

FUNDACIÓN CIVICO SOCIAL PRO-CARTAGENA FUNCICAR
800.203.191-
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Cifras comparativas corte de 31 de diciembre 2025 y 31 de diciembre de 2024
Cifras expresadas en pesos Colombianos

ACTIVO	dic-25	dic-24	PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	dic-25	dic-24
ACTIVOS CORRIENTES:			PASIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes en efectivo (Nota 4)	532.850.799	528.039.235	Obligaciones financieras (Nota 9)	179.249	754.423
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 5)	36.391.725	87.950.453	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 10)	17.619.136	26.991.588
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	569.242.524	615.989.688	Beneficios a empleados (Nota 11)	21.255.009	42.407.996
ACTIVOS NO CORRIENTES:				-	-
Propiedad, planta y equipo (Nota 6)	70.132.071	59.653.171	Subvenciones (Nota 12)	245.735.619	111.856.169
Depreciacion Propiedad, planta y equipo	(55.695.480)	(50.746.906)	Impuestos, Gravemenes y tasas (Nota 12.1)	6.972.704	7.315.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	14.436.591	8.906.265	Total pasivos corrientes	291.761.717	189.325.176
Activos intangibles (Nota 7)	5.630.625	5.630.625			
Amortizacion Intangibles	(5.630.625)	(5.583.717)	Total pasivos	291.761.717	189.325.176
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	46.908			
Gasto pagado por anticipado (Nota 8)	204.428	190.692	PATRIMONIO NETO (Nota 13)		
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	14.641.019	9.143.865	Capital social	-	-
TOTAL ACTIVOS	583.883.543	625.133.553	Excedentes del ejercicio	(143.686.550)	(72.538.617)
			Excedentes acumulados	-	-
			Adopcion por primera vez (Nota 19)	47.951.850	47.951.850
			Reserva-Reinversión de excedentes	387.856.527	460.395.144
			Total patrimonio neto	292.121.826	435.808.377
			Total pasivos y patrimonio	583.883.543	625.133.553

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros



CAROLINA CALDERÓN GUILLOT



TANIA P. BOLIVAR JULIO
 Contador Público
 Tarjeta profesional No. 93676-T



GISSELL FERIAL GUZMÁN
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 217031-T
 Delegado Firma Russbell Bedford DSA
 Estados Financieros en proceso de Auditoria

FUNDACIÓN CIVICO SOCIAL PRO-CARTAGENA FUNCICAR

800.203.191-

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL


Cifras comparativas del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 con el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2024

(En pesos Colombianos)

	NOTAS	2025	2024	%
INGRESOS OPERACIONALES	14			
ACTIVIDADES EMPR DE CONSULTORIAS		\$	\$	
SERVICIOS, ASESORIAS Y CAPACITACIONES		\$ 40.176.000	\$ 500.000	
DONACIONES EN AFILIACION		\$ 179.669.866	\$ 195.073.166	-8%
DONACIONES EN CANJE		\$ 8.995.125	\$ 7.176.461	
DONACION EN ESPECIE		\$ 10.842.900	\$	
INGRESO POR ADMON DE PROYECTOS		\$ 180.197.727	\$ 254.542.146	-29%
SUBTOTAL INGRESOS		\$ 419.881.618	\$ 457.291.773	-8%
INGRESOS EJECUCCION DE PROYECTOS		\$ 693.644.042	\$ 579.672.949	20%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		\$ 1.113.525.660	\$ 1.036.964.722	7%
COSTOS				
EJECUCCION DE PROYECTOS	15	\$ (693.644.042)	\$ (579.673.049)	20%
EXCEDENTES BRUTOS		419.881.618	457.291.673	-8%
GASTOS	17			
GASTOS DEL PERSONAL		\$ (103.395.559)	\$ (60.198.016)	72%
HONORARIOS		\$ (16.619.626)	\$ (21.988.386)	-24%
IMPUESTOS		\$ (3.275.034)	\$ (2.668.418)	23%
ARRENDAMIENTOS		\$ (3.163.726)	\$ (1.380.554)	129%
SEGUROS		\$ (1.080.226)	\$ (181.023)	497%
SERVICIOS		\$ (12.598.938)	\$ (4.356.612)	189%
GASTOS LEGALES		\$ (11.600)	\$ (15.800)	-27%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		\$ (787.100)	\$	
GASTOS DE VIAJE		\$	\$ (300.000)	-100%
DEPRECIACIONES		\$ (4.948.574)	\$ (2.106.319)	135%
AMORTIZACIONES		\$ (2.486.315)	\$ (2.870.063)	-13%
DIVERSOS		\$ (27.407.607)	\$ (4.918.692)	457%
TOTAL GASTOS		\$ (175.774.305)	\$ (100.983.882)	74%
EXCEDENTE OPERACIONAL		\$ 244.107.313	\$ 356.307.791	-31%
OTROS INGRESOS	16			
FINANCIEROS		\$ 8.881.477	\$ 38.693.299	-77%
RECUPERACIONES		\$	\$	
DIVERSOS		\$ 10.287	\$ 3.074	235%
TOTAL OTROS INGRESOS		\$ 8.891.764	\$ 38.696.373	-77%
OTROS GASTOS	18	\$ (8.829.100)	\$ (7.147.637)	24%
TOTAL OTROS GASTOS		\$ (8.829.100)	\$ (7.147.637)	24%
EXCEDENTES DEL AÑO ANTES DE REINVERSIÓN		\$ 244.169.977	\$ 387.856.527	-37%
GASTOS EJECUTADOS CON REINVERSIÓN DE EXCEDENTES	18,1	\$ (387.856.527)	\$ (460.395.144)	-16%
EXCEDENTES DEL AÑO NETO		\$ (143.686.550)	\$ (72.538.617)	98%

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


CAROLINA CALDERÓN GUILLOT
 Representante Legal


TANIA P. BOLIVAR JULIO
 Contador Público
 Tarjeta profesional No. 93676-T


GISELL FERIA GUZMÁN
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 217031-T
 Delegado Firma Russbell Bedford DSA
 Estados Financieros en proceso de Auditoría

FUNDACIÓN CIVICO SOCIAL PRO-CARTAGENA FUNCICAR
NIT. 800.203.191-2
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(En pesos colombianos)

	Capital emitido	Ajustes Por adopción	Ganancias acumuladas	Reserva de excedentes	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	\$ 47.951.850		\$ 460.395.144		\$ 508.346.994
Reinversión de excedentes			\$ (460.395.144)	\$ 460.395.144	0
Excedentes del Ejercicio			(72.538.617)		\$ (72.538.617)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	47.951.850		(72.538.617)	460.395.144	435.808.377
Apropiación de reservas			(387.856.527)	387.856.527	0
Excedentes del Ejercicio			(143.686.550)		(143.686.550)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	\$ 47.951.850		\$ (604.081.694)	\$ 848.251.671	292.121.827

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



**CAROLINA CALDERON
GUILLOT**



TANIA P. BOLIVAR JULIO
Contador Público
Tarjeta profesional No. 93676-T

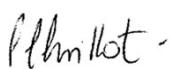


GISELL FERIA GUZMÁN
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 217031-T
Delegado Firma Russbell Bedford DSA
Estados Financieros en proceso de Auditoria

FUNDACION CIVICO SOCIAL PRO-CARTAGENA FUNCICAR
800.203.191-
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL METODO INDIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(En pesos colombianos)

	2025	2024
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Excedente del año	(143.686.550)	(72.538.617)
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación	4.948.574	2.106.319
Amortizaciones	46.908	563.064
Otros cargos (abonos) a resultado que no representan flujo	-	
Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	51.558.728	(71.368.699)
Gastos pagados por Anticipado	(13.736)	18.629
Disminuciones de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(9.372.452)	(10.560.528)
Beneficios a empleados	(21.152.987)	17.407.206
Cuentas por pagar a entidades relacionadas y otros	133.879.450	(225.410.486)
Impuestos, Gravámenes y Tasas	(342.296)	3.051.000
Flujo neto de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de la opera	<u>15.865.639</u>	<u>(356.732.112)</u>
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Dividendos pagados		
Obtención y pago de préstamos bancarios, neto		
Obtención de préstamos de entidades relacionadas		
Obligación tarjeta de crédito	(575.174)	(56.732)
Flujo neto de efectivo (utilizado en) procedente de actividades de financiamiento	<u>(575.174)</u>	<u>(56.732)</u>
FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición de activos fijos	(10.478.900)	(6.189.800)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(10.478.900)</u>	<u>(6.189.800)</u>
INCREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4.811.565	(362.978.644)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO	528.039.235	891.017.879
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO	<u>532.850.799</u>	<u>528.039.235</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros individuales



CAROLINA CALDERON GUILLOT
Representante Legal



TANIA P. BOLIVAR JULIO
Contador Público
Tarjeta profesional No. 93676-T



GISELL FERIA GUZMÁN
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 217031-T
Delegado Firma Russbell Bedford DSA
Estados Financieros en proceso de Auditoria

FUNDACIÓN CIVICO SOCIAL PRO-CARTAGENA FUNCICAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

Cifras comparativas del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 con el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2024
(En pesos colombianos)

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL

Domicilio Social: El domicilio Social de la entidad es Barrio Manga, Clle del Bouquet Cra 21 # 25-92 en la ciudad de Cartagena (Colombia).

Forma Legal: La FUNDACIÓN CÍVICO SOCIAL PRO CARTAGENA-CARIBE, FUNCICAR es una entidad sin ánimo de lucro con personería jurídica #1667 del 10 de Mayo de 1995, y su decreto reglamentario 0427 de 1996 . Funcicar trabaja por una cultura democrática con ciudadanos, organizaciones y empresas, con la convicción de que una ciudadanía Activa y vigilante contribuyen a alcanzar la efectividad para el desarrollo del territorio.

País de Constitución: Colombia

Término de duración legal: El término Legal de la de la entidad es indefinido, según consta en el certificado de existencia y representación legal expedido por la Cámara de Comercio de Cartagena.

NOTA 2 POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Presentación: FUNDACION CIVICO SOCIAL PRO-CARTAGENA "FUNCICAR" de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2015 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Bases de Preparación: FUNDACION CIVICO SOCIAL PRO-CARTAGENA "FUNCICAR" tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Fundación.

Los estados financieros de la Fundación, corresponden a estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NIIF PYMES). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 inclusive, la Fundación preparó sus estados financieros anuales de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA Colombianos). La información financiera correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, incluida en los presentes estados financieros individuales con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las NIIF PYMES. Los efectos de los cambios de los PCGA Colombianos aplicados al 31 de diciembre de 2015 y al 1 de enero de 2016 (fecha de transición) y las NCIF PYMES explican en las conciliaciones incluidas en la Nota 17.

Transacciones en Moneda Extranjera – Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones. Las diferencias de cambio se reconocen en el período en que se producen.

Activos financieros – Los activos financieros incluyen: el efectivo, cuentas por cobrar e inversiones en Certificados de depósitos a términos (CDT). Son registrados utilizando el modelo de costo amortizado.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Las estimaciones bajo el método de interés efectivo incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva y el ingreso por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los activos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por cobrar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La Fundación revisa periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Deterioro de activos financieros – Al final del período en que se informa, la Fundación ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la Fundación reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- Incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias; o
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera.

Activos intangibles – Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido como parte de una donación, su costo corresponde al valor razonable en la fecha de adquisición.

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable, el cargo por depreciación es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización. El método de amortización es lineal, sus vidas útiles es la que establece la NIIF para PYMES en su literal 18.20, que si una entidad no es capaz de hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años.

Deterioro en el valor de los activos - En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

En los casos que la pérdida por deterioro sea revertida posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable (precios menos costos de terminación y venta, en el caso de inventarios), pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Pasivos financieros - Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda (como un pagaré o préstamo por pagar) y cuentas por pagar en moneda legal y extranjera.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento.

Las estimaciones bajo el método de interés efectivo incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un pasivo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por pagar futuros descontados a la tasa de interés efectiva y el gasto por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del pasivo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los pasivos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por pagar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

Impuesto a las ganancias: La Fundación es un contribuyente del impuesto de renta y complementario conforme al Régimen Tributario Especial, en virtud del cual está sometida a este impuesto sobre el beneficio neto o excedente a una tarifa única del 20%. sin embargo, al invertir todos los excedentes del año corriente en las actividades propias de la organización, la Fundación queda exenta del pago de impuestos. en virtud de las normas legales vigentes, el excedente generado en la no procedencia de egresos es gravado a la tarifa del 20%.

Provisiones – Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

Beneficios a los empleados – Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Fundación proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Beneficios de corto plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto. Ejemplo: sueldos, contribuciones a la seguridad social.

Beneficio de terminación: Ejemplo: indemnización

Subvención del Gobierno - FUNDACION CIVICO SOCIAL PRO-CARTAGENA "FUNCICAR" aplica en el manejo contable de las transacciones provenientes de convenios de cooperación.

Esta política debe ser tenida en cuenta, para los ingresos obtenidos a través de aportes realizados por entidades o personas naturales nacionales o extranjeras para el desarrollo de las actividades contempladas en el objeto social de la organización tales como: Ayuda humanitaria, construcción de paz, derechos humanos, construcción de lo público, medio ambiente, doctrina social de la iglesia y acompañamiento a población vulnerable.

El ingreso de los recursos se reconoce como un pasivo, las ejecuciones de las actividades del proyecto se manejan al costo y mensualmente, se pasa el valor de esta ejecución al ingreso, disminuyendo el valor del pasivo Subvenciones y/o Convenios.

Al cierre del periodo se detalla el saldo de la cuenta de Subvenciones y/o convenios, relacionando los aspectos relevantes de cada uno de los proyectos.

Ingresos – FUNDACIÓN CÍVICO SOCIAL PRO-CARTAGENA "FUNCICAR" es una entidad sin ánimo de lucro, registra en ingresos los valores percibidos de las siguientes transacciones:

- Ingresos por donaciones en dinero o en especie, corresponde a los recursos obtenidos por personas naturales y/o jurídicas, con libre destinación.
- Ingresos por administración de proyectos ó venta de servicios, es el beneficio recibido por administrar recursos para ejecución de proyectos - talleres pedagógicos
- Ingresos por subvenciones y/o convenios, corresponde a los recursos gestionados con la cooperación nacional o internacional para operar proyectos.
- Excedentes correspondiente a los recursos que se produzcan en los resultados positivos de la relación ingresos-gastos de la administración de la Fundación en cada anualidad, no serán distribuidos bajo ninguna modalidad, ni directa, ni indirectamente, durante su existencia, ni en su disolución y liquidación.
- Otros ingresos como: Rendimientos financieros, aprovechamientos, ajustes al peso, entre otros

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN: La moneda funcional y de presentación de Funcicar es el peso colombiano.

NEGOCIO EN MARCHA: Con base en la posición de liquidez de la compañía a la fecha de autorización de estos estados financieros, la administración continúa teniendo una expectativa razonable de que la Compañía cuenta con los recursos adecuados para continuar en operación en el futuro previsible y que la base contable de empresa en funcionamiento sigue siendo adecuada.

NOTA 3 JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Se muestran por separado los saldos de cuentas bancarias para el manejo de recursos institucionales y las requeridas para el manejo de recursos para la ejecución de proyectos.

Las cuentas bancarias están debidamente conciliadas y sus saldos coinciden con los extractos bancarios emitidos por las entidades financieras con corte de 31 de diciembre 2025

Recursos Institucionales

Descripción	2025	2024	Diferencias
CAJA MENOR FUNCICAR	150.000	150.000	-
BANCOLOMBIA AHO 70-27 FUNCICAR	424.921.222	425.950.078	(1.028.855)
BANCOLOMBIA CTE 26-49 FUNCICAR	306.122	1.872.306	(1.566.185)
BANCOLOMBIA CTE 03-14 FORO	15.139	6.066.418	-
Total	425.392.483	434.038.802	(2.595.040)

Recursos de proyectos

Descripción	2025	2024	Diferencias
BANCOLOMBIA CTE 20-55	-	0	(0)
BANCOLOMBIA CTE 22-91	2.037	77.037	(75.000)
BANCOLOMBIA CTE 25-21	-	-	-
BANCOLOMBIA AHO 10-27-DAI	4.098	4.098	-
BANCOLOMBIA AHO 94-34-TPC	92.972.152	59.592	92.912.559
BANCOLOMBIA AHO 17-91 VIGILA CARTAGENA	9.517.553	80.681.891	(71.164.338)
BANCOLOMBIA AHO 30-88 OPEN	4.955.880	13.171.218	(8.215.337)
BANCOLOMBIA AHOR 26-31 REFICAR	6.597	6.597	-
Total	107.458.317	94.000.433	13.457.884

CDT BANCOLOMBIA	-	-	-
------------------------	---	---	---

Total Efectivo y Equivalente en Efectivo	532.850.799	528.039.235	10.862.844
---	--------------------	--------------------	-------------------

NOTA 5**CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Discriminamos los saldos de Anticipos, Avances y Deudores pendientes que corresponde al valor de las deudas a cargo de terceros.

	Descripción	2025	2024	Diferencias
1	CLIENTES NACIONALES	-	45.220.000	(45.220.000)
2	CUENTAS POR COBRAR PROYECTOS	30.000.000	-	30.000.000
	CXC PROGRAMA VIGILA CARTAGENA	-	7.500.000	(7.500.000)
3	ANTICIPO PCSA-FORO	-	-	-
3	ANTICIPO PROYECTO FORD	-	-	-
3	ANTICIPO PROYECTO BIOS	12.000	12.000	-
4	ANTICIPOS EMPLEADOS	3.937.279	6.908.626	(2.971.347)
5	ANTICIPOS A PROVEEDORES	49.062	654.902	(605.840)
	ANTICIPOS A PROVEEDORES	-	-	-
6	PRESTAMOS A PROYECTOS	-	27.666.925	(27.666.925)
	Total	36.391.725	87.962.453	(51.570.728)

2 Corresponde a la facturación por cobrar de los siguientes terceros para los proyectos

FUNDACIÓN PROMIGAS	30.000.000
--------------------	------------

3 Corresponde anticipos a proveedores y contratistas para la ejecución de los diferenes proyectos

4 Los anticipos a empleados corresponde al pago para gastos menores de empleados pendientes por legalizar

5 ANTICIPO A PROVEEDORES	VALOR
MERCADOPAGO	49.062

Corresponden a anticipos los cuales serán descontados en los proximos servicios prestados por el proveedor

NOTA 6 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el costo
 Todas las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian utilizando el método de línea recta y después de depreciación es la siguiente:

Descripción	MUEBLES Y ENSERES	EQ. COMPUTACION Y TELECOMUNICACION	TOTAL
Al 1 de enero de 2025	26.084.011	33.569.160	59.653.171
Adiciones	2.265.700	8.213.200	10.478.900
Al 31 de diciembre de 2025	28.349.711	41.782.360	70.132.071
Al 1 de enero de 2025	(22.901.268)	(27.845.638)	(50.746.906)
Cargos por depreciación	(1.406.226)	(3.542.348)	(4.948.574)
Al 31 de diciembre de 2025	(24.307.494)	(31.387.986)	(55.695.480)
Al 31 de diciembre de 2025	4.042.217	10.394.374	14.436.591
Total	4.042.217	10.394.374	14.436.591

NOTA 7 ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles de la entidad después de amortización es la siguiente:

Descripción	2025	2024	Diferencias
LICENCIA ULTRA LIGTH ZEUS SQL	5.630.625	5.630.625	-
AMORTIZACION ACUMULADA LICENCIA ULTRA LIGTH ZEUS	(5.630.625)	(5.583.717)	(46.909)
Total	-	46.909	(46.909)

NOTA 8 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Descripción	2025	2024	Diferencias
SEGURO TODO RIESGO	-	-	-
ACTUALIZACION ANUAL SOFTWARE CONTABLE	204.428	190.692	13.736
Total	204.428	190.692	13.736

NOTA 9 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Descripción	2025	2024	Diferencias
TARJETA DE CREDITO BANCOLOMBIA #2629	(179.249)	(754.423)	575.174
Total	(179.249)	(754.423)	575.174

NOTA 10 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El rubro de cuentas por pagar arroja un saldo de :

Descripción	2025	2024	Diferencias
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR FUNCICAR	(1.644.954)	(8.583.578)	6.938.624
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	(4.187.100)	(4.277.000)	89.900
RETEICAT POR PAGAR	(250.439)	(28.923)	(221.517)
E.P.S. SANITAS	(3.020.831)	(3.540.086)	519.255
SALUD TOTAL EPS	(712.500)	(650.296)	(62.204)
ALLIANSALUD	-	-	-
MUTUAL SER	-	(406.637)	406.637
APORTES ARL	(150.294)	(140.230)	(10.064)
APORTES CAJA COMPENSACION FAMILIAR	(1.194.562)	(1.471.220)	276.658
APORTES ICBF	(895.922)	(1.103.240)	207.318
APORTES SENA	(597.280)	(735.460)	138.180
PROTECCIÓN	-	(520.495)	520.495
PORVENIR	(969.200)	(884.812)	(84.388)
COLPENSIONES	(3.996.054)	(4.649.611)	653.557
CTA AFC	-	-	-
Total	(17.619.136)	(26.991.588)	9.372.452

NOTA 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo está representado por los valores que a la fecha Funcicar adeuda a los empleados por concepto de prestaciones sociales así:

Descripción	2025	2024	Diferencias
SALARIOS POR PAGAR	-	(14.405.403)	14.405.403
CESANTIAS	(12.870.592)	(24.948.740)	12.078.148
INTERESES SOBRE CESANTIAS	(1.372.357)	(2.993.849)	1.621.492
PRIMAS DE SERVICIOS	-	(60.004)	60.004
VACACIONES	(7.012.060)	-	(7.012.060)
Total	(21.255.009)	(42.407.996)	21.152.987

NOTA 12 SUBVENCIONES

Los otros pasivos se detallan así:

Corresponde a los saldo de las subvenciones de los diferentes proyectos que se encuentran actualmente

PROYECTOS	2025	2024	Diferencias
FORO ALERTA POR MI AMBIENTE	-	-	-
PROYECTO COMUNALES FENIX	-	(36.699.999)	36.699.999
PROYECTO FORTALECIMIENTO DEL ECOSISTEMA	(134.901.152)	-	(134.901.152)
PROYECTO VIGILA CARTAGENA	(4.744.346)	(72.398.014)	67.653.668
TPC FORTALECIMIENTO PARTICIP CIUDADANA	(84.204.932)	-	(84.204.932)
FUND PROMIGAS LIDERES POR EL PROGRESO	(20.762.745)	-	(20.762.745)
BIOS FORTALECIMIENTO Y ACTITUD	(1.122.444)	-	(1.122.444)
OPEN SOCIETY DEMOCRACIA PARTICIPATIVA	-	(2.758.154)	2.758.154
Total	(245.735.619)	(111.856.167)	(135.515.162)

NOTA 12.1 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Descripción	2025	2024	Diferencias
IMPUESTO A LAS VENTAS - IVA	(6.972.704)	(7.315.000)	342.296
Total	(6.972.704)	(7.315.000)	342.296

Corresponde al IVA generado del ultimo bimestre de 2024

NOTA 13 PATRIMONIO

El patrimonio de la Fundación está conformado así:

EXCEDENTES DEL EJERCICIO	(143.686.550)	(72.538.617)	(71.147.933)
ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF	47.951.850	47.951.850	-
RESERVAS ASAMBLEA	387.856.527	460.395.144	(72.538.617)
Total	292.121.827	435.808.376	(143.686.550)

NOTA 14 INGRESOS

Los ingresos de la Fundación provienen de donaciones y actividades empresariales de consultorias detalladas a continuación.

Descripción	2025	2024	Diferencias
SERVICIOS, ASESORIAS Y CAPACITACIONES	(40.176.000)	(500.000)	(39.676.000)
DONACIONES EN AFILIACIÓN	(179.669.866)	(195.073.166)	15.403.300
DONACIONES EN CANJE	(8.995.125)	(7.176.461)	(1.818.664)
DONACION EN ESPECIE	(10.842.900)	-	(10.842.900)
INGRESO POR ADMON DE PROYECTOS	(180.197.727)	(254.542.146)	74.344.419
Total	(419.881.618)	(457.291.773)	37.410.155

Ingresos por ejecucion de los proyectos

Descripción	2025	2024	Diferencias
FORO ALERTA POR MI AMBIENTE	(250.260.196)	-	(250.260.196)
FORO FORTALECIMIENTO DEL ECOSISTEMA	(120.718.927)	-	(120.718.927)
TPC FORTALECIMIENTO PARTIP CIUDADANA	(43.625.068)	-	(43.625.068)
BIOS TALLERES FORTALECIMIENTO 5 C	(7.582.399)	-	(7.582.399)
PROYECTO VIGILA CARTAGENA	(123.653.668)	(94.457.409)	(29.196.259)
FUNDACIÓN PROMIGAS LIDERES POR EL P	(9.237.255)	-	(9.237.255)
BIOS FORTALECIMIENTO Y ACTITUD	(15.488.000)	-	(15.488.000)
PROYECTO COMUNALES FENIX	(70.600.000)	-	(70.600.000)
PROYECTO KONRAD	-	(1.000.000)	1.000.000
OPEN CONTRACTING	-	(5.399.900)	5.399.900
OPEN SOCIETY VISION -VISION 2022	(2.758.154)	(248.446.944)	245.688.789
OPEN SOCIETY FORTALECIMIENTO PARTIC 2022	-	(69.390)	69.390
JXT 2023 PRORROGA N3	-	(55.526.372)	55.526.372
JXT 2023 PRORROGA N4	(39.720.375)	(173.567.026)	133.846.651
TRASO-TALLERES DE LA ESCUELA COMUNITARIO	(10.000.000)	-	(10.000.000)
Total	(693.644.042)	(579.672.949)	(113.971.093)

TOTAL INGRESOS

(1.113.525.660)

(1.036.964.722)

(76.560.938)

NOTA 15 COSTO DE PROYECTOS

A continuación se presenta un análisis de los costos de la ejecución de cada uno de los proyectos que administra la Fundación.

Descripción	2025	2024	Diferencias
FORO ALERTA POR MI AMBIENTE	250.260.196	-	250.260.196
FORO FORTALECIMIENTO DEL ECOSISTEMA	120.718.927	-	120.718.927
TPC FORTALECIMIENTO PARTIP CIUDADANA	43.625.068	-	43.625.068
DAI PRORROGA 2022	-	1.205.909	(1.205.909)
BIOS TALLERES FORTALECIMIENTO 5 C	7.582.399	-	7.582.399
PROYECTO VIGILA CARTAGENA	123.653.668	94.457.409	29.196.259
FUNDACIÓN PROMIGAS LIDERES POR EL P	9.237.255	-	9.237.255
BIOS FORTALECIMIENTO Y ACTITUD	15.488.000	-	15.488.000
PROYECTO COMUNALES FENIX	70.600.000	-	70.600.000
PROYECTO KONRAD	-	1.000.000	(1.000.000)
OPEN CONTRACTING	-	5.399.900	(5.399.900)
OPEN SOCIETY VISION -VISION 2022	2.758.154	248.446.944	(245.688.789)
OPEN SOCIETY FORTALECIMIENTO PARTIC 2022	-	69.390	(69.390)
JXT 2023 PRORROGA N3	-	55.526.372	(55.526.372)
JXT 2023 PRORROGA N4	-	173.567.026	(173.567.026)
JXT 2023 PRORROGA N4	39.720.375	-	39.720.375
TRASO-TALLERES DE LA ESCUELA COMUNITARIO	10.000.000	-	10.000.000
Total	693.644.042	579.672.949	113.971.093

NOTA 16**OTROS INGRESOS**

Descripción	2025	2024	Diferencias
INTERESES	(664.995)	(411.112)	(253.883)
RENDIMIENTOS CDT	(8.053.800)	(38.139.628)	30.085.828
DIFERENCIA EN CAMBIO	(162.682)	(142.559)	(20.123)
APROVECHAMIENTOS	-	-	-
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	-	-	-
AJUSTE AL PESO	(10.288)	(3.075)	(7.213)
Total	(8.891.764)	(38.696.374)	29.804.610

NOTA 17**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

A continuación se detalla relación de los principales gastos administrativos en los que incurrió la entidad:

Descripción	2025	2024	Diferencias
GASTO DE PERSONAL	103.395.559	60.198.016	43.197.543
HONORARIOS	16.619.626	21.988.386	(5.368.761)
IMPUESTO	3.275.034	2.668.418	606.616
ARRENDAMIENTOS	3.163.726	1.380.554	1.783.172
SERVICIOS	12.598.939	4.356.612	8.242.327
GASTOS LEGALES	11.600	15.800	(4.200)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	787.100	-	787.100
DEPRECIACIONES	4.948.574	2.106.319	2.842.255
AMORTIZACION	2.486.315	2.870.063	(383.749)
DIVERSOS	27.407.607	4.918.692	22.488.915
Total	175.774.304	100.983.883	74.790.421

NOTA 18 GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo del rubro gastos no operacionales es:

Descripción	2025	2024	Diferencias
GASTOS FINANCIEROS	3.554.198	3.909.145	(354.947)
IMPUESTOS ASUMIDOS	352.332	59.348	292.984
GASTOS DIVERSOS	4.922.570	3.179.144	1.743.427
Total	8.829.100	7.147.636	1.681.464

NOTA 18.1 GASTOS EJECUTADOS CON REINVERSIÓN DE

Corresponde a los gastos ejecutados de acuerdo a la aprobación de los excedentes a reinvertir del año 2023 aprobados por JD y asamblea

GASTOS A CUBRIR CON EXCEDENTES	EJECUTADO
SALARIO DIRECCION EJECUTIVA	166.549.500
SALARIO DIRECCION ADMINISTRATIVA	43.355.561
SALARIO DIRECTOR DE PROYECTO	13.793.860
SALARIO COORDINADOR DE CONOCIMIENTO E IN	8.501.820
COORDINACION DE COMUNICACIONES 1	7.483.044
SALUD	15.771.067
PENSION	20.540.960
ARL	1.050.940
CAJA DE COMPENSACION	6.903.687
SENA	3.451.889
ICBF	5.177.692
PRIMAS	6.131.480
CESANTIAS	5.667.284
INT/CESANTIAS	213.627
VACACIONES	11.046.227
INVESTIGADOR CORPORACIONES PUBLICAS	18.900.000
HONORARIOS SGSST	5.775.000
HONORARIOS CONTABLES	2.400.000
PASANTE CIENCIAS POLITICAS	4.200.000
PASANTE COMUNICACIONES	3.640.000
REVISORIA FISCAL	12.196.547
ARRIENDO OFICINA	4.262.739
EQUIPO DE OFICINA	100.000
TELEFONO FIJO, INTERNET	490.939
WEBSITE/CORREOS	1.403.063
SIESA- FACTURACION ELECTRONICA Y RECEP	1.218.924
SIIGO NOMINA ELECTRONICA Y CERTIFICADO	302.365
EVENTOS, REUNIONES Y ASAMBLEA	782.040
TRANSPORTES URBANOS	1.438.906
NOTARIALES	19.700
RENOVACION MATRICULA MERCANTIL	1.685.000
CERTIFICADO DIGITAL CCC	46.400
VIATICOS TRANSPORTE, ALOJAMIENTO Y MANUT	149.900
REGISTROS LEGALES	1.067.500
TOTAL	387.856.527

NOTA 19**ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ**

A continuación enunciamos los principales ajustes y reclasificaciones de la transición a las NIIF para PYMES que afectan el patrimonio al 1 de enero de 2015 (fecha de la transición de las NCIF) y al 31 de diciembre de 2015, y al resultado integral correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2015, y que surgen de comparar las políticas contables aplicadas por la Fundación en la preparación de los estados financieros hasta el cierre del ejercicio anterior finalizado el 31 de diciembre de 2015 y las políticas contables aplicadas por la Fundación en la preparación de los estados financieros a partir del ejercicio iniciado el 1 de enero de 2016 bajo NCIF para PYMES.

Para la preparación de los estados financieros de adopción por primera vez, la Compañía aplicó todos los procedimientos requeridos, sin modificar retroactivamente la contabilidad llevado a cabo según PCGA Colombianos para la baja en cuentas de activos y pasivos financieros, estimaciones contables.

Exenciones a la aplicación retroactiva de las NCIF para PYMES

Valor razonable como costo atribuido – La sección 35 permite la opción de utilizar una revaluación según los CoIGAAP de una partida de propiedad, planta y equipo en la fecha de transición a esta NIIF para PYMES o en una fecha anterior, como el costo atribuido en la fecha de revaluación.

Detalle de ajustes por conversión a NCIF para PYMES

a. Propiedad, planta y equipo: La Entidad decidió adoptar como costo atribuido a la fecha de transición valor revaluado según los CoIGAAP de las partidas de propiedad, planta y equipo. La depreciación de estos activos se calcula con base en el método de línea recta sobre la vida útil restante estimada por los tasadores independientes.

b. Intangibles: La Entidad decidió adoptar como costo atribuido a la fecha de transición valor razonable según los CoIGAAP de las partidas de intangibles.

NOTA 20- IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Funcionar en una entidad sin ánimo de lucro catalogada por la DIAN en el Régimen Tributario Especial, por tal razón cuenta con exención del impuesto de renta y complementarios y debe presentar declaración de ingresos y patrimonio de acuerdo al Art. 598 del ET.

NOTA 21 - NEGOCIO EN MARCHA

Bajo la hipótesis de negocio en marcha, la Administración considera que la FUNCICAR continúa en el negocio en el futuro previsible.

NOTA 22 - APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Aprobación de los estados financieros

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o junta directiva el _____ de 2026. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración de la asamblea, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros en el mes de marzo del presente año.

FUNDACION CIVICO SOCIAL PRO CARTAGENA- FUNCICAR**Certificación a los Estados Financieros**

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de FUNCICAR finalizados al 31 de diciembre de

- Los activos y pasivos existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados,

CAROLINA CALDERÓN GUILLOT
Representante Legal

TANIA P. BOLIVAR JULIO
Contador Público
Tarjeta profesional No. 93676-T