

FUNDACIÓN AUTÓNOMA LA SALLE CASA DE ENCUENTROS
ESTADOS FINANCIEROS A CORTE DE DICIEMBRE DE 2025-2024

NIT 811.030.169-6



DOMICILIO PRINCIPAL

Cr 55 A 26 421 Vía San Antonio Rionegro

REPRESENTANTE LEGAL

DIANA MARCELA GIRALDO CADAVID

REVISOR FISCAL

JUAN FELIPE MEJIA CASTRO

CONTADORA PÚBLICA

BETTY MIRLENY PARRA PEREA



FUNDACIÓN AUTÓNOMA LA SALLE - CASA DE ENCUENTROS

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

A DICIEMBRE 2025

(Expresado en miles de pesos)

ITEM	NOTAS	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	
		2025	2024	VALOR	%
A C T I V O					
Activos corrientes					
Efectivo y Equivalente al efectivo (corriente)	3	500.592	619.533	-118.942	-19%
Activos No Financieros (Corriente)	4	4.167	8.499	-4.332	-51%
Activos Financieros (No Corriente)	5	503.322	492.371	10.951	2%
Cuentas Comerciales y otras	6	122.539	457.504	-334.966	-73%
Activos No Corrientes		1.130.619	1.577.907	-447.288	-28%
Inventarios (Corriente)	7	11.669	10.371	1.298	13%
Activos No Financieros (No Corriente)		547.491	96.023	451.468	470%
Propiedades (No Corrientes)	8	141.250	298.716	-157.465	-53%
Diferidos		0	0	0	0%
TOTAL ACTIVO	9	1.831.030	1.983.017	-151.987	-8%
P A S I V O					
Impuestos sobre el servicio	10	110.795	91.339	19.455	21%
Proveedores	11	71	16.320	-16.249	-100%
Laboral	12	80.977	67.201	13.776	20%
Pasivos corrientes		191.842	174.860	16.982	10%
Cuentas por Pagar a Partes Relacionadas					
Economato		6.999	0	6.999	100%
Dinero Recibido Para Actividades					
Anticipos	13	77.354	127.831	-50.477	-39%
Reinversion de Utilidades	14	0	19.580	-19.580	-100%
TOTAL PASIVO		276.195	322.271	-46.076	-14%
P A T R I M O N I O					
Fondo social		914.418	914.418	0	0%
Resultado acumulado		1.262.518	241.277	1.021.240	423%
Reinversion del excedente		-1.005.051	-250.000	-755.051	302%
Resultado del Ejercicio		382.950	755.051	-372.101	-49%
TOTAL PATRIMONIO		1.554.835	1.660.746	-105.911	-6%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.831.030	1.983.017	-151.987	-8%

DIANA MARCELA GIRALDO CADAVID

Representante Legal

1.017.161.826

BETTY MIRLENY PARRA PEREA

Contadora Pública

T.P 360371-T

JUAN FELIPE CASTRO MEJIA

Revisor Fiscal

T.P. 314098-T



FUNDACIÓN AUTÓNOMA LA SALLE - CASA DE ENCUENTROS

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024

(Expresado en miles de pesos)

ITEM	NOTA	DICIEMBRE 2025	%	DICIEMBRE 2024	VARIACIÓN VALOR	ÍNDICE ACTIVID.
Ingresos operacionales		2.452.562	84%	2.767.473	-314.911	80%
Donaciones		450.039	15%	568.998	-118.959	16%
Ingresos operacionales		2.902.601	99%	3.336.470	-433.870	96%
Recuperaciones		18.767	1%	55.968	-37.201	2%
Financieros		11.231	0%	71.828	-60.597	2%
Aprovechamientos		46	0%	11	34	0%
INGRESOS NO OPERACIONALES		30.044	1%	127.807	-97.763	4%
TOTAL INGRESOS	15	2.932.645	100%	3.464.277	-531.633	100%
Costo variable ventas restaurante	17	656.637	22%	765.754	-109.118	22%
RESULTADO OPERACIONAL		2.276.008	78%	2.698.523	-422.515	78%
Salarios		447.742	15%	438.248	9.494	13%
Tiempo extra		137.589	5%	128.469	9.119	4%
Prestaciones legales		132.428	5%	128.145	4.283	4%
Otros pagos laborales		260.883	9%	235.281	25.602	7%
Subtotal gastos de personal	16	978.642	33%	930.144	48.498	27%
Honorarios		49.942	2%	49.957	-15	1%
Impuestos (Predial, Ind. y Ccio, Emerg. Econ)		79.105	3%	42.807	36.297	1%
Arrendamientos		16.787	1%	23.615	-6.828	1%
Contribuciones y Afiliaciones		2.584	0%	3.667	-1.083	0%
Seguros		18.247	1%	14.154	4.093	0%
Aseo.vigilancia y temporal		139.511	5%	190.209	-50.698	5%
Servicios publicos		259.790	9%	360.963	-101.174	10%
Legales		21.767	1%	17.881	3.886	1%
Mantenimiento y Reparaciones		113.811	4%	122.852	-9.041	4%
Adecuación e Instalación		9.028	0%	10.851	-1.823	0%
Subtotal Mantto, reparac, adecuac, instalac.		122.839	4%	133.703	-10.864	4%
Depreciaciones		22.897	1%	18.966	3.931	1%
A.M.C.		12.042	0%	10.015	2.027	0%
Amortizaciones		0	0%	0	0	0%
Diversos		82.064	3%	92.791	-10.726	3%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	16	1.806.216	62%	1.888.871	-82.656	55%
RESULTADO OPERACIONAL NETO		469.792	16%	809.652	-339.860	23%
Financieros		19.405	1%	2.930	16.475	0%
Gastos extraordinarios		4.658	1%	47.567	-24.361	1%
Gastos Diverso		23.206	0%	4.104	35.469	0%
Impuestos asumidos prorratio de Iva		39.573	1%	0	86.843	0%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	17	86.843	3%	54.601	114.426	2%
TOTAL COSTOS Y GASTOS GENERALES		2.549.695	87%	2.709.227	-77.347	78%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		382.950	13%	755.051	-454.286	22%

lfwla6

DIANA MARCELA GIRALDO CADAVID
Representante Legal
1.017.161.826

Betty Mirleny Parra Perea
BETTY MIRLENY PARRA PEREA
Contadora Pública
T.P. 360371-T

JUAN FELIPE CASTRO MEJIA
Revisor Fiscal
T.P. 314098-T



FUNDACIÓN AUTÓNOMA LA SALLE - CASA DE ENCUENTROS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 30 DE DICIEMBRE DE 2025-2024
(expresado en miles de pesos)

	SALDO A 31-dic-25	SALDO A	CAMBIOS
Fondo social	914.418	914.418	0
CAPITAL SOCIAL	914.418	914.418	0
Excedente del ejercicio	382.950	755.051	-372.101
EXCEDENTE NETO DEL PERÍODO	382.950	755.051	-372.101
Excedente Acumulado	1.262.518	241.277	1.021.240
EXCEDENTE ACUMULADO	1.262.518	241.277	1.021.240
Reinversion de Excedentes	-1.005.051	-250.000	-755.051
REINVERSION DE EXCEDENTE	-1.005.051	-250.000	-755.051
TOTAL PATRIMONIO	1.554.835	1.660.746	-105.911

DIANA MARCELA GIRALDO CADAVID
Representante Legal
1.017.161.826

BETTY MIRLENY PARRA PEREA
Contadora Pública
T.P 360371-T

JUAN FELIPE CASTRO MEJIA
Revisor Fiscal
T.P. 314098-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE

2025-2024

Nota 1. ENTIDAD. La Fundación Autónoma de La Salle Casa de Encuentros, es una persona Jurídica eclesiástica sin ánimo de lucro, adscrita a la Diócesis de Sonsón ciudad de Rionegro, Departamento de Antioquia, aceptación previa del Obispo de la Diócesis, de acuerdo con el Canon 114 del Código de Derecho Canónico (en adelante CIC) y a la ley 20 de 1974 o Concordato vigente, con RUT., 811.030.169-6. Con el objeto social de propiciar un ambiente adecuado para la formación y crecimiento de la espiritualidad cristiana y la formación ciudadana. Este fin sin ánimo de lucro, lo cumplirá la Fundación poniendo a disposición de la comunidad cristiana y de la ciudadanía en general, los medios logísticos, técnicos y tecnológicos que sean necesarios, ya sean propios o arrendados, que le permita atender a las personas de manera individual o en grupos.

Nota 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES. Para los registros contables y la preparación de los estados financieros la Fundación acata los principios de contabilidad generalmente aceptados que son prescritos por las disposiciones legales, se efectúa corte de cuentas, prepara y difunde los estados financieros de propósito general determinadas por la legislación comercial y las demás normas prescritas en la Ley 1314 de 2009 y otras normas complementarias a las entidades sin ánimo de lucro.

Sistema Contable:

La Fundación utiliza el sistema de devengo, según el cual los ingresos, costos y gastos se registran cuando se realizan, independientemente de que se hayan cobrado o pagado en efectivo o en su equivalente.

Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso al que se destinan o según su grado de disponibilidad, exigibilidad o liquidación en términos de valor o tiempo. Para tal efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizables o estarán disponibles en un plazo no mayor de un año; y como pasivos corrientes aquellas sumas que serán exigibles o deberán liquidarse igual, en un plazo no mayor de un año.

Efectivo y Equivalente a Efectivo

Para efectos del estado de flujos de efectivo, se considera efectivo y equivalente de efectivo el saldo de la cuenta disponible caja y bancos. En la preparación del estado del flujo de efectivo se utilizó el método indirecto.

Deudores

Representan los derechos que le otorgan a la Fundación la facultad de reclamar a un tercero la satisfacción de los recursos que incorporan sea en dinero, bienes o servicios, según lo acordado entre las partes y como consecuencia de un negocio jurídico con modalidades de pago a crédito.

Cuentas por Pagar

Representan obligaciones a cargo de la Fundación originadas en la adquisición de bienes y servicios. Se registran por separado y con el principio de causalidad, en orden a su importancia. Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el método del costo, el cual, cuando sea del caso, se ajusta de acuerdo con la unidad de medida o moneda funcional pactada para su pago.

Impuestos, Gravámenes y Tasas

Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Fundación, determinados con base en liquidaciones privadas generadas en el respectivo año fiscal. Comprende entre otras los impuestos de renta y complementarios, el impuesto sobre las ventas y el impuesto de industria y comercio.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se consolidan al final de cada ejercicio contable con base en las disposiciones legales. Para este corte de información la Fundación cubrió las obligaciones en seguridad social a través del pago de aportes al Seguro Social y/o a los Fondos de Pensiones, en los términos contemplados en la ley.

1. ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA (Activo - Pasivo = Patrimonio):

Este informe muestra en un período determinado el diagnóstico financiero de la Fundación clasificándolo en activos: donde se muestra la disponibilidad de recursos con las que se cuenta, pasivos: donde se identifica las obligaciones que se tienen ante terceros y el patrimonio: donde se muestra el fondo social con el que se inició la Fundación y los resultados del ejercicio, se plasma desde la nota 03 hasta la 16.

Dentro de las políticas de la Fundación se considera instrumentos financieros lo siguientes:

Instrumento	Tipo
- Efectivo y Equivalentes al Efectivo - Incluidos Depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo cuando FACE es depositante (cuentas bancarias)	Activos Financieros
Inversiones en Administración de Liquidez (Propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia)	Activos Financieros
Cuentas por Cobrar	Activos Financieros
Préstamos por Cobrar	Activos Financieros
Cuentas por Pagar	Pasivos Financieros
Préstamos por Pagar	Pasivos Financieros

Nota (3). EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO. Dentro de la política de instrumentos financieros se tiene el objetivo de determinar las bases apropiadas para el reconocimiento, la medición inicial y posterior, el reconocimiento de la baja en cuentas, así como también establecer la información básica y complementaria a revelar de los Instrumentos Financieros se opta por aplicar de acuerdo a la NIIF para PYMES lo previsto en la Sección 11 y Sección 12 en su totalidad, dentro de la Fundación corresponde al dinero disponible y efectivo que se tiene en la en cuentas bancarias y caja menor a corte de Diciembre del 2025.

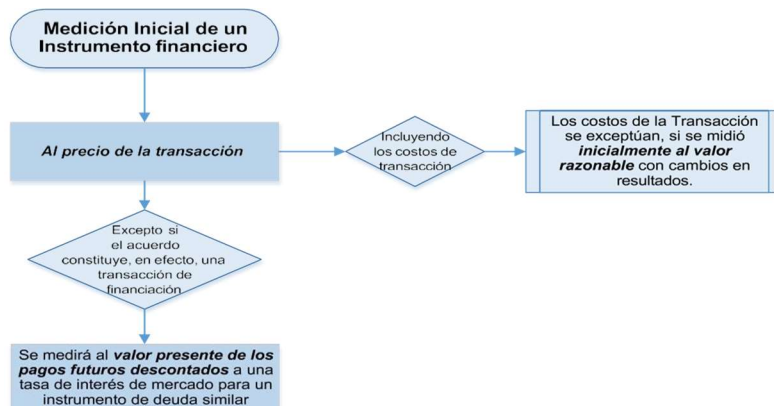
ITEM	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2025	2024
Cajas Menores	\$ 1.000	\$ 1.000
Cta corriente Bancolombia 2407873691	\$ 295.509	\$ 202.502
Cta corriente Davivienda 030269996275	\$ 109.593	\$ 111.014
Cta Ahorro Bancolombia 41200004581	\$ 94.490	\$ 305.017
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 500.592	\$ 619.533

Nota (4). ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES: Los activos no financieros no corrientes incluyen obras de arte adquiridas y/o recibidas por la entidad, las cuales son mantenidas con fines culturales, patrimoniales y de conservación, y no para su venta en el curso normal de las operaciones.

Las obras de arte se reconocen como activos no financieros no corrientes y se miden inicialmente al **valor razonable**, determinado con base en avalúos técnicos realizados por expertos independientes, de conformidad con las políticas contables adoptadas por la entidad. Dado su carácter patrimonial, estos activos no se deprecian; sin embargo, están sujetos a evaluación de deterioro cuando existan indicios que así lo requieran.

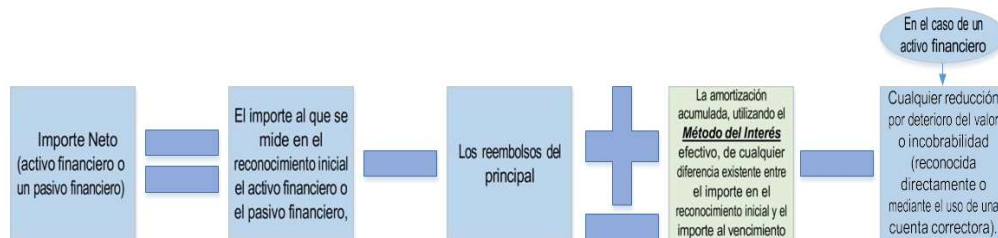
ITEM	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2025	2024
Activos no financieros No Corriente	\$ 547.491	\$ 96.023
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	\$ 547.491	\$ 96.023

Nota (5). ACTIVOS FINANCIEROS. De acuerdo con la política bajo las NIIF, las inversiones se reconocerán de manera general como un activo en el estado de situación financiera. Su medición inicial se realizará al precio de la transacción, siguiendo la metodología definida en la siguiente gráfica de decisión:



Para la medición posterior, se evaluarán los instrumentos al final de cada período sobre el que se informa. FACE mide los instrumentos financieros de la siguiente manera, sin deducir los costos de transacción que pudieran incurrir en la venta o en otro tipo de disposición:

Clase de instrumento Financiero	Características o Condiciones	Modelo de Medición	Método	Exige evaluación del deterioro del valor o la incobrabilidad
Inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes u ordinarias sin opción de venta	Acciones que cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad.	Valor Razonable	La inversión se medirá a Valor Razonable con cambios en Resultados.	No
	Todas las demás inversiones	Al costo	Costo Menos deterioro de valor	Si



A continuación, el Detalle:

ITEM	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2025	2024
Inversiones Bancolombia	\$ 336.823	\$ 336.823
Inversiones Credicorp	\$ 166.499	\$ 155.548
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 503.322	\$ 492.371

Nota (6). **CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS.** Se reconoce como Cuentas Comerciales por Cobrar, los derechos adquiridos por FACE en desarrollo de sus actividades de prestación de servicios de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Tales como cuentas comerciales por cobrar (prestación de servicios), Cuentas por Cobrar a Empleados (Créditos), Cuentas Comerciales por Cobrar por concepto de operaciones comerciales entre Grupos Económicos (Subsidiarias, entidades vinculadas), Cuentas por Cobrar a Particulares y Otras Cuentas por Cobrar.

Las cuentas por cobrar representan uno de los rubros de mayor valor en el balance general, debido al reembolso pendiente de costos y gastos, incurridos en el impuesto predial de propiedades que no están a nombre de FACE."

Al 31 de diciembre, presenta el siguiente detalle.

ITEM	DICIEMBRE	
	2025	2024
Clientes	\$ 93.646	\$ 84.099
Cartera de Difícil cobro	\$ 14.617	\$ -
Pagos-Gasto y Avances entregados	\$ 11.673	\$ 370.871
Incapacidades	\$ -	\$ 43
Gastos pagados por anticipado	\$ 2.602	\$ 2.491
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS	\$ 122.539	\$ 457.504

A continuación, se detalla el vencimiento de la cuenta de clientes al 31 de diciembre, clasificado según su antigüedad:

Código	Descripción	Corriente	Vencido	Vencido	Vencido	Vencido	Total
13050501	CLIENTES		De 1 a 30	De 31 a 60	De 61 a 90	De 91 o mas	
Total		\$ 3.150.589	\$ 51.398.754	\$ 14.021.927	\$ 5.141.800	\$ 19.933.351	\$ 93.646.421
Participación		3,36%	54,89%	14,97%	5,49%	21,29%	100,00%

Nota (7). **INVENTARIOS.** FACE cumple con las políticas contables establecidas para el reconocimiento, medición y control de los inventarios, los cuales cumplen con las condiciones necesarias para ser reconocidos como activos en los estados financieros, en la medida en que representan recursos controlados que permiten la generación de ingresos en la operación del restaurante.

Mantiene controles sobre la cantidad y manejo de los inventarios, los cuales son utilizados exclusivamente en el desarrollo de la actividad operativa. Adicionalmente, se realiza **conteo físico de inventarios al cierre de cada mes**, con el fin de verificar su existencia, estado y razonabilidad de los saldos registrados contablemente.

Al cierre del 31 de diciembre, se registran:

ITEM	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2025	2024
Inventario	\$ 11.669	\$ 10.371
TOTAL INVENTARIO	\$ 11.669	\$ 10.371

ACTIVOS FIJOS:

Nota (8). FACE aplicará los siguientes criterios ((a) y (b)) de reconocimiento “incorporación en los estados financieros” para determinar si se reconoce “Incorpora” o no un elemento de propiedades, planta o equipo, por lo tanto, FACE reconocerá el costo o valor económico de adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- a) Es probable que FACE obtenga los beneficios económicos futuros asociados con ese elemento catalogado como propiedad, planta y equipo, y
- b) El costo o valor económico del elemento puede medirse con fiabilidad.

FACE reconocerá elementos catalogados como propiedad, planta y equipo, de acuerdo a los siguientes criterios

Tipo de activo	Criterio de reconocimiento	Costo de Adquisición	Criterio de la Vida Útil
Terrenos Urbanos y/o Rurales	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Todos serán capitalizables	Vida útil infinita
Construcciones en curso y Mejoras en construcciones y Edificaciones	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente es mayor o igual a 1.000 UVT	Su uso sea superior a 60 Meses
Construcciones y edificaciones (Edificios, oficinas, almacenes, bodegas, etc.)	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Todos serán capitalizables	Su uso sea superior a 60 Meses
Maquinaria y equipo	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente es mayor o igual a 50 UVT	Su uso sea superior a 12 Meses
Equipo de oficina	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente es mayor o igual a 50 UVT	Su uso sea superior a 12 Meses
Muebles y Enseres	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente es mayor o igual a 50 UVT	Su uso sea superior a 12 Meses
Equipo de computación	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente es mayor o igual a 50 UVT	Su uso sea superior a 12 Meses
Equipo de comunicación	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente es mayor o igual a 50 UVT	Su uso sea superior a 12 Meses
Equipo Médico Científico	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente es mayor o igual a 50 UVT	Su uso sea superior a 12 Meses
Equipo de habitaciones y restaurantes (Sillas, Menajes, Hornos Microondas, Neveras, etc.)	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente es mayor o igual a 50 UVT	Su uso sea superior a 12 Meses
Flota y equipo de transporte	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente es mayor o igual a 50 UVT	Su uso sea superior a 12 Meses

los Activos fijos son registrados al costo histórico y se encuentran sujetos a depreciación utilizando el método de línea recta, de acuerdo con su vida útil estimada. La depreciación se calcula de manera sistemática, reflejando el desgaste y uso de los activos a lo largo del tiempo a continuación comparativo.

Durante el período 2025, este rubro presentó una **disminución de \$157.466** frente al año anterior, originada principalmente por la **reclasificación de ciertos activos previamente reconocidos como propiedad, planta y equipo al rubro de obras de arte**, dentro de los activos no financieros no corrientes, atendiendo a su naturaleza patrimonial y cultural.

Dicha reclasificación no generó impacto en el resultado del período, por corresponder a un ajuste de presentación y clasificación contable, debidamente soportado mediante avalúos técnicos y análisis de la naturaleza de los activos.

ITEM	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2025	2024
Propiedad Planta y Equipo	\$ 141.250	\$ 298.716
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 141.250	\$ 298.716

Nota (9). **TOTAL, ACTIVOS:** El total de activos representa el conjunto de bienes y derechos de naturaleza financiera y no financiera controlados por la Fundación, de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y que son utilizados para el desarrollo de su objeto social.

A continuación, se detalla la composición del total de activos al 31 de diciembre:

ITEM	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2025	2024
A C T I V O		
Activos corrientes	1.130.619	1.577.907
Efectivo y Equivalente al efectivo (corriente)	500.592	619.533
Activos No Financieros (Corriente)	4.167	8.499
Activos Financieros (No Corriente)	503.322	492.371
Cuentas Comerciales y otras	122.539	457.504
Activos No Corrientes	1.130.619	1.577.907
Inventarios (Corriente)	11.669	10.371
Activos No Financieros (No Corriente)	547.491	96.023
Propiedades (No Corrientes)	141.250	298.716
Diferidos	0	0
TOTAL ACTIVO	1.831.030	1.983.017

Nota (10). IMPUESTOS SOBRE EL SERVICIO: SOBRE EL SERVICIO: Dentro de la política contable, se han establecido e identificado todos los impuestos, tanto nacionales como extranjeros, incluyendo la contabilización del impuesto a las ganancias. Es importante que FACE reconozca las consecuencias fiscales, tanto actuales como futuras, de las transacciones y otros eventos que se reflejan en los Estados Financieros. A continuación, se presentan los tipos de impuestos que pueden estar, o no, dentro del alcance de la Fundación, los cuales han sido identificados y se detallan a continuación:

Tipo de impuesto	Contabilización como impuesto a las ganancias
Impuestos sobre las ventas (IVA)	☒
Impuestos al consumo	☒
Impuesto de Industria y Comercio	☒
Impuesto predial	☒
Impuesto sobre la Renta	☒

Al 31 de diciembre de 2025, la entidad presenta una obligación total por concepto de impuestos por pagar por valor de **\$110.794.690**, correspondiente a obligaciones fiscales devengadas y pendientes de pago a la fecha de cierre.

Este saldo incluye principalmente la provisión sobre el impuesto de industria y comercio 2025, así como otros impuestos, tasas y contribuciones devengadas y no canceladas al cierre del período.

ITEM	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2025	2024
Industria y Comercio Rionegro	\$ 26.123	\$ -
Retención En ICA Rionegro	\$ 497	\$ -
Impuesto Nacional del consumo	\$ 19.481	\$ 21.549
Impuesto sobre las ventas	\$ 60.145	\$ 67.660
Otros impuestos	\$ 4.549	\$ 1.807
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS	\$ 110.795	\$ 91.016

Nota (11). PROVEEDORES: Los proveedores corresponden a instrumentos financieros clasificados como pasivos corrientes, originados por la adquisición de bienes y servicios en el curso normal de las operaciones de la entidad. De acuerdo con las políticas contables establecidas, el plazo de pago de estas obligaciones se encuentra entre 1 y 60 días contados a partir de la fecha de la transacción.

A continuación, se detalla el vencimiento de las cuentas por pagar a proveedores al 31 de diciembre:

A continuación, se detalla el vencimiento:

Código	Descripción	Corriente	Vencido De 1 a 30	Vencido De 31 a 60	Vencido De 61 a 90	Vencido De 91 o mas	Total
22050501	BIENES Y SERVICIOS GENERALES	\$ -	\$ 70.728	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 70.728
1124080398	ALAKARA MARIAM	\$ -	\$ 70.728	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 70.728
23150502	ARRENDAMIENTOS CONSTRUCCIONES O LOCALES	\$ 1.267.440	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.267.440
890901130	CONGREGACION DE LOS HERMANOS DE LAS ESCUELAS CRIST	\$ 1.267.440	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.267.440
23150507	FACTURAS, COSTOS Y GASTOS	\$ 1.354.683	\$ 2.417.209	\$ 1.959.186	\$ -	\$ -	\$ 5.731.078
890901130	CONGREGACION DE LOS HERMANOS DE LAS ESCUELAS CRIST	\$ 1.354.683	\$ 2.417.209	\$ 1.959.186	\$ -	\$ -	\$ 5.731.078

Al cierre del período, el mayor monto pendiente de pago corresponde a facturas por costos y gastos operativos y arrendamientos, principalmente con la Congregación de los Hermanos de las Escuelas Cristianas, cuyos saldos se concentran en los rangos de 1 a 30 días y de 31 a 60 días.

Nota (12). **BENEFICIOS A EMPLEADOS:** durante el año 2024 se reconoce, mide, revela y presenta los beneficios a los empleados, se aplica la política a todas las contraprestaciones que otorga la Fundación a los empleados que prestan servicios bajo contratos a término fijo, indefinido, y las demás formas de contratación laboral, el reconocimiento se hizo de la siguiente manera:

COMO UN PASIVO	COMO UN GASTO
Después de deducir los valores ya pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados, es decir, se reconoce un pasivo en la medida que los empleados hayan adquirido el derecho durante el tiempo.	Se reconoce de manera periódica todos los gastos incurridos durante el periodo. Durante el año no se presentó valor pagados que excede a las aportaciones por lo tanto no existen exceso como un ACTIVO.

FACE cumple con los beneficios estipulados dentro de la política contable, a continuación, se mencionan:

Dentro de los pasivos la Fundación reconoce lo adquirido como derecho del trabajador pendientes de pago para el año 2025 se presentan las siguientes cifras:

ITEM	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2025	2024
Salarios	\$ 126	\$ -
Cesantias	\$ 39.778	\$ 41.736
Intereses a las cesantias	\$ 5.386	\$ 5.391
Prima de Servicios	\$ 134	\$ -
Vacaciones	\$ 18.228	\$ 20.074
Seguridad Social por pagar	\$ 17.324	\$ -
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS	\$ 80.977	\$ 67.201

Nota (13). **ANTICIPOS:** La Fundación reconoce como pasivos los dineros recibidos por anticipado correspondientes a actividades, proyectos o servicios que aún no se han desarrollado al cierre del período y cuya ejecución se realizará en la vigencia siguiente,

A continuación, se detalla el valor total de los anticipos pendientes de realización al 31 de diciembre:

ITEM	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2025	2024
Ingresos recibidos por Anticipado	\$ 77.354	\$ 127.831
TOTAL INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADOS	\$ 77.354	\$ 127.831

Nota (14). REINVERSIÓN DE UTILIDADES: En cumplimiento de lo dispuesto en el Régimen Tributario Especial y de conformidad con los estatutos de la Fundación y las decisiones adoptadas por el máximo órgano social, los excedentes generados en los períodos anteriores fueron destinados a la reinversión en el desarrollo del objeto social.

Durante la vigencia 2024, la Fundación destinó recursos provenientes de excedentes, de los cuales al cierre del ejercicio quedó pendiente de ejecución un saldo por \$19.580.155, correspondiente a pedidos debidamente realizados durante el período, cuya entrega fue programada para el mes de enero de 2025. En consecuencia, dichos recursos permanecieron reconocidos como compromisos al cierre del ejercicio, hasta tanto se materializó su ejecución.

Durante la vigencia 2025, el máximo órgano social aprobó la destinación de \$755.050.532 por concepto de reinversión de excedentes, recursos que fueron ejecutados en su totalidad dentro del mismo período, en actividades directamente relacionadas con el objeto social de la Fundación. Por lo anterior, no se presenta saldo pendiente por este concepto al cierre del ejercicio 2025.

ITEM	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2025	2024
Reinversion de excedentetes	\$ -	\$ 19.580
TOTAL INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADOS	\$ -	\$ 19.580

Nota (15). INGRESO La Fundación reconoce los ingresos por la prestación de servicios de conformidad con el principio de devengo, en la medida en que los servicios son efectivamente prestados y se cumple la obligación de desempeño correspondiente. Los ingresos se miden al precio de venta pactado, excluyendo impuestos, de acuerdo con las políticas contables adoptadas por la entidad. Los ingresos de la fundación durante la vigencia del 2023 provienen de diversas a continuación su detalle:

DETALLE INGRESOS	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2025	2024
Servicio Restaurante	\$ 1.414.931	\$ 1.581.151
Servicio de Alojamiento	\$ 857.447	\$ 982.280
Donaciones	\$ 450.039	\$ 568.998
Servicio de Estadia	\$ 178.541	\$ 202.452
Ingresos No operacionales	\$ 30.044	\$ 127.807
Actividades Complementarias	\$ 1.644	\$ 1.590
TOTAL DE INGRESOS	\$ 2.932.645	\$ 3.464.277

Nota (16). Durante la vigencia 2025, los gastos de la Fundación se reconocieron de conformidad con el principio de devengo y se distribuyeron de la siguiente manera, atendiendo a su naturaleza y función.

Dichos gastos se encuentran directamente asociados al desarrollo del objeto social de la Fundación, en la medida en que corresponden a costos y erogaciones necesarias para la ejecución de programas, actividades y servicios orientados al cumplimiento de sus fines misionales.

Durante la vigencia del 2025, los gastos de la fundación se distribuyeron de la siguiente manera:

- a) **Gasto de personal:** Incluyen los pagos realizados al personal administrativo y operativo de la Fundación, asociados al desarrollo de las actividades misionales y de apoyo.

GASTO DE PERSONAL	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2025	2024
Salarios	\$ 447.742.182	\$ 438.248.386
Tiempo extra	\$ 137.588.643	\$ 128.469.474
Prestaciones legales	\$ 132.427.978	\$ 128.144.689
Otros pagos laborales	\$ 260.882.993	\$ 235.281.043
TOTAL GASTO DE PERSONAL	\$ 978.641.796	\$ 930.143.592

- b) **Gastos operativos:** Los gastos operacionales de la Fundación comprenden las erogaciones necesarias para el funcionamiento administrativo y operativo de la entidad y para el apoyo al desarrollo de su objeto social. Estos gastos se reconocen de conformidad con el principio de devengo y se presentan de acuerdo con su naturaleza.

Al 31 de diciembre de 2025, los gastos operacionales ascendieron a \$827.574, presentando una disminución de \$131.154 frente al año 2024, en el cual totalizaron \$958.728. Esta variación obedece principalmente a la reducción en los gastos por servicios públicos, aseo, vigilancia y personal temporal, así como a menores gastos en mantenimiento y reparaciones, compensados parcialmente por incrementos en impuestos, seguros y depreciaciones.

GASTO OPERACIONALES	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2025	2024
Honorarios	\$ 49.942	\$ 49.957
Impuestos (Predial, Ind. y Ccio, Emerg. Econ)	\$ 79.105	\$ 42.807
Arrendamientos	\$ 16.787	\$ 23.615
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 2.584	\$ 3.667
Seguros	\$ 18.247	\$ 14.154
Aseo.vigilancia y temporal	\$ 139.511	\$ 190.209
Servicios publicos	\$ 259.790	\$ 360.963
Legales	\$ 21.767	\$ 17.881
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 113.811	\$ 122.852
Adecuación e Instalación	\$ 9.028	\$ 10.851
Depreciaciones	\$ 22.897	\$ 18.966
Activos de Menor Cuantia	\$ 12.042	\$ 10.015
Diversos	\$ 82.064	\$ 92.791
TOTAL GASTO OPERACIONALES	\$ 827.574	\$ 958.728

- c) **Otros gastos:** Comprenden la parte no deducida del impuesto nacional sobre las ventas (IVA), gastos financieros y diversos costos no recurrentes asociados a la gestión y operación de la fundación

GASTO NO OPERACIONALES	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2025	2024
Financieros	\$ 19.405	\$ 2.930
Gastos extraordinarios	\$ 4.658	\$ 47.567
Gastos Diverso	\$ 23.206	\$ 4.104
Impuestos asumidos prorratio de Iva	\$ 39.573	\$ -
TOTAL GASTO NO OPERACIONALES	\$ 86.843	\$ 54.601

Nota (17). Para el **período vigente**, la Fundación registra un **costo total** que asciende a **\$656.636.593**, cuyo detalle comparativo se presenta a continuación:

ITEM	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2025	2024
Costo de Venta	\$ 656.637	\$ 765.754
TOTAL COSTO DE VENTA	\$ 656.637	\$ 765.754

Entre la fecha de cierre de los estados financieros y la fecha de su aprobación, no se presentaron hechos posteriores relevantes que requieran ajuste o revelación y que puedan afectar de manera significativa la situación financiera, los resultados o los flujos de efectivo de la Fundación.