

FUNDACION SER SOLIDARIO CARTAGENA
NIT 901105897-1

Estado de situación financiera
al 31 de diciembre de 2025

Expresado en pesos colombianos COP

Activos	2025	2024	Pasivos	2025	2024
Corriente			Corriente		
Efectivo y equivalentes	41.713	475.011	Obligaciones financieras	0	0
Caja	20.000	472.621	Crédito libre inversión	0	0
Caja Efectivo	20.000	472.621	Proveedores nacionales	0	0
Bancos nacionales	21.713	2.390	Proveedores en el territorio nacional	0	0
Bancolombia Ahorros	21.713	2.390	Costos y gastos por pagar	0	300.000
Otros - CXP				0	300.000
Cuentas por cobrar	0	0	Beneficios a empleados	0	0
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	0	0	Aportes a EPS por pagar	0	0
Clientes nacionales CXC	0	0	Aportes a pensión por pagar	0	0
Anticipos de impuestos y contribuciones o saldos a favor	0	0	Vacaciones consolidadas	0	0
Anticipo ICA	0	0	Otras retenciones y aportes por pagar	0	0
Saldo a favor impuestos	0	0	Salarios por pagar	0	0
Retención de IVA	0	0	Cesantías consolidadas	0	0
Intereses sobre las cesantías				0	0
Inventarios	73.782	0	Impuestos por pagar	198.197	10.562
Inventarios de insumos	73.782	0	Impuesto de renta y complementarios	198.197	10.562
Insumos para la prestación de servicios	73.782	0	Impuesto al valor agregado	0	0
			Transitoria de impuestos por pagar	0	0
			ICA retenido por pagar	0	0
No Corriente			TOTAL PASIVOS	198.197	310.562
Propiedad, planta y equipo	1.371.886	0	Patrimonio		
Maquinaria y equipo	0	0	Capital social	100.000	100.000
Equipo de computación y comunicación	1.829.181	0	Capital suscrito y pagado	100.000	100.000
Flota y equipo de transporte - propio	0	0	Reservas	0	0
Depreciación acumulada	-457.295	0	Resultados del ejercicio	1.189.184	64.449
			Excentes del ejercicio	1.189.184	64.449
			Resultados de ejercicios anteriores	0	0
			Excentes acumulados	0	0
			TOTAL PATRIMONIO	1.289.184	164.449
TOTAL ACTIVOS	1.487.381	475.011	TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	1.487.381	475.011

Margarita Rosa Villareal Castro
Representante legal
C.C N° 1047441252

Edgar Alexi Rincon Hurtado
Contador Público
TP. N° 74787-T

Daniel López González
Revisor fiscal
TP. N° 288041 - T

FUNDACION SER SOLIDARIO CARTAGENA

NIT 901105897-1

Estado de resultados integral

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

Expresado en pesos colombianos COP

Cuenta contable	2025	2024
Ingresos operacionales	79.171.295	57.432.500
Ventas operacionales	79.171.295	57.432.500
Ventas operacionales ordinarias	79.171.295	57.432.500
		0
Costo de prestación de servicios	-31.332.000	0
Costo de prestación de servicios	31.332.000	0
Compras	0	0
Costo de mercancía no fabricada	0	0
Excedentes brutos	47.839.295	57.432.500
Operacionales de administración	-46.079.164	-57.026.968
Honorarios - Admin	-11.400.000	-18.000.000
Asesoría financiera y contable	3.600.000	0
Asesoría Comercial	7.800.000	18.000.000
Arrendamientos	-13.128.486	-25.596.000
Arriendo parqueadero	13.128.486	25.596.000
Generales	-18.130.678	-8.667.168
Aseo y elementos	2.554.000	8.667.168
Publicidad	842.000	0
Cafetería	10.230.000	0
Mantenimiento	2.678.678	0
Otros	1.826.000	0
Servicios	-3.120.000	-4.190.000
Acueducto y alcantarillado	0	0
Energía eléctrica	0	0
Teléfono, internet	1.200.000	0
Transporte, fletes y acarreos	0	0
Sistematización (software)	1.920.000	4.190.000
Otros	0	0
Gastos legales	-300.000	-573.800
Reenovación registro mercantil	300.000	573.800
Otros - gastos legales	0	0
Excedente operativo	1.760.131	405.532
Ingresos no operacionales	2.650	56
Financieros	2.650	56
Intereses cuentas bancarias	2.650	56
Gastos no operacionales	-769.144	-325.026
Financieros	-769.144	-325.026
Gastos bancarios	108.835	154.746
Gravamen a los movimientos financieros	660.309	170.280
Comisiones	0	0
Intereses	0	0
Otros - gastos no operacionales	0	0
Excedetes antes de impuestos	990.987	80.562
Impuesto de renta y complementarios	198.197	-16.112
Impuesto de renta y complementarios	198.197	16.112
	0	0
Excedentes Netos	1.189.184	64.450



Margarita Rosa Villareal Castro
Representante legal
C.C N° 1047441252



Edgar Alexi Rincon Hurtado
Contador Público
TP. N° 74787-T



Daniel López González
Revisor fiscal
TP. N° 288041 - T

FUNDACION SER SOLIDARIO CARTAGENA
NIT 901105897-1
Estado de Cambio en el patrimonio
Año 2025
Expresado en pesos colombianos COP

CONCEPTOS	SALDO INICIAL	AUMENTO/CREDITO	DISMINUCION/DEBITO	SALDO FINAL
Capital social	\$ 100.000	\$ -	\$ -	\$ 100.000
Superávit de capital	\$ -	\$ -		\$ -
Reservas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Dividendo o participaciones decretada	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultado del ejercicio	\$ 64.449	\$ 1.189.184	\$ 64.449	\$ 1.189.184
Resultado de ejercicios anteriores	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Superávit por valorizaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Total patrimonio	\$ 164.449	\$ 1.189.184	\$ 64.449	\$ 1.289.184



Margarita Rosa Villareal Castro
Representante legal
C.C N° 1047441252



Edgar Alexi Rincon Hurtado
Contador Público
TP. N° 74787-T



Daniel López González
Contador Público
TP. N° 288041 - T

FUNDACION SER SOLIDARIO CARTAGENA

NIT: 901105897-1

Revelaciones a los Estados Financieros

Correspondientes al año 2025

Cartagena de Indias, 19 de febrero de 2026

1. Información General de la Compañía

FUNDACION SER SOLIDARIO CARTAGENA, Acta No. 001 del 27 de Julio de 2017, inscrita en la Cámara de Comercio de Cartagena el 04 de Agosto de 2017 bajo el No 09-381574-22, su número de identificación tributaria es 901105897-1. Su objeto social principal es proveer de oportunidades a las familias cartageneras de escasos recursos, fundamentar el desarrollo social y sostenible, Trabajar por la solución de necesidades, intereses e inquietudes que tienen las comunidades vulnerables de Colombia y aumentar el desarrollo social de las sociedades utilizando los métodos correspondientes y legales para alcanzar tales objetivos.

El capital autorizado de la sociedad se fijó en \$100.000.

2. Bases de Presentación de los Estados Financieros

Declaración de Cumplimiento

La FUNDACIÓN SER SOLIDARIO CARTAGENA prepara estados financieros individuales de propósito general de conformidad con las Normas de Información Financiera aceptadas en Colombia (Ley 1314 de 2009) compiladas en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, aplicando el Anexo 2 – NIIF para PYMES (Grupo 2). La Fundación adapta la terminología y presentación a su naturaleza sin ánimo de lucro conforme a la Orientación Técnica 014 (ESAL) del CTCP.

Vigencia local: este marco técnico se actualiza mediante decretos posteriores; la Fundación aplicará la versión vigente al 31 de diciembre de 2025, y considerará actualizaciones oficialmente incorporadas al DUR 2420 cuando entren en vigor

3. Bases de Presentación

Salvo indicación en contrario, los estados financieros se elaboran sobre la base del costo histórico. Los instrumentos financieros básicos (efectivo, cuentas por cobrar y por pagar, préstamos) se miden al costo amortizado. 2.3 Hipótesis de negocio en marcha y devengo

La Fundación elabora sus estados bajo la hipótesis de negocio en marcha y reconoce las transacciones por el principio de devengo. [dian.gov.co]

3.1 Moneda funcional, de presentación y transacciones en moneda extranjera

La moneda funcional y de presentación es el peso colombiano (COP). Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la TRM de la fecha de la transacción; activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se traducen a la TRM de cierre, llevando la diferencia a resultados del periodo.

3.2 Frecuencia, comparabilidad y redondeo

Los estados financieros se presentan anualmente con cifras comparativas del periodo anterior. Las cifras se presentan en miles de pesos (COP), redondeadas a cero decimales. (No aplica “utilidad por acción” ni “dividendo por acción” en una ESAL).

3.3 Estructura de los estados financieros

La Fundación presenta:

Estado de Situación Financiera

Estado de Actividades (ingresos y egresos misionales y de apoyo)

Estado de Cambios en los Activos Netos (con y sin restricción)

Estado de Flujos de Efectivo (método indirecto), y

Notas (políticas contables y revelaciones significativas).

3.4 Juicios, estimaciones y materialidad

La administración aplica juicios y estimaciones razonables (p. ej., vidas útiles, deterioro de cartera, provisiones). La materialidad guía la presentación y revelación; partidas de naturaleza o monto similar se agregan o presentan por separado conforme su importancia relativa.

4. Resumen de políticas contables significativas

Contabilidad de fondos y restricciones en activos netos

La Fundación utiliza el método de fondos restringidos para reconocer y presentar recursos con restricción externa (impuestas por donantes) y sin restricción. Las donaciones con condición (p. ej., ejecutar un programa o adquirir un activo específico) se reconocen inicialmente como pasivo (recursos con destinación específica) y se llevan a ingreso y activos netos al cumplirse la condición. Las restricciones únicamente de uso (sin condición de desempeño) afectan la clasificación del activo neto (con o sin restricción), no el momento del ingreso.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye caja, cuentas bancarias de libre disponibilidad y inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos y riesgo insignificante de cambios en su valor. Los saldos con restricciones de uso se presentan por separado y se revelan en notas. Medición: costo (valor nominal).

Instrumentos financieros – Cuentas por cobrar

Alcance: donaciones y aportes por cobrar, cuentas por cobrar por servicios misionales y saldos a favor con el Estado. Medición inicial: al valor de la transacción. Medición posterior: costo amortizado.

Deterioro: se reconoce pérdida por deterioro cuando exista evidencia objetiva de incobrabilidad (incumplimiento, antigüedad significativa, indicios de dificultad financiera del deudor). La Fundación evalúa anualmente su cartera por análisis individual o colectivo.

Política de recaudo: gestión escalonada (recordatorio, acuerdo de pago y acciones de cobro) con seguimiento documentado; las provisiones se soportan en matrices de antigüedad y evidencia de pérdida.

Inventarios

Se reconocen al costo, incluyendo todos los costos de compra y otros directamente atribuibles. Medición posterior al menor entre el costo y el valor neto realizable. Método de costo: promedio ponderado. Deterioros y recuperaciones se reconocen en resultados.

Propiedad, planta y equipo (PPE)

Reconocimiento: se capitaliza cuando es probable obtener beneficios del servicio por más de un año y su costo se mide con fiabilidad. Medición inicial: costo (precio, impuestos no recuperables, costos directamente atribuibles y estimación inicial de desmantelamiento/retiro). Medición posterior: costo menos depreciación y deterioro. Depreciación: método lineal, con revisión anual de vidas útiles, valores residuales e indicadores de deterioro.

Clase de Activo	Vida útil
Inmuebles	20 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de cómputo y comunicación	5 años
Flota y equipo de transporte	5 años

Activos intangibles

Se reconocen intangibles identificables, no monetarios y sin forma física (p. ej., software) cuando existe control y es probable la obtención de beneficios del servicio. Se miden al costo y se amortizan a lo largo de su vida útil. Los desembolsos de investigación y desarrollo se reconocen como gasto del periodo conforme NIIF para PYMES.

Gastos pagados por anticipado

Se reconocen como activos cuando generan beneficios futuros y se amortizan linealmente durante el periodo de prestación del servicio o cobertura.

Arrendamientos

La Fundación clasifica sus arrendamientos como financieros u operativos según la transferencia de riesgos y ventajas.

Financieros (arrendataria): reconocimiento de un activo y un pasivo por el menor entre el valor razonable del bien y el valor presente de pagos mínimos; depreciación del activo y reconocimiento de gasto por intereses.

Operativos (arrendataria): se reconocen como gasto lineal en resultados.

Cuentas por pagar y otras obligaciones

Se reconocen por bienes y servicios recibidos a satisfacción o por obligaciones pactadas. Medición: costo amortizado. La Fundación administra sus pagos según vencimientos y políticas de liquidez.

Obligaciones financieras

Incluyen créditos bancarios y otras financiaciones (p. ej., sobregiros). Reconocimiento al valor recibido neto de costos de transacción; medición posterior a costo amortizado con reconocimiento del interés efectivo en resultados.

Ingresos

a) Ingresos por actividades ordinarias (Sección 23 NIIF para PYMES).

Servicios misionales (cuidado y acomodación de vehículos): se reconocen a medida que se prestan y la contraprestación es exigible.

Venta de inventarios: cuando se transfiere el control al cliente y se puede medir fiablemente el importe.

b) Donaciones, aportes y subvenciones.

Sin condición: ingreso inmediato al recibirse

Con condición de desempeño: se reconocen inicialmente como pasivo; se reclasifican a ingreso y a activos netos cuando se cumple la condición.

Aportes en especie: se miden al valor razonable del bien o servicio recibido con soporte adecuado, y su consumo se reconoce como gasto.

Convenios donde la Fundación actúa como agente: se reconoce solo la comisión o honorario

Provisiones y contingencias

Se reconoce una provisión cuando existe una obligación presente, es probable una salida de recursos y el importe puede estimarse fiablemente. La medición corresponde a la mejor estimación, descontando flujos si el efecto del valor del dinero es significativo; el descuento acumulado se reconoce como gasto financiero. Las contingencias (pasivos y activos) se revelan cuando son posibles.

Deterioro de activos no financieros

En cada fecha de reporte se evalúan indicios de deterioro para PPE e intangibles. Si el importe en libros excede el importe recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en resultados.

Impuesto a las ganancias (corriente y diferido)

La Fundación reconoce el impuesto corriente según la normativa tributaria vigente y, cuando aplique, impuesto diferido por diferencias temporarias. La medición usa las tasas aprobadas o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Beneficios a empleados

Se reconocen beneficios a corto plazo (salarios, prestaciones, vacaciones, cesantías causadas) al devengo. Los planes de largo plazo o post-empleo se reconocen y miden conforme a la Sección 28 de NIIF para PYMES.

Gestión de riesgos financieros y de liquidez

La Fundación identifica, mide y revela sus riesgos de crédito (donantes y deudores), de liquidez (vencimientos de pasivos), de mercado (tipo de cambio) y operacionales, así como las políticas de mitigación (matrices de antigüedad, líneas comprometidas, reservas de liquidez).

Compensación

No se compensan activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo autorización expresa del marco técnico (p. ej., saldos tributarios neteables de la misma autoridad) y se revelan las bases de compensación aplicadas.

Cambios en políticas contables, estimaciones y corrección de errores

Los cambios en políticas se aplican retroactivamente salvo impracticabilidad; los cambios en estimaciones son prospectivos; los errores materiales de periodos anteriores se corrigen retroactivamente, revelando naturaleza y efectos.

Notas a los Estados Financieros año 2025

Al 31 de diciembre de 2025

A continuación, se presentan las notas explicativas que forman parte integral de los estados financieros preparados bajo el marco técnico NIIF para PYMES – Grupo 2, conforme a la normatividad contable vigente para Entidades Sin Ánimo de Lucro en Colombia.

NOTA No 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes	41.713
Caja	20.000
Caja Efectivo	20.000
Bancos nacionales	21.713
Bancolombia Ahorros	21.713

El efectivo y sus equivalentes comprenden:

Recursos mantenidos en cuentas bancarias de libre disponibilidad.

Dinero en caja destinado a cubrir gastos operativos inmediatos.

La medición se realiza al costo, considerando su valor nominal, según criterios NIIF para PYMES relacionados con instrumentos financieros simples.

Los fondos recibidos por concepto de donaciones operativas (aportadas por terceros por el servicio de cuidado y acomodación de vehículos) se reconocen como ingresos al momento en que la Fundación obtiene el control de los recursos y no existe obligación de restitución, conforme lineamientos del CTCP para ESAL.

NOTA No 2 CUENTAS POR COBRAR

Incluyen derechos exigibles por:

Donaciones y aportes por recibir.

Anticipos y saldos a favor por impuestos y contribuciones, originados en retenciones practicadas y pagos anticipados según normativa tributaria vigente.

La medición inicial y posterior se efectúa al costo amortizado, considerando que no existen evidencias de deterioro que requieran reconocimiento de pérdida crediticia esperada según NIIF 9 adaptada al marco PYMES.

NOTA No 3 INVENTARIOS

Los inventarios corresponden a productos destinados al apoyo de las actividades misionales y operativas de la Fundación, tales como:

Productos de aseo y desinfección

Materiales de limpieza.

Se reconocen al costo, incluyendo todos los desembolsos directamente atribuibles a su adquisición, y se miden posteriormente al menor entre el costo y el valor neto realizable, siguiendo la Sección 13 del estándar NIIF para PYMES.

Inventarios	73.782
Inventarios de insumos	73.782
Insumos para la prestación de servicios	73.782

NOTA No 4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Están conformados por:

Equipos de cómputo.

Mobiliario y equipos de oficina.

La medición inicial se realiza al costo, y posteriormente al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, de acuerdo con la Sección 17 de NIIF para PYMES.

Durante el periodo no se presentaron bajas de activos. Se adquirieron equipos de seguridad como cámaras y backup para la vigilancia del parqueadero.

Propiedad, planta y equipo	1.371.886
Maquinaria y equipo	0
Equipo de computación y comunicación	1.829.181
Flota y equipo de transporte - propio	0
Depreciación acumulada	-457.295

NOTA No CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS OBLIGACIONES

Incluyen obligaciones con proveedores por bienes y servicios recibidos en el curso normal de la operación. Los plazos de pago oscilan entre 30 y 60 días, en concordancia con políticas internas y prácticas del sector.

NOTA No 6 PATRIMONIO

En entidades sin ánimo de lucro, el patrimonio se presenta como Activos Netos, de acuerdo con el enfoque recomendado por el CTCP para ESAL, dado que no existen accionistas ni distribución de utilidades. Los activos netos incluyen:

Aportes iniciales de fundadores.

Donaciones recibidas sin restricción.

Excedentes acumulados destinados exclusivamente al cumplimiento del objeto social.

Capital social	100.000
Capital suscrito y pagado	100.000
Reservas	0
Resultados del ejercicio	1.189.184
Excentes del ejercicio	1.189.184
Resultados de ejercicios anteriores	0
Excentes acumulados	0

NOTA No 7 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos de la Fundación provienen principalmente de:

Donaciones operativas aportadas por particulares y empresas por el servicio de cuidado, vigilancia y acomodación de vehículos.

Venta secundaria de productos de aseo y otros insumos utilizados en actividades misionales.

El reconocimiento se realiza cuando la Fundación obtiene control de los recursos y no existen condiciones que obliguen a su devolución, conforme los lineamientos para contribuciones en ESAL del Documento 014 CTCP.

Ingresos operacionales	79.171.295
Ventas operacionales	79.171.295
Ventas operacionales ordinarias	79.171.295

NOTA No 8 COSTOS DE OPERACIÓN

Incluyen:

Costos asociados a materiales e insumos entregados en la operación de los servicios prestados.

Costos de inventarios vendidos.

Costos relacionados con actividades de apoyo, capacitación y equipamiento necesarios para la operación.

Se aplicó el método del costo promedio ponderado para determinar el valor del inventario utilizado y vendido.

Costo de prestación de servicios	-31.332.000
Costo de prestación de servicios	31.332.000
Compras	0
Costo de mercancía no fabricada	0

NOTA No 9 GASTOS OPERACIONALES

Corresponden a los gastos indispensables para la operación de la Fundación:

Gastos administrativos.

Gastos de personal.

Suministros generales.

Servicios públicos y otros costos operativos.

Se reconocen bajo el principio de causación, conforme normativa NIIF y Orientación Técnica 014.

Operacionales de administración	-46.079.164
Honorarios - Admin	-11.400.000
Asesoría financiera y contable	3.600.000
Asesoría Comercial	7.800.000
Arrendamientos	-13.128.486
Arriendo parqueadero	13.128.486
Generales	-18.130.678
Aseo y elementos	2.554.000
Publicidad	842.000
Cafeteria	10.230.000
Mantenimiento	2.678.678
Otros	1.826.000
Servicios	-3.120.000
Acueducto y alcantarillado	0
Energía eléctrica	0
Teléfono, internet	1.200.000
Transporte, fletes y acarreos	0
Sistematización (software)	1.920.000
Otros	0
Gastos legales	-300.000
Reenovación registro mercantil	300.000
Otros - gastos legales	0

NOTA No 10 HIPÓTESIS DEL NEGOCIO EN MARCHA

La administración ha evaluado la capacidad de la Fundación para continuar su operación en un futuro previsible y concluye que no existen dudas significativas sobre su continuidad. Las actividades cuentan con respaldo comunitario, donantes estables y una operación sostenible conforme a su objeto social.

El supuesto de negocio en marcha se mantiene vigente siguiendo la NIC 1 adaptada a ESAL.

NOTA No 11 HECHOS POSTERIORES

A la fecha de autorización de los presentes estados financieros, no se identificaron hechos posteriores que afecten su integridad o la toma de decisiones por parte de los usuarios.



Margarita Rosa Villareal Castro
C.C N° 1047441252
Representante Legal



Edgar Alexi Rincon Hurtado
Contador Público
TP. N° 74787-T



Daniel López González
Revisor Fiscal
TP. N° 288041 – T