuibles a la obligación financiera; siendo un costo incremental aquél en el que no se habría incurrido si la Fundación para la Reconciliación no hubiese adquirido el pasivo financiero.

Pasivos No Financieros - Ingresos De Proyectos En Ejecución

Por la naturaleza de la Fundación para la Reconciliación como entidad sin ánimo de lucro, la misma puede celebrar contratos, convenios y gestionar donaciones (con destinación específica), para el desarrollo de proyectos misionales. En el marco de la ejecución de estos proyectos los ingresos y egresos asociados a los mismos se registran en la cuenta de ingresos de proyectos en ejecución y se tiene un claro compromiso de ejecución futura.

La Fundación reconocerá en la cuenta ingresos recibidos de proyectos en ejecución todos los ingresos, que se derivan de los acuerdos para el desarrollo de proyectos una vez se encuentren en la etapa de ejecución de recursos.

La medición inicial se hará al costo de la transacción afectando el crédito por cada uno de los ingresos de recursos y el débito por la ejecución de los mismos.

Las obligaciones (costos) que se originan por la ejecución de estos proyectos deben cargarse en su totalidad al proyecto con el IVA incluido y atribuible al proyecto como un mayor costo ya que este IVA no está asociado a la generación de ingresos propios.

La medición posterior se hará al costo de las transacciones ya sean ingresos o egresos asociados y se conciliará semestralmente.

En la medición posterior se pueden presentar una de las siguientes situaciones:

Sub-ejecución: si al cierre del proyecto el saldo es positivo y este saldo corresponde a la cuota administrativa o a la venta de material pedagógico, este saldo se trasladará al ingreso. Si el saldo corresponde a una menor ejecución de líneas presupuestales, este saldo será ejecutado en períodos posteriores de acuerdo al convenio con el financiador; pero si este saldo corresponde a un remante, una vez finalizado un proyecto, este valor será reembolsado al financiador afectando la cuenta de ingresos recibidos para terceros y la cuenta por pagar afectada en la etapa de inicio del proyecto, también de acuerdo al convenio con el financiador.

Sobre-ejecución: si los recursos del proyecto no son suficientes para completarlo, este costo será asumido por la Fundación para la Reconciliación, si la sobre – ejecución se da como saldo al cierre del período fiscal pero no al cierre del proyecto, este saldo se deberá reclasificar como una cuenta por cobrar al proyecto hasta que se reanude en el siguiente período la ejecución de recursos.

Ingresos de Proyectos en Ejecución Corriente – No Corriente

Los ingresos de proyectos en ejecución por su vigencia pueden tener una proyección de ejecución de los recursos corriente y otra no corriente, por esta razón es necesario en la presentación hacer esta diferenciación y clasificación tomando como corriente un período inferior a 360 días.

La Fundación para la Reconciliación medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y se tiene en cuenta el importe de cualquier descuento. Los ingresos costos y gastos se registran bajo el sistema del devengo.

La Fundación para la Reconciliación incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir que sean propios y excluirá los importes recibidos por cuenta de terceros como impuestos sobre las ventas.

En la medición de ingresos propios asociados a la ejecución de proyectos que generan IVA, se deberá revisar al cierre del período el grado de ejecución por centro de costo y de acuerdo a la etapa en que se encuentra el proyecto, se evaluará si hay lugar al ingreso o si se debe reclasificar a la cuenta del pasivo. En caso de ser los ingresos reclasificados a la cuenta del pasivo (ingresos recibidos por anticipado), estos se irán reconociendo en el ingreso a medida del cumplimiento de prestación de servicios y/o entrega de bienes.

En el caso que se incurra en costos y gastos asociados a proyectos que no puedan facturarse y/o reconocer el ingreso asociado a éstos, según las condiciones y/o cláusulas del contrato, estos costos y gastos se reconocerán en cuentas del activo (inventario).

Activo Neto

Formarán parte del patrimonio de la Fundación para la Reconciliación de conformidad con la reglamentación tributaria las siguientes partidas:

(i.i.) Excedente Neto: Al cierre de cada período el Estado de Resultado Integral puede arrojar beneficio/excedente neto o pérdida neta y corresponde al Consejo de Fundadores tomar la decisión de la destinación así:

Si es pérdida puede aprobar la compensación de la pérdida con excedentes posteriores.

Si se aprueba la destinación del Beneficio Neto o Excedente a programas de reinversión en la actividad meritoria, el mismo se contabilizará en la cuenta del patrimonio de utilidades acumuladas de forma separada por período gravable y posteriormente se reclasificará a una cuenta del pasivo, la cual se irá debitando en la medida en que se ejecuta hasta agotar su saldo. Esta destinación deberá invertirse en el año en que se apruebe.

Si se aprueba constituir una Asignación Permanente, la misma deberá tener definida su destinación en el objeto social o en la compra de activos para el desarrollo del objeto social y se deberá ejecutar en los subsiguientes 5 períodos; en caso de requerirse ampliación, se hará la solicitud antes del vencimiento a la DIAN. Contablemente se reclasificará en la cuenta “Asignación permanente Año”.

Participación Unión Temporal

La Fundación para la Reconciliación hace parte de una Unión Temporal junto con otras 5 instituciones (Cinep, Escuela Nueva, Fe y Alegría, Corporación Empresarios Convivencia productiva, Pontificia Universidad Javeriana-Cali), desde noviembre de 2017 con una participación del 11,48%, en el marco del programa Educación para la Paz. La información financiera de esta U.T. se registra con periodicidad anual dentro del cumplimiento normativo Art. 20 Ley 1819 de 2016.

Nota 3. ACTIVO CORRIENTE

El activo corriente con \$3.280 millones tiene una participación del 43% sobre el activo total y con relación al período anterior se observa una variación positiva de \$984 millones de pesos, El incremento del Activo Corriente se da fundamentalmente por el aporte, se recibieron recursos para el fortalecimiento institucional por valor de \$1.379 millones. En cuanto a la distribución del activo corriente en el grupo con participación del 97% es el Efectivo y Equivalentes al Efectivo se presenta la siguiente distribución: efectivo y equivalentes al efectivo propios de la Fundación (97%: \$3.280 millones); con respecto al efectivo y equivalentes al efectivo de la U.T. dando un manejo netamente de las cuentas corrientes y fondos vigentes al 31 de diciembre sobre este grupo de activo.

La composición del activo corriente para el cierre del período 2025 fue:

ACTIVO CORRIENTE	2025	2024	Variación
Total Activo Corriente	3.279.882.296	2.295.842.804	984.039.492
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.178.765.549	2.135.137.018	1.043.628.532
Efectivo y equivalentes al efectivo U.T.	\$0	\$0	-934.607.310
Cuentas comerciales por cobrar	75.820.132	18.210.443	57.609.689
Cuentas comerciales por cobrar U.T.	0	124.202.335	- 124.202.335
Activos por impuestos corrientes	25.296.615	\$18.995.018	7.003.607

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La variación del grupo Efectivo y equivalentes al efectivo es positiva en \$1.403 millones, como resultado del aumento de recursos en Certificados de Depósito a Término (CDT) y por un menor nivel de contratación al esperado en el período, lo que generó una reducción en el ingreso de recursos.

El Efectivo y equivalentes al efectivo de la Fundación para la Reconciliación a 31 de diciembre se compone así:

ACTIVO CORRIENTE	2025	2024	Variación
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.178.765.550	2.135.137.018	1.043.628.532
Caja	70.407.641	85.757.182	-15.349.541
Bancos Cuentas Corrientes	108.026.068	18.736.117	89.289.951
Fondo Sumar 44914	1.510.502	6.198.938	-4.688.436
Fondo Sumar 27819	7.648.726	5.177.400	2.471.326
Omnibus Casa de Bolsa	20.580.000	0	20.580.000
GINZA INMOBILIARIO	1.729.000.000	0	1.729.000.000
CDT BANCO BOGOTA DECEVAL 1538187	700.000.000	0	700.000.000
Fiduciaria Corficolombiana (B)	0	16.197.204	-16.197.204
Certificado de Depósito a término fijo (B)	520.805.000	1.988.805.984	-1.468.000.984
Instrumentos financieros en Inversiones	20.787.613	14.264.193	6.523.420

Cuentas bancarias: la Fundación tiene a su cargo una cuenta bancaria para el manejo de gastos de funcionamiento, sin embargo, abre cuentas bancarias de acuerdo a la demanda por proyectos.

Equivalentes al efectivo: representa a los fondos invertidos en los Encargos Fiduciarios Fidubogotá y CDT con Los otros fondos no presentan una mayor valorización ya que la composición de sus portafolios está principalmente asociada a títulos de renta fija y en menor proporción a cuentas bancarias.

Durante el año 2025 se realizó la apertura de la inversión en Fideicomiso Inve Renta, en la cual la Fundación tiene una participación del 4.37% equivalentes a \$1.729 millones.

Nota 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

El grupo de cuentas comerciales por cobrar corrientes se detalla a continuación:

Activo Corriente	2025	2024	Variación
Cuentas comerciales por cobrar y otra cuenta por cobrar corrientes	75.820.132	142.412.778	- 66.592.646
Clientes (A)	46.965.965	3.079.125	43.886.840
Anticipos y avances (B)	30.807.591	15.131.318	15.686.273
Otras cuentas por cobrar	646.575	-	646.575
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar U.T.(C)	-	124.202.335	- 124.202.335

El saldo de Cuentas Comerciales de la Fundación presenta una variación negativa de \$66.6 millones como resultado por una parte de la disminución de cuentas por cobrar.

Clientes: equivale al 1.43% del activo corriente, con una variación de \$43.8 millones por los saldos pendientes por cobrar que a continuación:

Clientes	Concepto	Valor
Ana Rosario Pacho Apaza	Saldo FVE1409	\$ 42.884
Institución Asociación Rehoyando	Saldo FVE1432	\$ 192.999
Rosa María Poo Garrido	Saldo FVE1416	\$ 435.884
Fundación Sociedad Educadora	Saldo FVE1365	\$ 442.932
Caracol Televisión Sa	Saldo FVE1440	\$ 476.000
Gloria Milagros Pérez Vargas	Saldo FVE1405	\$ 632.817
Ángelo Gonzalo Rangel Ferrer	Saldo FVE1412	\$ 632.817
Danmari Coromoto Mujica Rodríguez	Saldo FVE1411	\$ 632.817
Roger Kelviss Quiñones Rodríguez	Saldo FVE1414	\$ 671.430
María Mónica Gallo Garavano	Saldo FVE1415	\$ 825.884
Eleiza Guadalupe Hidalgo Prieto	Saldo FVE1404	\$ 825.884
Luz María Correa Marquez	Saldo FVE1408	\$ 825.884
Oswaldo Pastor Pernalet Camacaro	Saldo FVE1398	\$ 837.200
Donald Mwenesa Imc	Saldo FVE1395	\$ 837.200
Instituto Kolping	Saldo FVE1393	\$ 995.148
Asociación Fe Y Alegría	Saldo FVE1371	\$ 2.475.924
Colegio Particular De Los Sagrados Corazones	Saldo FVE1368	\$ 2.492.124
Compañía De Jesús	Saldo FVE1429	\$ 4.254.250
Colegio Particular De Los Sagrados Corazones	Saldo FVE1387/1388	\$ 4.825.288
Instituto De La Consolata Para Misiones	Saldo FVE1441	\$ 6.056.624
Fundación Sociedad Educadora	Saldo FVE1449	\$ 7.552.982
Centro Educativo Parroquial Reina De La Paz	Saldo FVE1389	\$ 10.000.993
Total Clientes		\$ 46.965.965

Anticipos y Avances: equivale al 0,94% del activo corriente y al 0,6% de la totalidad del activo, con una variación negativa de \$15.7 millones, esta variación corresponde a que durante el mes de diciembre se cubrieron la mayoría de los gastos correspondientes a la contratación de servicios



FUNDACIÓN PARA LA
RECONCILIACIÓN

con proveedores y los valores pendientes corresponden a soporte pendiente por legalizar durante el mes de enero y febrero 2026.

A continuación, se detallan estos saldos:

Anticipos	Concepto	Valor
Edith Maritza Duque Soto	Pdte reembolsar	-80.000
Polo Contreras Marisol	Anticipo	3.830
Juan Sebastián Ramírez Ardila	Retención no descontada	7.842
Sandra Patricia Suesca Juez	Pdte reembolsar	11.088
Mishell Melgarejo	Anticipo MICE	12.578
Securita Ltda.	Mayor VALOR PAGO FC-005681	12.878
Angelica María Pérez Bustos	Anticipo vacaciones enero 2026	114.240
Diana Maritza Ferrer Martínez	Anticipo caja menor	500.000
Adriana Marcela Sandoval Navas	Anticipo MICE	570.000
Irma Ines Velasquez González	Anticipo vacaciones enero 2026	620.646
Orlando Bermúdez Bernal	Anticipo mantenimiento casa	685.000
Leonel De Jesús Narvaez Gomez	Anticipo vacaciones enero 2026	1.294.407
Jorge Hernan Narvaez Giraldo	Anticipo vacaciones enero 2026	1.601.166
Cesar David Gordillo	Anticipo MICE	1.830.000
Enith Del Carmen Benitez Benitez	Anticipo mantenimiento casa	1.900.680
José Augusto Rivera Castro		2.412.500
José Marino Gallego Ramírez	Anticipo contrato	4.400.000
Centro Social De Agentes Y Patrulleros Policía Nacional	Anticipo de recursos para gastos correspondientes al mes de diciembre de 2023.	4.850.737
Maribel Arguello Castillo	Anticipo MICE	7.460.000
Luz Faney Vargas Valbuena	Honorarios	2.6000.000
Total Anticipos		\$ 30.807.591

Nota -6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta equivale al 1.34% del activo corriente y 0.49% del total del activo, corresponde a saldos a favor con entes gubernamentales.

A continuación, se detalla la cuenta Anticipo de Impuestos:

Activo Corriente	2025	2024	Variación
Activos por impuestos Corrientes	25.296.615	18.293.008	7.003.607
Rete fuente practicada	6.657.341	2.245.008	4.412.333
Rética	565.667	0	565.667
Saldo a favor IVA	17.663.207	16.048.000	1.615.207
Retención IVA	410.400,00		410.400

Nota -7 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES:

Los activos financieros no corrientes equivalen al 0,53% del activo no corriente y al 0,20% del activo total. Este grupo se encuentra comprendido por la inversión en bonos del grupo Argos, la cual se ha visto disminuida por razón de la variación de la cotización en el mercado público de valores, lo cual se ha venido reconociendo en la respectiva cuenta de deterioro con cargo a resultados. Vale la pena anotar que este deterioro se reconoce sólo para efectos contables y no fiscales y que sólo será efectiva una vez se negocien los bonos.

Ver detalle a continuación:

Activo financiero noCorriente	2025	2024	Variación
Activos Financieros no Corrientes	10.100.205,5	6.435.005,5	3.665.200

Nota -8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo a 31 de diciembre de 2025 tiene una participación sobre el activo no corriente del 99,47% y sobre el activo total del 36.36%, representada principalmente en la sede de la Fundación. Su variación con relación al período anterior es negativa en \$25.2 millones por efecto de la depreciación del período.

ACTIVO NO CORRIENTE	2025	2024	Variación
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 1.879.888.937	\$ 1.905.171.376	-\$ 25.282.440
Terrenos Urbanos – Sede	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Construcciones y Edificaciones – Sede	\$ 1.943.254.600	\$ 1.943.254.600	\$ 0
Equipo oficina	\$ 87.537.099	\$ 87.537.099	\$ 0
Equipo de cómputo y comunicaciones	\$ 25.834.948	\$ 25.834.948	\$ 0
Vehículo	\$ 47.304.200	\$ 47.304.200	\$ 0
Depreciación acumulada	-\$ 224.041.910	-\$ 198.759.470	-\$ 25.282.440

Bajo la política de NIIF para este período se presentaron variaciones por costo revaluado ni por valor de salvamento de los activos tangibles.

Nota -9 PASIVO

La composición del Pasivo para el cierre del período 2025 es:

PASIVO	2025	2024	Variación
PASIVO TOTAL	\$ 67.366.620	\$ 239.340.787	-\$ 171.974.167
PASIVO CORRIENTE	\$ 67.366.620	\$ 60.254.177	\$ 7.112.443
Obligaciones Financieras	\$ 264.413	\$ 1.160.699	-\$ 896.286
Cuentas comerciales por pagar	\$ 47.274.135	\$ 34.806.555	\$ 12.467.580
Cuentas comerciales por pagar U.T.	\$ 0	\$ 166.817	-\$ 166.817
Pasivos por impuestos corrientes	\$ 2.314.000	\$ 930.000	\$ 1.384.000
Pasivos por impuestos corrientes U.T.	\$ 0	\$ 2.541.557	-\$ 2.541.557
Beneficios a empleados	\$ 17.514.072	\$ 20.648.549	-\$ 3.134.477
Pasivos no financieros (Ingresos de proyectos en Ejecución)	\$ 0	\$ 0	\$ 0
PASIVO NO CORRIENTE	\$ 0	\$ 179.086.610	-\$ 179.086.610
Pasivos no financieros (Ingresos de proyectos en ejecución)	\$ 0	\$ 58.224.050	-\$ 58.224.050
Pasivos no financieros (Ingresos de proyectos en Ejecución U.T.)	\$ 0	\$ 120.862.560	-\$ 120.862.560

En la variación del total del Pasivo se observa una disminución de \$171.9 millones de pesos con relación al período anterior, derivada principalmente de la menor cantidad por ingresos de proyectos en ejecución.

Nota -10 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Este grupo con \$264mil tiene una participación del 0,39% del pasivo corriente y del total del pasivo y corresponde al saldo por pagar a diciembre 31 de la tarjeta de crédito.

Nota -11 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS

El grupo de Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar, tiene una participación de 70,17% del pasivo corriente y del total del pasivo. Presentó una variación positiva de \$12 millones con relación al período anterior, en gran medida por los pagos pendientes a proveedores que se causaron en diciembre de 2024 y en su momento en espera de los entregables.

A continuación, se detalla la distribución de esta cuenta:

PASIVO CORRIENTE	2025	2024	Variación
Cuentas comerciales por pagar y otras	\$ 47.274.135	\$ 34.973.371	\$ 12.300.763
Honorarios (1)	\$ 26.440.634	\$ 25.703.162	\$ 3.015.254
Otras cuentas por pagar (2)	\$ 10.762.863	\$ 2.069.992	\$ 6.415.088
Retención en la fuente	\$ 530.718	\$ 1.359.000	-\$ 828.282
Retención de ICA	\$ 1.475.000	\$ 698.000	\$ 777.000
Aportes de Nomina por pagar (Seguridad Social)	\$ 8.064.920	\$ 4.976.400	\$ 3.088.520
Cuentas comerciales por pagar y otras U.T.	\$ 0	\$ 166.817	-\$ 166.817

En esta cuenta se detalla los impuestos de retención en la fuente y retención en ICA, obligaciones tributarias que se derivan del desarrollo del objeto social de la Fundación para la reconciliación y el marco del cumplimiento de la normatividad tributaria vigente.

Detalle de cada grupo cuentas comerciales por pagar y otras corrientes:

Honorarios (1)

Beneficiario	Valor	Observaciones
NANCY GEOJANA VALENCIA LESMES	\$ 2.050.336,55	Saldo Honorarios a diciembre de 2025.
JOSE MARINO GALLEGO RAMIREZ	\$ 11.172.260,62	Saldo Honorarios a diciembre de 2025.
ELVER PARRADO RUIZ	\$ 4.951,50	Saldo Honorarios a diciembre de 2025.
EVALUAR AUDITORES Y ASESORES	\$ 4.485.492,54	Saldo Honorarios a diciembre de 2025.
TB AUDITORES CONSULTORES ESTRATEGICOS SAS	\$ 11.327.592,99	Saldo Honorarios a diciembre de 2025.
TOTAL	\$ 29.040.634,20	

Costos y gastos por pagar

Beneficiario	Valor	Observaciones
AEROVIAS DEL CONTINENTE AMERICANO S.A.	304.997	Pendiente por cruzar con legalización
LUISA FERNANDA SALINAS RINCON	750.123	Pendiente por cruzar con legalización
LAURA MILENA JARAMILLO BETANCUR	101.000	Pendiente por cruzar con legalización
LEONEL DE JESÚS NARVAEZ GOMEZ	416.034	Pendiente por cruzar con legalización
RAFAEL ORLANDO LOPEZ VENEGAS	150.940	Pendiente por cruzar con legalización
MARIBEL ARGUELLO CASTILLO	972.810	Pendiente por cruzar con legalización
EDITH MARITZA DUQUE SOTO	149.000	Compra datafono bold
ANGELA MARIA MEJIA CARDONA	42.800	Pendiente por cruzar con legalización
OSCAR IVAN HENAO FRANCO	64.200	Pendiente por cruzar con legalización
INVERSIONES ADIMACRIS SA	110.000	Pendiente por cruzar con legalización
SODIMAC COLOMBIA S.A	77.400	Pendiente por cruzar con legalización
OPERADORA HOTELERA SAN PEDRO DEL FUERTE S.A.S.	3.404.892	Pendiente por cruzar con legalización
Panamericana Librería y Papelería S.A.	282.750	Pendiente por cruzar con legalización
METROKIA S.A.	1.066.597	Reparación hbu-419
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	3.570	Pendiente por cruzar con legalización
PASHSAS	23.010	Pendiente por cruzar con legalización

Beneficiario	Valor	Observaciones
OLIMPICA S.A.	85.900	Pendiente por cruzar con legalización
ALMACENES ÉXITO S.A.	56.250	Pendiente por cruzar con legalización
SERVICIOS POSTALES NACIONALES	368.457	Pendiente por cruzar con legalización
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DEL OCCIDENTE S.A	349.930	Tecnomecanica carro padre leonel
ZONA MEDICA MRS.A.S	65.400	Examen medico ocupacional zve47484
SECURITAC LTDA	1.879	Saldo fc-005681
KOBA COLOMBIA SAS	58.210	Pendiente por cruzar con legalización
PLOTTINK	95.200	Impresiones fc fe 2374
MYSTICFOODS S.A.S.	183.332	Pendiente por cruzar con legalización
fotocopiar sas	142.800	Pendiente por cruzar con legalización
GRUPO CENCO S.A.S	16.900	Pendiente por cruzar con legalización
LOS CHAMOS AREPAS VENEZOLANAS SAS	63.000	Pendiente por cruzar con legalización
SURAMERICA	100.500	Pendiente por cruzar con legalización
TORBELLINO COFFEE S.A.S	102.194	Pendiente por cruzar con legalización
ALMACEN EL REY DE LA 80	42.800	Pendiente por cruzar con legalización
BOLD.COS.A.S	941	Pendiente por cruzar con legalización
CESAR DAVID GORDILLO	976.050	Honorarios fc-005721
ASADOS EL MOMPI	133.000	Pendiente por cruzar con legalización
Total general	10.762.863	

Nota - 12 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El pasivo por impuestos corrientes presentó un aumento de \$1.3 millones, por una mayor generación de impuestos, principalmente del ICA por pagar al 2023.

Este grupo como se detalla a continuación está conformado por los saldos a 31 de diciembre de la última declaración del año 2024 de retención de industria y comercio, obligación tributaria que se deriva del desarrollo del objeto social de la Fundación para la Reconciliación y en el marco del cumplimiento de la normatividad tributaria vigente a nivel distrital y fue cancelados oportunamente en el mes de enero de 2025.

	2025	2024	Variación
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 2.314.000	\$ 3.471.557	-\$ 1.157.557
Impuesto de industria y comercio	\$ 2.314.000	\$ 930.000	\$ 1.384.000
Pasivos por impuestos corrientes U.T.	\$ 0	\$ 2.541.557	-\$ 2.541.557

Nota -13 BENEFICIOS A EMPLEADOS

La cuenta de Beneficios a empleados equivale al 26% del pasivo corriente y del total del pasivo. Los beneficios a empleados quedaron conformados así:

PASIVO CORRIENTE	2025	2024	Variación
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 17.514.072	\$ 20.648.549	-\$ 3.134.477
Cesantías	\$ 13.866.717	\$ 14.230.217	-\$ 363.500
Intereses sobre las cesantías	\$ 1.664.006	\$ 1.625.186	\$ 38.820
Vacaciones consolidadas	\$ 1.983.349	\$ 4.161.745	-\$ 2.178.396
Pasivos Beneficios a Empleados Unión Temporal	\$ 0	\$ 631.401	-\$ 631.401

Los saldos de este grupo se encuentran dentro del cumplimiento del marco normativo laboral, es así como las cesantías se cancelan en el mes de febrero de 2026 a los fondos correspondientes para cada empleado, y los intereses a cesantías son cancelados a los trabajadores en el mes de enero de 2026.

Nota -14 PASIVOS NO FINANCIEROS - INGRESOS DE PROYECTOS EN EJECUCIÓN (Corrientes y No Corrientes)

Esta cuenta tiene una participación del 0% sobre el total del pasivo y su variación neta fue negativa en \$179 millones por la ejecución de los recursos de proyectos y menor generación de nuevos recursos para proyectos y que para el caso de la Fundación pasó de contar con \$179 millones en el período anterior a \$0 millones.

	2025	2024	Variación
PASIVO NO FINANCIERO CORRIENTE	-	179.086.610	- 179.086.610
Pasivos no financieros (Ingresos de proyectos en Ejecución U.T.)	-	120.862.560	- 120.862.560
Pasivos no financieros (Ingresos de proyectos en Ejecución)	-	58.224.050	- 58.224.050

En el transcurso de la vigencia 2025 se ejecutaron los saldos procedentes de la vigencia 2024 y se realizó la depuración contable de partidas acumuladas de vigencias anteriores. Como resultado de este proceso de saneamiento contable, al cierre del ejercicio con corte al 31 de diciembre de 2025, la cuenta presenta un saldo final de cero (0).

A continuación, se detalla los movimientos de los pasivos de los proyectos en ejecución durante el año 2025:

Centro de Costos	Nombre	Saldo Final cta 2815	Saldo cta 2815
		31 diciembre 2024	31 diciembre 2025
SIN CC		22.561.063.901,08	\$ 0,00
1002	ADMINISTRATIVO	-22.476.669.948,53	\$ 0,00
3041	SEGUIMIENTO ESPERE INTERNACIONAL - 151678	-\$ 49.301.154,97	\$ 0,00
3166	EDUCAPAZ 2019-1	-\$ 8.996.593,00	\$ 0,00
3170	PODEMOS SER 2	\$ 422.371,55	\$ 0,00
3175	ESCUELA DE PALABRA 2020	-\$ 6.152.460,00	\$ 0,00
3177	PORTICUS UNIVERSIDADES - PAZALO JOVEN	-\$ 10.079.113,99	\$ 0,00
3186	PCR CONSOLATA - MANIZALEZ	-\$ 18.263.872,00	\$ 0,00
3187	SOSTENIBILIDAD CRESE	-\$ 9.669.411,00	\$ 0,00
3188	GOB CALDAS	\$ 53.566.354,00	\$ 0,00
3189	GEOPARK 2022	\$ 32.639.413,00	\$ 0,00
3190	PENUD 2022	\$ 42.607.673,86	\$ 0,00

Centro de Costos	Nombre	Saldo Final cta 2815	Saldo cta 2815
		31 diciembre 2024	31 diciembre 2025
3193	EDUCAPAZ 2023	-\$ 23.717.932,86	\$ 0,00
3194	SINODALIDAD AMERICA	-\$ 19.904.808,39	\$ 0,00
3195	EDU - CHOCO 2023	-\$ 73.444.059,86	\$ 0,00
3196	ESPERE - CUBA 2023	-\$ 10.000,00	\$ 0,00
3200	USAID 2023	-\$ 9.000.000,00	\$ 0,00
3205	CAUCA - EDUCAPAZ 2023	\$ 7.545.591,25	\$ 0,00
3210	ADVENIAT 2024	-\$ 4.300.000,06	\$ 0,00
3219	ESPERE CHILE	-\$ 23.280.000,00	\$ 0,00
3220	ESPERE CUBA	-\$ 23.280.000,00	\$ 0,00
3221	JORNADAS PEDAGOGICAS COL JOSE ALLAMANO	\$ 0,00	\$ 0,00
Total general		-58.224.049,92	-

Nota -15 ACTIVO NETO

Anteriormente llamada patrimonio individual y ahora nombrada Activo Neto de acuerdo con el lineamiento establecido por la ACCA (La asociación de contadores públicos certificados del Reino Unido) y en conjunto con las NIIF. El Activo Neto presenta una variación positiva de \$1.134,3 millones aun incorporando el déficit por \$261 millones, esta situación deriva del incremento del patrimonio por la asignación de un fondo de fortalecimiento institucional por \$1.655,4 millones.

A diciembre 31 las cuentas del activo neto presentan el siguiente detalle:

	2025	2024	Variación
ACTIVO NETO	5.102.504.818	3.968.108.398	1.134.396.420
Excedente / déficit Acumulado	- 332.228.063	-329.956.497,04	-\$ 2.271.566
Déficit/Excedente del ejercicio	\$ 2.352.695	-2.271.566,00	\$ 4.624.261
Superavit	1.001.692.100	1.001.692.100,00	\$ 0
Fondo Patrimonial	202.394.936	449.517.282,25	-\$ 247.122.346
Fondo Fortalecimiento Institucional	3.349.323.576	1.970.157.506,48	\$ 1.379.166.070
Adopción por primera vez NIIF	878.969.573	878.969.573,13	\$ 0

Asignación Permanente:

a) Utilización año 2025:

Durante el año 2025, La Fundación para la Reconciliación incurrió en erogaciones por valor de \$247.122.346 destinadas al cumplimiento de la actividad meritoria y el objeto social. La asignación permanente al cierre del año gravable 2025 fue de \$202.394.936 discriminada de la siguiente manera:

Asignación permanente constituidas con el beneficio neto o excedente del año 2025	Valor excedente:	\$449.517.282
	Menos valor reinvertido	\$247.122.346
	Menos valor reinvertido	\$4.799.000
	Saldo asignación permanente	\$10.521.132

b. Proyección y aprobación para el año 2026

La asignación permanente para el año gravable 2026 será de \$ 247.122.346, cantidad que corresponde a los excedentes acumulados.

Fondo Fortalecimiento Institucional:

En la cuenta del fondo de fortalecimiento institucional creado desde mayo del año 2021 como Ingreso Coppel por valor de \$451.208.308 como donación específica presenta variaciones. Para el año 2025 inicia con un valor de \$1.970.157.506,48, presenta un aumento de su valor debido a la donación y ejecución del proyecto COPPEL por valor de \$1.379.166.070 destinadas al cumplimiento de la actividad meritoria y el objeto social anteriormente mencionado.

Presentando un valor final de \$3.349.323.576. En el mes de diciembre se constituyó el incremento del Fondo Inmobiliario el traslado se realizó por \$684.7 y se constituye un CDT en Banco de Bogotá por valor de \$700 millones de los que se espera la obtención de rendimientos durante la vigencia 2026.

Nota -16 INGRESOS POR ACTIVIDADES DE APOYO

Anteriormente llamada ingresos por actividades de apoyo, presenta una modificación en la forma en cómo se presenta de acuerdo con el lineamiento establecido por la ACCA (La asociación de contadores públicos certificados del Reino Unido) y en conjunto con las NIIF. Los ingresos por actividades de apoyo disminuyeron a \$ 571.6 millones, con una variación negativa de \$1.111,6 millones, por una disminución en los ingresos por proyectos. La participación significativa de este grupo corresponde a: Ingresos ejecución de proyectos \$1.163 millones y que corresponde al monto de recursos invertidos en los proyectos misionales y que de acuerdo con el marco normativo se reconocen tanto en el ingreso como en el costo con un efecto neto de cero en el estado de resultado; Ingresos por cierre de proyectos \$510 millones.

El detalle de los ingresos es el siguiente:

	2025	2024	VARIACIÓN
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE APOYO	571.610.778	1.683.247.090	- 1.111.636.312
Ingresos por Proyectos (a)	25.287.589	509.734.123	- 484.446.534
Actividades Inmobiliarias	400.000	628.000	- 228.000
Venta Libros	4.701.000	10.006.807	- 5.305.807
Ingresos por ejecución de proyectos	541.222.190	1.162.878.160	- 621.655.970

Ingresos por Proyectos: Estos ingresos propios tuvieron variación negativa de \$484 millones con relación al período anterior por una menor generación de ingresos propios.

	2025	2024	VARIACIÓN
Donaciones	136.968.115	74.971.045	61.997.070

Donaciones: Durante el año 2025 la Fundación recibió donaciones de \$136.9 millones presentando un incremento de \$61.997 millones

Nota -17 GASTO DE ACTIVIDADES DE APOYO

Anteriormente nombrado costo de actividades meritorias y ahora nombrado gasto de actividades de apoyo de acuerdo con el lineamiento establecido por la ACCA (La asociación de contadores públicos certificados del Reino Unido) y en conjunto con las NIIF. El saldo de esta cuenta presentó una variación negativa en \$763 millones, como resultado de una menor ejecución de recursos por proyectos con relación al período anterior.

En la participación del Gasto de Actividades de Apoyo el 100% (\$402 millones), corresponde a los recursos ejecutados de proyectos que se manejan en la 28 y por política NIIF se reconocen en el ingreso y costo del estado de resultado,

A diciembre 31 el gasto de actividades de apoyo presenta el siguiente saldo:

	2025	2024	Variación
GASTO ACTIVIDADES DE APOYO	\$ 402.038.638	\$ 1.165.149.720	(\$-763.111.082)
Gasto en actividades de apoyo	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Gasto en actividades principales	\$ 402.038.638	\$ 1.165.149.720	(\$-763.111.082)

Nota -18 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los costos de administración están conformados por los gastos propios de la organización que tuvieron una variación negativa de \$840 millones principalmente por la disminución significativa de gastos administrativos de Honorarios en 216 millones.

A diciembre 31 los gastos de Administración tienen la siguiente distribución:

	2.025	2.024	Variación
Gastos de Administración	349.202.673	1.190.007.486	- 840.804.813,81
Gastos de personal	395.128.095	265.352.924	129.775.170,93
Honorarios	50.529.093	267.222.938	- 216.693.845,01
Impuestos	627.438	23.676.732	- 23.049.293,70
Arrendamientos	6.564.882	-	6.564.881,75
Seguros	18.665.219	9.252.293	9.412.926,29
Servicios	4.935.900	14.503.315	- 9.567.415,23
Gastos legales	2.283.645	3.461.300	- 1.177.655,50
Mantenimiento y reparaciones	200.000	5.728.390	- 5.528.390,00
Adecuación e instalación	11.864.394	150.000	11.714.394,08
Gastos de viaje	25.282.440	691.674	24.590.765,76
Depreciaciones	27.800.446	23.175.570	4.624.876,27
Diversos	27.800.446	69.784.321	- 41.983.874,45
Gastos de Funcionamiento	- 261.000.000	-	- 261.000.000,00
Costos de administración U.T.	38.520.675	507.008.030	- 468.487.355,00

Nota -19 OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Anteriormente llamada otros ingresos o ganancias y ahora nombrada otros ingresos por actividades de financiación de acuerdo con el lineamiento establecido por la ACCA (La asociación de contadores



FUNDACIÓN PARA LA RECONCILIACIÓN

públicos certificados del Reino Unido) y en conjunto con las NIIF. El grupo de otros ingresos por actividades de financiación presentó una variación positiva de \$193.7 millones como resultado del aumento en los rendimientos de los portafolios de inversiones.

A 31 de diciembre el grupo Otros Ingresos por actividades de financiación se compone así:

	2025	2024	VARIACIÓN
OTROS INGRESOS O GANANCIAS	\$ 290.556.607	\$ 96.775.195	\$ 193.781.412
Rendimientos Financieros	\$ 285.939.357	\$ 96.775.195	\$ 189.164.162
Recuperaciones de Gastos	\$ 4.617.250	\$ 0	\$ 4.617.250

Nota -20 OTROS GASTOS DE ACTIVIDADES DE APOYO

Anteriormente mencionada como otros gastos y ahora nombrada otros gastos de actividades de apoyo de acuerdo con el lineamiento establecido por la ACCA (La asociación de contadores públicos certificados del Reino Unido) y en conjunto con las NIIF. El grupo de otros gastos presentó una variación positiva con relación al período anterior por \$18.3 millones como resultado principalmente de la desvalorización de las inversiones por el impacto económico. Estas desvalorizaciones sólo se materializan cuando los títulos se liquidan.

El grupo de Otros gastos o pérdidas comprende:

	2025	2024	VARIACIÓN
OTROS GASTOS DE ACTIVIDADES DE APOYO	\$ 37.490.435	\$ 19.093.029	\$ 18.397.406
Financieros	\$ 3.271.752	\$ 2.967.751	\$ 304.001
Gastos extraordinarios	\$ 30.876.790	\$ 6.147.972	\$ 24.728.818
Otros Gastos U. T	3.341.893	9.977.306	- 6.635.413,00

Nota -21 Cambios en el Activo Neto

Anteriormente llamada cambios en el patrimonio individual y ahora nombrada Cambios en el Activo Neto de acuerdo con el lineamiento establecido por la ACCA (La asociación de contadores públicos certificados del Reino Unido) y en conjunto con las NIIF. El Activo Neto presentó una variación positiva



FUNDACIÓN PARA LA
RECONCILIACIÓN

de \$1.134 millones, la cual resulta de las variaciones del fondo de fortalecimiento institucional por \$1.379 millones

Nota 22 - Flujo de Efectivo

Flujo de Efectivo Operacional: Este flujo de efectivo presenta un comportamiento negativo de \$83,9 millones, originado principalmente por las variaciones en activos y pasivos operacionales, especialmente por la disminución en otros pasivos no financieros no corrientes y el comportamiento de las cuentas por cobrar, pese al resultado positivo del ejercicio.

Flujo de Efectivo de Inversiones: Este flujo de efectivo presenta un comportamiento negativo de \$3,7 millones, debido al incremento en activos financieros no corrientes durante la vigencia.

Flujo de Efectivo de Financiación: Este flujo de efectivo presenta un comportamiento positivo de \$1.131,1 millones, generado principalmente por aportes y traslados patrimoniales netos efectuados durante el período, los cuales compensaron la disminución en obligaciones financieras.

El comportamiento neto del flujo de efectivo es positivo, presentando un incremento de \$1.043,6 millones frente al período anterior, lo que permitió que el efectivo y equivalentes al efectivo al cierre de la vigencia 2025 ascendieran a \$3.178,8 millones, reflejando una mejora en la posición de liquidez de la entidad.


Angélica María Pérez Bustos
Representante Legal


Diana Mariza Ferrer Martínez
Contador Público
T.P. 294010 – T


Carlos Giovanni Wiesner Hernández
Revisor Fiscal
T.P. No.100169-T
Delegado por Evaluar
Auditores