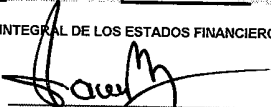



ACTIVO					
	NOTA	dic-25	dic-24	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO					
CAJA MENOR		500.000	500.000	0	0%
BANCOS		231.754.888	750.326.653	-518.571.765	-69%
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	232.254.888	750.826.653	-518.571.765	-69%
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS					
CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO MAYOR A 3 MESES		3.159.569.607	2.244.686.979	914.882.628	41%
INT. CERTIF. DEPOSITO A TERMINO MAYOR A 3 MESES		147.592.192	98.212.480	49.379.712	50%
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	4	3.307.161.799	2.342.899.459	964.262.340	41%
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES					
ANTICIPOS Y AVANCES		44.438.447	6.785.913	37.652.534	555%
INGRESOS POR COBRAR		31.763.076	27.079.306	4.683.770	17%
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	5	76.201.523	33.865.219	42.336.304	125%
ACTIVOS NO FINANCIEROS					
INVENTARIOS		13.794.696	0	13.794.696	0%
TOTAL DE ACTIVOS FINANCIEROS	6	13.794.696	0	13.794.696	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.629.412.906	3.127.591.331	501.821.574	16%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
TERRENOS		2.039.859.351	2.039.859.351	0	0%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		6.995.027.139	6.995.027.139	0	0%
EQUIPO DE OFICINA		10.928.678	10.928.678	0	0%
EQUIPO DE COMPUTO		7.794.000	7.794.000	0	0%
DEPRECIACION ACUMULADA		-1.198.941.777	-963.122.529	-235.819.248	24%
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO	7	7.854.667.391	8.090.486.639	-235.819.248	-3%
DIFERIDOS					
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		1.545.804	1.431.881	113.923	8%
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	8	1.545.804	1.431.881	113.923	8%
TOTAL ACTIVO		11.485.626.101	11.219.509.851	266.116.249	2%
CUENTAS DE REVELACION INFORMACION FINANCIERA		9.789.849.370	9.789.849.370	0	0%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS					
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		209.700	553.020	-343.320	-62%
RETENCIONES EN LA FUENTE		97.997	0	97.997	0%
RETENCIONES DE INDUSTRIA Y COMERCIO		76.409	0	76.409	0%
ACREEDORES VARIOS		45.000	15.448	29.552	191%
PASIVOS POR IMPUESTOS		3.649.000	3.331.000	318.000	10%
BENEFICIOS A EMPLEADOS		2.625.245	2.796.990	-171.745	-6%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	9	6.703.351	6.696.458	6.893	0%
OTROS PASIVOS					
RETENCIONES A TERCEROS		5.056.111	3.722.071	1.334.040	36%
TOTAL OTROS PASIVOS	9	5.056.111	3.722.071	1.334.040	36%
TOTAL PASIVO		11.759.462	10.418.529	1.340.933	13%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL		16.000.000	16.000.000	0	0%
OTRAS RESERVAS		1.710.580.000	0	1.710.580.000	0%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		264.775.316	807.654.978	-542.879.662	-67%
EXCEDENTES ACUMULADOS					
EJECUCION DE ASIGNACIONES		9.695.844.705	9.695.844.705	0	0%
EXCEDENTE CONTABLE (Años anteriores)		0	400.459.557	-400.459.557	-100%
EFFECTOS POR CONVERGENCIA NIIF		-213.333.382	289.132.082	-502.465.465	-174%
TOTAL PATRIMONIO	10	11.473.866.639	11.209.091.322	264.775.316	2%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		11.485.626.101	11.219.509.851	266.116.249	2%
CUENTAS DE REVELACION INFORMACION FINANCIERA	11	9.789.849.370	9.789.849.370	0	0%

LAS NOTAS DE REVELACION DE LA N.01 A LA N.18 SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

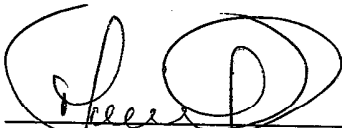

MARTHA CECILIA ROA MORENO
Directora - Representante Legal


SANDRA P RICO HERNANDEZ
Contador Público
T.P. 60132-T
(Ver certificación adjunta)

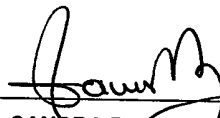

RAFAEL LUQUE DUARTE
Revisor Fiscal - Designado por
CONTROL Y GESTION FINANCIERA SAS
T.P. 82561-T
(Ver Dictamen adjunto)

FUNTALENTUM
NIT. 900.282.603-5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AÑO 2025 y 2024
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

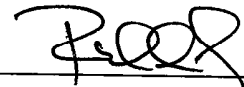
INGRESOS	NOTA	dic-25	dic-24	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS OPERACIONALES					
DONACIONES		415.125.675	901.748.810	-486.623.135	-54%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		415.125.675	901.748.810	-486.623.135	-54%
INGRESOS NO OPERACIONALES					
INGRESOS FINANCIEROS		304.625.879	283.040.977	21.584.901	8%
RECUPERACIONES		0	10.830.223	-10.830.223	-100%
INDEMNIZACIONES		0	4.036.500	-4.036.500	-100%
DIVERSOS OTROS		1.153	451	702	156%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		304.627.032	297.908.151	6.718.880	2%
TOTAL INGRESOS	12	719.752.707	1.199.656.961	-479.904.255	-40%
GASTOS OPERACIONALES					
BENEFICIOS A EMPLEADOS		30.898.803	30.182.794	716.009	2%
GASTOS GENERALES		421.392.260	359.788.686	61.603.574	17%
IMPTOS ASUMIDOS - GRAVAMEN FINANCIERO		2.196.460	1.822.143	374.317	21%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		454.487.523	391.793.623	62.693.900	16%
GASTOS NO OPERACIONALES					
GASTOS DIVERSOS		224.867	21.361	203.507	953%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		224.867	21.361	203.507	953%
IMPUESTO DE RENTA		265.000	187.000	78.000	42%
TOTAL IMPUESTOS DE RENTA		265.000	187.000	78.000	42%
TOTAL GASTOS	13	454.977.390	392.001.983	62.975.407	16%
RESULTADO DEL EJERCICIO		264.775.316	807.654.978	-542.879.662	-67%
TOTAL RESULTADOS INTEGRAL		264.775.316	807.654.978	-542.879.662	-67%



MARTHA CECILIA ROA MORENO
Directora - Representante Legal



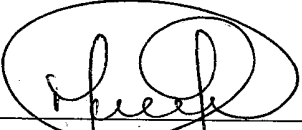
SANDRA P RICO HERNANDEZ
Contador Público
T.P. 60132-T
(Ver certificación adjunta)

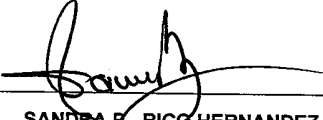


RAFAEL LUQUE DUARTE
Revisor Fiscal - Designado por
CONTROL Y GESTION FINANCIERA SAS
T.P. 82561-T
(Ver Dictamen adjunto)

FUNTALENTUM
NIT. 900.282.603-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO 2025 y 2024
(Expresado en Pesos Colombianos)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS OBLIGATORIA ASIGNACIONES	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2024	16.000.000	0	289.132.082	10.096.304.262	807.654.978	11.209.091.322
CAPITAL SOCIAL	0	0		0		0
RESERVAS OBLIGATORIAS	0	1.710.580.000	-502.465.465	0	-807.654.978	0
UTILIDADES O EXCEDENTES DEL ACUMULADOS	0	0	0	-400.459.557		-400.459.557
UTILIDADES O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	0	0	0	0	264.775.316	264.775.316
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025	16.000.000	1.710.580.000	-213.333.382	9.695.844.705	264.775.316	11.473.866.639


MARTHA CECILIA ROA MORENO
DIRECTORA - REPRESENTANT LEGAL


SANDRA R. RICO HERNANDEZ
Contador Público
T.P. 60132-T
(Ver certificación adjunta)


RAFAEL LUQUE DUARTE
Revisor Fiscal - Designado por
CONTROL Y GESTION FINANCIERA SAS
T.P. 82561-T
(Ver Dictamen adjunto)

FUNTALENTUM
NIT. 900.282.603-5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
AÑO 2025 y 2024
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	dic-25	dic-24
SALDO DEL EQUIVALENTE A EFECTIVO DICIEMBRE DE 2025	750.826.653	170.030.729
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL		
(AUMENTO) O DISMINUCION EN ANTICIPO Y AVANCES	-37.652.534	-6.671.913
(AUMENTO) O DISMINUCION EN INGRESOS POR COBRAR	-4.683.770	-3.910.798
AUMENTO O (DISMINUCION) EN ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0	18.967.000
(AUMENTO) O DISMINUCION DE INVENTARIOS	-13.794.696	0
(AUMENTO) O DISMINUCION EN DIFERIDOS	-113.923	-12.596
AUMENTO O (DISMINUCION) EN COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-343.320	-137.630
(AUMENTO) O DISMINUCION RETENCIONES DE INDUSTRIA Y COMERCIO	76.409	0
(AUMENTO) O DISMINUCION EN RETENCION EN LA FUENTE	97.997	0
(AUMENTO) O DISMINUCION EN ACREDORES VARIOS	29.552	-434.552
(AUMENTO) O DISMINUCION EN PASIVOS POR IMPUESTOS	318.000	-47.379.000
(AUMENTO) O DISMINUCION EN RETENCIONES A TERCEROS	1.334.040	-44.629.851
AUMENTO O (DISMINUCION) EN BENEFICIOS A EMPLEADOS	-171.745	72.011
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	-54.903.990	-84.137.329
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-54.903.990	-84.137.329

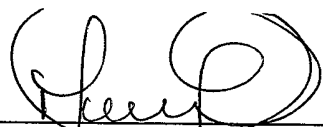
ACTIVIDADES DE INVERSION

(AUMENTO) O DISMINUCION CERTIFICADOS DE DEPOSITO	-914.882.628	-358.249.273
(AUMENTO) O DISMINUCION EN INT. CERTIF. DEPOSITO	-49.379.712	-20.613.063
AUMENTO O (DISMINUCION) EN EQUIPO DE OFICINA	0	31.303.825
(AUMENTO) O DISMINUCION EN DEPRECIACION	235.819.248	204.836.786
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-728.443.092	-142.721.725

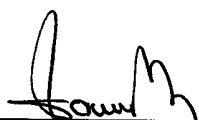
ACTIVIDADES DE FINANCIACION

(AUMENTO) O DISMINUCION EN RESERVAS OBLIGATORIA	1.710.580.000	0
AUMENTO O (DISMINUCION) EN EFECTOS CONVERGENCIA NIIF	-502.465.465	0
(AUMENTO) O DISMINUCION RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES	-400.459.557	382.679.249
(AUMENTO) O DISMINUCION RESULTADOS DEL EJERCICIO	-542.879.662	424.975.729
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACT. DE FINANCIACION	264.775.316	807.654.978

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	232.254.888	750.826.653
AUMENTO DEL EFECTIVO DURANTE EL AÑO	-518.571.765	580.795.924
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL INICIO DE AÑO	750.826.653	170.030.729
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	232.254.888	750.826.653



MARTHA CECILIA ROA MORENO
DIRECTORA - REPRESENTANT LEGAL



SANDRA P. RICO HERNANDEZ
Contador Público
T.P. 60132-T
(Ver certificación adjunta)



RAFAEL LUQUE DUARTE
Revisor Fiscal - Designado por
CONTROL Y GESTION FINANCIERA SAS
T.P. 82561-T
(Ver Dictamen adjunto)

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

La Fundación Funtalentum es una entidad jurídica de derecho privado, identificada con NIT No. 900.282.603-5. Fue constituida mediante el Acta de Asamblea de Fundadores No. 001 del 9 de abril de 2009 e inscrita en la Cámara de Comercio el 11 de mayo de 2009, bajo el número 00154144 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

La Fundación se rige por las leyes de la República de Colombia, por sus estatutos y por las demás normas aplicables a las entidades sin ánimo de lucro (ESAL). Pertenece al Régimen Tributario Especial.

Objeto social

La Fundación tiene como objeto principal planear, diseñar, financiar, organizar, dirigir, ejecutar, administrar y evaluar programas y proyectos orientados a satisfacer necesidades de salud, económicas, culturales, académicas, sociales y habitacionales de comunidades con escasos recursos económicos en Bogotá D.C. y a nivel nacional.

Para el cumplimiento de su objeto, la Fundación desarrolla iniciativas encaminadas al mejoramiento de la calidad de vida y al desarrollo humano integral desde una perspectiva biopsicosocial, mediante programas sociales, educativos, comunitarios y de salud dirigidos especialmente a poblaciones vulnerables. Asimismo, podrá celebrar actos y contratos con personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, nacionales o internacionales; recibir donaciones, legados y aportes; promover campañas de salud y educación; realizar programas de capacitación técnica y profesional; y ejecutar todas las actividades necesarias o complementarias para el cumplimiento de su objeto social.

Reforma estatutaria

La última reforma a los estatutos de la Fundación fue aprobada en Asamblea Extraordinaria según el Acta No. 24 del 3 de agosto de 2022.

Régimen tributario

Funtalentum entidad sin ánimo de Lucro (ESAL), se encuentra calificada en el Régimen Tributario Especial (RTE), de conformidad con lo dispuesto en el artículo 19 del Estatuto Tributario Colombiano, de acuerdo con la normatividad tributaria vigente, tiene como principal beneficio la exención (tarifa 0%) del impuesto sobre la renta sobre el beneficio neto o excedente, cuando este se destine directa o indirectamente a programas que desarrollen el objeto social (actividad meritoria) en el año siguiente a aquel en el cual se obtuvo. En caso de no realizar esa reinversión, las ESAL del RTE

tributarán a una tarifa del 20% del impuesto de renta, conforme al Estatuto Tributario y al Decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017.

Registro Web

En cumplimiento del Decreto 2150 de 2017, Funtalentum debe efectuar anualmente la actualización del Registro Web ante la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, el cual debe contener la información señalada en el parágrafo 2 del artículo 364-5 del Estatuto Tributario y ser presentado dentro de los plazos y condiciones establecidos por la reglamentación vigente.

El cumplimiento de esta obligación formal constituye un requisito esencial para la permanencia en el Régimen Tributario Especial y para la conservación de los beneficios fiscales aplicables a las entidades sin ánimo de lucro pertenecientes a dicho régimen.

Domicilio y sedes operativas

El domicilio principal de la Fundación se encuentra en Colombia y cuenta con dos sedes operativas en la ciudad de Bogotá D.C., ubicadas en:

Carrera 20 No. 24 - 88 sur, barrio Olaya Herrera.

Carrera 99 No. 154A-25, barrio Suba Tuna Baja.

Las labores administrativas se centralizan en la Calle 4G No. 66A-08, barrio Pradera, Bogotá D.C.

Facturación Electrónica

Funtalentum no es sujeto obligado a la expedición de factura electrónica, según lo dispuesto en el Artículo 7 de la Resolución 000042 de 2020 de la DIAN. Por la naturaleza de nuestras actividades, el soporte legal de los aportes recibidos corresponde al Certificado de Donación, el cual cumple con todos los requisitos para su procedencia tributaria

Nómina Electrónica

En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución 000013 de 2021 de la DIAN y sus modificaciones, la Fundación implementó el sistema de nómina electrónica, generando y transmitiendo el documento soporte de pago de nómina electrónica y sus respectivas notas de ajuste, dentro de los plazos establecidos por la normatividad vigente.

A la fecha de corte de los presentes Estados Financieros, ha dado cumplimiento a sus obligaciones tributarias sustanciales y formales conforme a la normatividad vigente.

Duración

La duración es indefinida, sin perjuicio de que pueda disolverse y liquidarse en cualquier momento, conforme a lo previsto en la ley y en sus estatutos.

Órganos de Administración

Asamblea General

Es el máximo órgano de administración de la Fundación, sus decisiones son obligatorias siempre que se adopten conforme a las disposiciones legales, estatutarias y reglamentarias vigentes.

Consejo de Directivo

Es el órgano permanente de administración de la Fundación y se encuentra subordinado a las directrices y políticas fijadas por la Asamblea General, está integrado por (6) miembros, tres (3) miembros principales y tres miembros (3) suplentes, elegidos para un período de 2 años. Las funciones de los miembros del Consejo se encuentran detalladas en los estatutos internos de la Fundación.

Representante Legal – Director de la Fundación

Elegido por el Consejo Directivo, quien a su vez será el Representante Legal de la Fundación, ejerce la representación legal de la Fundación y es el responsable de ejecutar las decisiones adoptadas por el Consejo de Administración, así como de dirigir la gestión administrativa y operativa.

Órganos de Vigilancia y Control

Revisoría Fiscal

La fiscalización, revisión y vigilancia contable y tributaria de la Fundación está a cargo del Revisor Fiscal, elegido por la Asamblea General con su respectivo suplente, para un período de dos (2) años 2025 - 2027, quien emite dictamen independiente sobre los Estados Financieros y ejerce sus funciones conforme a lo establecido en la Ley, los estatutos y las normas vigentes.

Ente de inspección, vigilancia y control

Funtalentum se encuentra sometida a la inspección, vigilancia y control de la Alcaldía Mayor de Bogotá.

Al cierre del ejercicio a 31 de diciembre de 2025, la Fundación Funtalentum contaba con una persona dentro de su planta de personal, vinculada mediante contrato laboral en calidad de Gerente y Representante Legal. De igual manera, dispone de colaboradores ad - honorem encargados de las funciones administrativas y operativas requeridas para el desarrollo del objeto social de la entidad

NOTA 2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Características de los estados financieros

La preparación de la presente información financiera se fundamenta en el cumplimiento de los principios de contabilidad y de aseguramiento de la información aceptados en Colombia.

Elementos de los estados financieros

Activos

Son recursos controlados por FUNTALENTUM, que provienen de hechos económicos pasados, de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros y su costo o valor es medido con fiabilidad.

Pasivos

Son las obligaciones presentes que provienen de hechos económicos pasados y para cancelarlas se espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos, el importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

Patrimonio

Es la parte residual de los activos de FUNTALENTUM, una vez deducidos todos sus pasivos.

Ingresos

Se reconoce en el estado de resultados cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, el importe puede medirse con fiabilidad.

Gastos

Son las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminución en el patrimonio, el gasto puede medirse con fiabilidad.

Resultado Integral

Es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos, muestra el resultado económico (excedente o pérdida) en un tiempo determinado.

Las cuentas de orden o de control

Por su naturaleza ayudan a la efectividad del control interno, se mantendrán para efectos de revelación.

BASES DE PREPARACION

Los presentes estados financieros de la Fundación Funtalentum han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el International Accounting Standards Board (IASB). En Colombia, este marco técnico normativo es aplicable a los preparadores de información clasificados en el Grupo 2, según lo dispuesto en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 (y sus decretos modificatorios), así mismo, son presentados de acuerdo con la aplicación de políticas contables establecidas para Funtalentum.

Son preparados sobre la base del costo histórico, el valor razonable, el costo amortizado, de acuerdo con la naturaleza de la transacción, usando la base de contabilidad de causación o devengo se ha determinado presentar el estado de situación financiera clasificando los activos y pasivos, en función de sus vencimientos entre corrientes aquellos con término igual o inferior a doce meses y no corrientes aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

El estado de resultados integral se presentará por partidas operacionales y no operacionales con un desglose de los ingresos y gastos según su naturaleza.

El estado de flujos de efectivo que se reporta está elaborado utilizando el método directo y se presenta de acuerdo con:

Actividades de operación

Constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios de la Fundación, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión

Hace referencia a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes al efectivo.

Actividades de financiación

Reflejan los cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Las bases para la preparación se sustentan en la Sección-2 Conceptos y Principios Generales, Sección-3 Presentación de Estados financieros, Sección-4 Estado de Situación Financiera, Sección-5 Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados, Sección-6 Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas, Sección-7 Estado de Flujos de Efectivo, Sección-8 Notas a los Estados Financieros, Sección-10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores y la Sección-32 Hechos Ocurredos Después del Periodo sobre el que se informa de las NIIF para pymes.

BASES DE MEDICIÓN

Las bases de medición aplicadas en el periodo 2025 guardan uniformidad con las utilizadas en los Estados Financieros preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en periodos anteriores. Las principales bases de medición utilizadas por la entidad son las siguientes:

Valor Razonable

Corresponde al precio que sería recibido por la venta de un activo o pagado por la transferencia de un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición, en condiciones de libre competencia. Cuando es aplicable, el valor razonable se determina con referencia a un mercado activo y fiable.

Costo Histórico (o Costo de adquisición)

Los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contraprestación entregada en el momento de su adquisición.

Los pasivos se registran por el valor del producto recibido a cambio de la obligación o, en determinadas circunstancias, por los importes de efectivo u otras partidas

equivalentes que se espera pagar para cancelar la obligación en el curso normal de la operación.

Costo Amortizado

Corresponde al importe al que fue medido inicialmente el activo o pasivo financiero, menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada calculada con el método de la tasa de interés efectiva, y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida.

Uso de estimaciones

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de FUNTALENTUM son principalmente las estimaciones derivadas de la propiedad, planta y equipo, los juicios, las estimaciones y supuestos se revisan de manera continua, con base en la experiencia histórica y en otros factores considerados relevantes, incluyendo expectativas razonables sobre eventos futuros.

Algunas estimaciones pueden implicar un riesgo significativo de generar ajustes materiales en los valores en libros de los activos y pasivos. Entre las principales estimaciones realizadas por la entidad se encuentran:

- Determinación del deterioro de cuentas por cobrar*
- Evaluación de la recuperabilidad de cuentas por cobrar.*
- Determinación de la vida útil y valor residual de las propiedades, planta y equipo.*
- Evaluación de indicios de deterioro de activos.*

Características de los estados financieros

Los Estados Financieros suministran información sobre la situación financiera, el desempeño económico y los cambios en el patrimonio de la Fundación a una fecha determinada, con el fin de ser útil para la toma de decisiones económicas por parte de los órganos de administración, entes de control y demás usuarios de la información.

Clasificación de Activos y Pasivos en Corrientes y No Corrientes

Un activo se clasifica como corriente cuando se espera realizarlo, venderlo o consumirlo en el ciclo normal de la operación, dentro de los doce (12) meses siguientes al período sobre el que se informa o es efectivo o equivalente al efectivo que no presenta restricciones para su uso, los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando, se espera liquidarlo en el ciclo normal de la operación dentro de los doce (12) meses siguientes al período sobre el que se informa, no tiene un derecho incondicional para aplazar su cancelación durante al menos doce (12) meses, los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

La Fundación realiza un corte anual de cuentas comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año. Los Estados Financieros se presentan en forma comparativa con el período inmediatamente anterior, permitiendo evaluar la evolución de los hechos económicos y financieros de la entidad, en cumplimiento de lo establecido en las NIIF para las PYMES, en concordancia con dicho marco técnico normativo, Funtalentum presenta un conjunto completo de Estados Financieros, el cual comprende:

Estado de Situación Financiera

Presenta la situación financiera de la entidad a la fecha de corte, clasificando los activos y pasivos en corrientes y no corrientes. Los activos se presentan atendiendo su grado de liquidez y los pasivos según su nivel de exigibilidad.

Estado de Resultados Integral

Refleja los ingresos, costos y gastos reconocidos durante el período contable, determinando el excedente o resultado del ejercicio.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Muestra las variaciones ocurridas en las cuentas patrimoniales durante el período, incluyendo aportes sociales, reservas y excedentes acumulados o del ejercicio.

Estado de Flujo de Efectivo

Presentado mediante el método directo, informa los movimientos del efectivo y equivalentes al efectivo durante el período, clasificados en actividades de operación, inversión y financiación.

Revelaciones a los Estados Financieros

Incluyen un resumen de las políticas contables significativas, información complementaria y explicativa sobre las partidas presentadas en los Estados Financieros, así como las revelaciones requeridas por las NIIF para las PYMES y la normativa aplicable al sector solidario.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Las políticas contables constituyen un elemento fundamental para la adecuada interpretación de los Estados Financieros. Estas describen las bases, principios, criterios y procedimientos adoptados por la Fundación para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las transacciones y hechos económicos.

Su aplicación consistente permite garantizar la comparabilidad de la información financiera entre períodos y entre entidades, en cumplimiento de las disposiciones establecidas en las NIIF para las PYMES.

Políticas Contables aplicadas por Funtalentum

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros se presenta a continuación:

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la Fundación se expresan en pesos colombianos (COP), que corresponde a la moneda funcional y de presentación, por ser la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad.

Negocio en marcha

En la preparación de los estados financieros, la Dirección de la Fundación ha evaluado la capacidad de la entidad para continuar operando como negocio en marcha y ha concluido que no existen incertidumbres materiales que puedan generar dudas significativas sobre su continuidad en el futuro previsible.

En este momento, no hay planes para liquidar o cesar las operaciones de Funtalentum, ni existen incertidumbres significativas que afecten su funcionamiento continuo de la fundación, en consecuencia, los estados financieros han sido preparados bajo el supuesto de negocio en marcha.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Corresponden a activos financieros de alta liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo de la Fundación, se reconocen dentro de este rubro aquellas partidas disponibles a la vista o que pueden convertirse fácilmente en efectivo en un plazo no mayor a noventa (90) días desde la fecha de su adquisición incluyen:

- *Caja*
- *Saldos en bancos (cuentas corrientes y de ahorro)*
- *Certificados de Depósito a Término (CDT) con vencimiento original igual o inferior a tres (3) meses*

El efectivo y sus equivalentes se reconocen inicialmente y en su medición posterior por su valor nominal.

Las políticas contables aplicables a este rubro se fundamentan en lo establecido en la Sección 3 (Presentación de Estados Financieros), Sección 7 (Estado de Flujo de Efectivo) y Sección 11 (Instrumentos Financieros Básicos) de la NIIF para las PYMES.

Otros Activos Financieros

Los otros activos financieros son medidos al precio de la transacción, se clasifican como activos corrientes en el Estado de Situación Financiera, su redención es menor a 12 meses, la Fundación tiene la intención, así como la capacidad, de conservarlos hasta su vencimiento, son medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, los intereses se reconocen en el resultado del período.

Cuentas por cobrar comerciales

Se reconocen como activos financieros, son derechos adquiridos por FUNTALENTUM originados en operaciones con terceros, como consecuencia de actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social, de las cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, pueden ser exigibles legalmente o sobre los cuales exista un alto nivel de probabilidad de recaudo.

Dentro de este rubro se incluyen principalmente:

- *Anticipos a contratos y proveedores.*
- *Ingresos por cobrar generados por las donaciones*
- *Anticipos de impuestos y contribuciones*
- *Deudores varios.*

Deterioro de Cuentas por Cobrar

Al cierre de cada período contable, la Fundación evalúa la recuperabilidad de las cuentas por cobrar con el fin de determinar la existencia de evidencia objetiva de deterioro, tales como incumplimientos en los pagos, dificultades financieras del deudor u otras circunstancias que indiquen riesgo de no recuperación.

Cuando se identifica evidencia objetiva de pérdida, se reconoce inmediatamente el deterioro con cargo al resultado del ejercicio, reduciendo el valor en libros de la cuenta por cobrar hasta su importe recuperable.

Se clasifican en el Estado de Situación Financiera como activo corriente ya que su vencimiento es inferior a 360 días, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, tanto en su medición inicial como en su medición posterior, el plazo de pago no excede los términos de pago normales y por ello no se requiere hacer un modelo de costo amortizado.

Las políticas contables aplicables a las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se fundamentan en lo establecido en la NIIF para las PYMES, especialmente en la NIIF-PYMES Sección-3 Presentación de Estados Financieros, la Sección-11 Instrumentos Financieros Básicos, la Sección-27 Deterioro del Valor de los Activos y Sección 30 Conversión moneda extranjera.

Inventarios

Corresponden a planes vacacionales donados en especie a la Fundación en el marco de la realización de la Cena Benéfica, los cuales se encuentran pendientes de ser utilizados o redimidos a la fecha de corte de los estados financieros, estos recursos son controlados por la entidad como resultado de sucesos pasados y representan beneficios económicos potenciales para la Fundación.

Su reconocimiento inicial y medición posterior se realizan por su valor nominal, equivalente al valor de la donación.

Dichas donaciones se encuentran pendientes de certificación hasta tanto no se haga efectiva la entrega o utilización de los respectivos planes por parte de los beneficiarios o participantes del evento.

Las políticas contables aplicables a los inventarios se sustentan en lo prescrito por la Norma Internacional de Contabilidad NIIF-PYMES, Sección 3 (Presentación de Estados Financieros), Sección 4 (Estados de Situación Financiera), Sección 13 (Inventarios) y Sección 30 (Conversión de la Moneda Extranjera).

Otros Activos Propiedad Planta y Equipo

Los activos clasificados como Propiedades, Planta y Equipo son activos tangibles controlados por Funtalentum. Estos activos se mantienen para su uso en la prestación

de servicios o para propósitos administrativos en el cumplimiento de su objeto social, hacen parte de ellos los terrenos, construcciones en curso, construcciones y edificaciones, equipo de oficina, equipo de cómputo entre otros.

Se reconocerán como tales siempre que cumplan con las siguientes condiciones:

Se espera que su vida útil sea superior a un periodo contable.

Su valor de costo pueda ser medido de forma fiable y razonable.

Es probable que generen beneficios económicos o potencial de servicio futuros para la entidad.

Medición Inicial

Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo (tales como terrenos, construcciones en curso, edificaciones, vehículos y equipo de oficina) se registran inicialmente a su costo de adquisición, este valor incluye el precio de compra, cualquier costo directamente relacionado con la ubicación del activo y las condiciones necesarias para que opere de la forma prevista, menos cualquier descuento o rebaja del precio recibida.

Desembolsos Posteriores

Mantenimiento y Reparaciones

Los gastos destinados a conservar la capacidad operativa del activo se cargan directamente a los Resultados del Ejercicio en el periodo en que se incurren.

Mejoras y Adiciones

Aquellos desembolsos que incrementen la eficiencia, aumenten la capacidad productiva o extiendan la vida útil del activo se capitalizarán como un mayor valor del bien.

Medición Posterior al Reconocimiento

Con posterioridad a su registro inicial, todas las partidas de PPE (equipo de oficina, vehículos, equipos de cómputo, muebles y enseres) se valorarán bajo el modelo del costo:

Valor en Libros = Costo de adquisición – Depreciación acumulada – Pérdidas por deterioro acumuladas.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial todas las partidas de propiedad, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros como sigue:

A su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, para el caso de equipo de oficina, vehículos, equipos de cómputo y muebles y enseres.

Depreciación

La depreciación se reconocerá como un gasto en el periodo correspondiente, utilizando el método de línea recta. Este cálculo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida útil estimada.

Se calcula sobre el costo aplicando las siguientes vidas útiles de acuerdo con la política establecida:

ELEMENTO	METODO DEPRECIACIÓN	VIDA UTIL
Edificaciones	Línea recta	30 años
Maquinaria y Equipo	Línea recta	10 años
Vehículos	Línea recta	10 años
Equipo de Computo	Línea recta	5 años
Muebles y enseres	Línea recta	10 años

Los terrenos son un elemento de las propiedades, planta y equipo que no se deprecian.

Así mismo, los activos de menor cuantía, definidos como aquellos cuyo valor sea igual o inferior a dieciocho (18) UVT, se reconocen directamente como gasto en el período en que se adquieren, de acuerdo con las políticas internas de materialidad de la Fundación.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de la propiedad, planta y equipo, es reconocida en los resultados de excedentes del año en el cual se genere la transacción.

Retiros y Bajas en Cuentas

Un elemento de propiedad, planta y equipo se da de baja cuando no se dispone de él o cuando no se esperan beneficios económicos futuros derivados de su uso o disposición.

Los activos totalmente depreciados que continúan en uso se registran en cuentas de orden con fines de control administrativo.

La política aplicable a propiedad planta y equipo se sustentan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-3 Presentación de Estados Financieros, Sección-17 Propiedad Planta y Equipo, la Sección-27 Deterioro de los Activos.

Pasivos financieros

Se catalogan como pasivos financieros los préstamos recibidos de instituciones financieras, en caso de presentarse se reconocen inicialmente al precio de la transacción, posteriormente, se valorizan a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las políticas contables aplicables a Pasivos Financieros se sustentan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-3 Presentación de Estados Financieros, Sección-4 Estado de situación Financiera, Sección-11 Instrumentos Financieros Básicos, la Sección-25 Costos por Prestamos.

Otras cuentas del pasivo

Funtalentum reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar), en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.*
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.*
- c) Que sea probable como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.*

Clasificación y Medición de Cuentas por Pagar

Clasificación por Vencimiento

Desde el momento del reconocimiento inicial, Funtalentum deberá identificar la naturaleza del vencimiento de cada obligación financiera para determinar su tratamiento contable:

Pasivo Corriente (Corto Plazo): Obligaciones con vencimiento igual o inferior a doce (12) meses tras la fecha sobre la que se informa.

Pasivo No Corriente (Largo Plazo): Obligaciones cuyo vencimiento sea superior a un periodo anual.

Criterios de Medición Posterior

La entidad aplicará dos modelos de valoración dependiendo de las condiciones contractuales del pasivo:

Valor Nominal (Pasivos Corrientes)

Las cuentas por pagar comerciales y otras obligaciones a corto plazo se medirán a su valor nominal (el monto de la factura o contrato), siempre que se cumplan las siguientes condiciones:

- No exista un componente de financiación implícito.*
- No se incorpore un descuento por pronto pago o financiero que sea significativo para los estados financieros.*

Costo Amortizado (Pasivos de Largo Plazo o con Financiación)

Se utilizará el modelo de costo amortizado mediante el método de la tasa de interés efectiva cuando existan cuentas por pagar con vencimiento a largo plazo que incluyan una transacción de financiación.

Cuentas por pagar comerciales (proveedores)

Esta política contable aplica para cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar que se encuentran bajo la categoría de instrumentos financieros de tipo pasivo, se clasifican en el estado de Situación Financiera como pasivo corriente aquellos saldos cuyo vencimiento sea menor 360 días, los demás saldos se clasificarán como pasivo no corriente, se reconocen inicialmente al precio de la transacción, posteriormente se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las políticas contables aplicables a Cuentas por Pagar se sustentan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-3 Presentación de Estados Financieros, Sección-4 Estado de Situación Financiera, Sección-11 Instrumentos Financieros Básicos.

Otros pasivos

Esta política se origina por operaciones diferentes a las incluidas en las cuentas por pagar comerciales, incluye cuentas por pagar provenientes de retenciones en la fuente, impuestos, gravámenes y tasas, contribuciones y afiliaciones, anticipos de clientes, retenciones y aportes de nómina y otras cuentas por pagar diversas, se clasificarán en el Estado de Situación Financiera como pasivo corriente todos los saldos a cargo que tengan que pagarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, los demás saldos se clasificarán como pasivos no corrientes.

Las Otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, posteriormente, Funtalentum medirá todos sus pasivos comerciales al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva cuando las transacciones superen los plazos pactados de crédito, si existieran importes por pagar en moneda extranjera a la

fecha de los estados financieros, éstos se expresarán al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha.

Las políticas contables aplicables a Otras Cuentas por Pagar se sustentan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-3 Presentación de Estados Financieros, Sección-4 Estado de situación Financiera, Sección-11 Instrumentos Financieros Básicos.

Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados registran las obligaciones laborales con los trabajadores por concepto de la prestación de sus servicios, como consecuencia del derecho adquirido dentro de la normatividad vigente, son consolidadas al cierre del ejercicio anual, están constituidos por beneficios a corto plazo dentro de ellos encontramos:

Salarios

Se miden por el valor establecido entre las partes, no debe ser inferior al sueldo básico fijado por ley.

Prima de servicios

Equivale a un salario mensual por cada año o proporcional al tiempo laborado, se liquida en dos cuotas anuales, junio y diciembre.

Cesantías

Equivalen a un salario por año laborado, este beneficio debe consignarse al fondo de cesantías en el periodo siguiente a su reconocimiento excepto en los casos de terminación de contrato.

Intereses a las cesantías

Corresponde al uno por ciento (1%) del valor de las cesantías mensual, (12%) anual, los intereses se cancelan a los empleados al año siguiente de su causación y/o proporcionalmente al momento del retiro.

Vacaciones

Corresponden a quince días de salario por cada año laborado o proporcionalmente.

Las políticas contables aplicables a Beneficios a empleados se sustentan en lo que prescribe la NIIF-PYMES sección-3 Presentación de Estados Financieros, sección-4 Estado de situación Financiera, sección-28 Beneficios a los empleados, se rigen por el Código Sustantivo de Trabajo.

Pasivos estimados y provisiones

Funtalentum reconocerá pasivos estimados y provisiones en el evento en que, como consecuencia de sucesos pasados, pueda producirse una salida de recursos que incorporen beneficios económicos futuros para pagar de la cual existe incertidumbre de la fecha de pago o de su valor.

La determinación de la suma a reconocer, será la mejor estimación posible a la fecha de corte, estos serán objeto de revisión al cierre de cada periodo, ajustadas para reflejar en cada momento la mejor estimación posible. Se reconocen inicialmente a valor de la transacción, posteriormente se medirán al costo amortizado.

Las políticas contables aplicables a Pasivos Estimados y provisiones en lo que prescribe la NIIF-PYMES se basa Sección-3 Presentación de Estados Financieros, Sección-4 Estado de situación Financiera, Sección-5 Estado de resultado integral y estado de resultados, Sección-21 Provisiones y contingencias, Sección-27 deterioro de los Activos.

Instrumentos del patrimonio

Se reconoce como Patrimonio, el capital social, las reservas obligatorias, el resultado del ejercicio, resultado de ejercicios anteriores y los efectos resultantes de la convergencia NIIF, los incrementos de las cuentas patrimoniales serán definidas de acuerdo con las decisiones tomadas por la Asamblea General.

Capital social

Corresponden al valor aportado por los fundadores al momento de la constitución de la Fundación.

Reservas

La Fundación presenta reservas obligatorias constituidas con los excedentes anuales colocados a disposición de la Asamblea, quienes han aprobado la constitución de Asignaciones permanentes y las contabilizaciones generadas por los ajustes de la venta de las propiedades de Funtalentum, al considerarse como excedente no distribuible para las entidades sin ánimo de lucro.

Resultados del ejercicio

Registra el valor de los excedentes o pérdidas determinados al cierre de cada ejercicio.

Utilidades o excedentes acumulados

Representa el traslado de los recursos ejecutados de las asignaciones, el cual es autorizado por la Asamblea General en la medida del cumplimiento de la asignación.

Efectos por convergencia NIIF

Registra el valor de los resultados obtenidos provenientes de la transición a Normas de Información Financiera, al igual que las diferencias resultantes de los excedentes de la Norma Local a la Norma Internacional al cierre del año 2015, periodo de transición.

El reconocimiento inicial y posterior de las partidas que intervienen en esta política será por su valor nominal.

Las políticas contables aplicables a Instrumentos del Patrimonio se basan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-3 Presentación de Estados Financieros, Sección-4 Estado de situación Financiera, Sección-6 Estado de Cambios en el patrimonio, Sección-22 Pasivo y Patrimonio.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Ingresos

Representan los incrementos en los beneficios económicos obtenidos a lo largo del periodo en el desarrollo del objeto social de la Fundación, se reconocerán sólo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la entidad, son reconocidos a valor razonable de acuerdo a la contraprestación recibida o por recibir.

La fuente principal de ingresos son las donaciones recibidas, las cuales son medidas al valor de la transacción, en los casos de donaciones se expiden los correspondientes certificados de donación firmados por el revisor fiscal.

Así mismo, se reconocerá como ingresos no operacionales los procedentes del uso de activos financieros que generen intereses, cuando sea probable que se obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción y que puedan ser medidos con fiabilidad.

Las políticas contables aplicables a los Ingresos se basan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-2 Conceptos y principios generales, Sección-3 Presentación de Estados Financieros, Sección-5 y Estados de Resultados, Sección-23 Ingresos de Actividades Ordinarias.

Gastos

Son ocasionados en el desarrollo del objeto social, hace referencia a la decadencia en los beneficios económicos generados en el periodo, en forma de salida o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminución en el patrimonio, se puede medir con fiabilidad.

Se reconocen logrando el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el periodo correspondiente, de tal forma que los resultados de los ejercicios se determinan adecuadamente, se registran con base en el sistema de causación al valor de la transacción y se clasifican así:

Gastos Operacionales

Se derivan con las operaciones del desarrollo del objeto social, son propios del giro normal de la entidad, están relacionados directamente con la gestión administrativa.

Gastos no operacionales

Se derivan de operaciones inusuales, no son propios del objeto social de la Fundación son ocasionados por circunstancias extraordinarias, ya sean frecuentes o no.

Se reconocerá los gastos de servicios y de administración que estén relacionados con la gestión administrativa de la fundación al momento de la ocurrencia de la transacción.

Las provisiones incurridas bajo los alcances de la Sección-21 de las NIIF, se reconocerán cuando existe una obligación presente, originado por hecho pasado, y que sea probable la salida de recursos los cuales se puedan estimar fiablemente, se registrarán en los resultados del período.

El gasto por impuestos relacionado con el resultado de las actividades ordinarias, deberá reconocerse y presentarse en el estado de resultado.

Las políticas contables aplicables a los gastos se basan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-2 Conceptos y principios generales, Sección-3 Presentación de Estados Financieros, Sección-5 y Estados de Resultados, Sección-17 Propiedad planta y equipo.

Excedentes y/o pérdidas

Registra los saldos de las cuentas del estado de resultados al cierre del ejercicio económico con el fin de establecer excedentes o pérdidas de la entidad, su saldo podrá ser débito o crédito, según el resultado neto.

Cuentas de revelación de información financiera – contingentes

En estas cuentas se registran las operaciones mediante las cuales la Fundación adquiere un derecho o asume una obligación, cuyo cumplimiento está condicionado a que un hecho se produzca o no, dependiendo de factores futuros imprevisibles, Funtalentum registra en estas cuentas la ejecución de las asignaciones permanentes

constituidas de acuerdo con el mandato de la Asamblea General.

Cuentas de revelación de información financiera-control

Agrupas las cuentas que registran las operaciones realizadas con terceros que por su naturaleza no afectan la situación financiera de la fundación, igualmente, incluye aquellas cuentas de registro utilizadas para efectos de control interno o información gerencial.

Cambios en políticas contables, estimaciones o errores

Funtalentum no realizó cambios en políticas contables y estimaciones, por consiguiente, se da aplicación a las mismas dentro de cada período contable, de tal manera que permita la comparabilidad de la información a través de los Estados Financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Comprende los recursos de liquidez inmediata y sin restricciones de uso, aunque con destinaciones específicas, esenciales para cubrir las operaciones normales de funcionamiento de la Fundación. Todas las entidades financieras donde se mantienen estos recursos están vigiladas por la Superintendencia Financiera y cuentan con calificación AAA, otorgada por sociedades calificadoras de valores y riesgos. El rubro se compone de:

Caja Menor

El saldo de caja menor asciende a \$500.000, valor que se mantiene constante frente al año anterior. Su propósito es atender gastos menores de carácter operativo y administrativo. Cuenta con un reglamento interno de manejo y sus saldos son verificados periódicamente mediante arqueos físicos.

Bancos

Al 31 de diciembre de 2025, Funtalentum dispone de las siguientes cuentas bancarias:

- **Cuenta de ahorros – Banco GNB Sudameris:** Destinada al pago de proveedores y gastos administrativos. Se encuentra exonerada del Gravamen a los Movimientos Financieros (GMF), optimizando así los costos operativos.
- **Cuenta corriente – Banco GNB Sudameris:** Utilizada para el giro de cheques según las necesidades de la operación y el pago a proveedores.
- **Cuenta de ahorros – Mibanco:** Destinada al pago de proveedores y gastos administrativos.

La Fundación mantiene estas cuentas con el fin de diversificar el riesgo y gestionar eficientemente sus recursos. Los saldos bancarios están debidamente soportados mediante extractos y conciliaciones, sin presentar partidas pendientes al cierre del ejercicio.

Al cierre del ejercicio 2025, el efectivo y equivalentes al efectivo ascendió a \$232.254.888, lo que representa una disminución del 69% (\$518.571.765) respecto al periodo anterior. Esta variación se originó principalmente por la ejecución de una estrategia de optimización financiera, mediante el traslado de recursos hacia activos financieros con el objetivo de capturar una mayor rentabilidad.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
CAJA	500.000	500.000	0	0%
Caja menor	500.000	500.000	0	0%
BANCOS	231.754.888	750.326.653	- 518.571.765	-69%
GNB Sudameris Corriente	154.362.123	156.708.788	- 2.346.666	-1%
GNB Sudameris Ahorros	76.251.676	592.482.453	- 516.230.777	-87%
MIBANCO	1.141.089	1.135.412	5.677	1%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EF	232.254.888	750.826.653	- 518.571.765	-69%

NOTA 4. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Estos recursos están destinados al apoyo y cumplimiento del objeto social de la Fundación mediante el desarrollo de su actividad meritoria. Asimismo, garantizan la ejecución de las decisiones de la Asamblea General (máximo órgano de dirección) respecto a la reinversión de excedentes a través de asignaciones permanentes.

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INVERSIONES CTES MANTE AL VENCIMIEN	3.307.161.799	2.342.899.459	964.262.340	41%
Certificados de Depósito a Término	3.159.569.607	2.244.686.979	914.882.628	41%
Intereses Certificados Deposito	147.592.192	98.212.480	49.379.712	50%
TOTAL OTROS ACTIVOS FINACIEROS	3.307.161.799	2.342.899.459	964.262.340	41%

Al cierre del ejercicio 2025, el rubro de inversiones cerró con un saldo de \$3.307.161.799, lo que representa un incremento neto de \$964.262.340 respecto al año anterior. Este crecimiento se concentra específicamente en los Certificados de Depósito a Término (CDT), los cuales registraron un aumento del 41% frente al cierre de 2024.

Esta variación positiva es el resultado directo de la estrategia de recomposición del portafolio, mediante la cual se trasladaron excedentes de liquidez desde el efectivo hacia instrumentos financieros con el fin de maximizar la rentabilidad bajo criterios de seguridad y disponibilidad.

Actualmente, Funtalentum mantiene seis (6) Certificados de Depósito a Término (CDT). Dada la sólida posición de liquidez y solvencia de la Fundación, la administración ha previsto conservar estos títulos hasta su fecha de vencimiento para garantizar el recaudo de los rendimientos pactados. Los intereses generados se reconocen conforme a las tasas y condiciones establecidas con las entidades financieras al momento de su constitución.

A continuación, se detallan las inversiones vigentes al 31 de diciembre de 2025:

ENTIDAD	VALOR DE LA INVERSION	TASA NOMINAL	PLAZO	INICIO	TERMINA	CAUSACION INTERESES
MIBANCO	\$ 742.140.000	9,9500%	360	16/04/2025	16/04/2026	\$ 52.305.405
MIBANCO	\$ 888.800.001	9,3800%	180	2/07/2025	2/01/2026	\$ 41.453.302
SUDAMERIS	\$ 330.000.000	8,9003%	181	12/08/2025	9/02/2026	\$ 11.426.594
MIBANCO	\$ 324.000.000	9,3604%	244	12/08/2025	16/04/2026	\$ 11.709.822
FINANDINA	\$ 386.599.000	9,5000%	360	18/08/2025	18/08/2026	\$ 13.568.551
FINANDINA	\$ 488.030.606	9,5000%	360	18/08/2025	18/08/2026	\$ 17.128.519
TOTAL DE INVERSIONES	\$ 3.159.569.607					\$ 147.592.192

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Constituyen activos financieros a corto plazo, al 31 de diciembre de 2025, el saldo de cuentas por cobrar comerciales ascendió a \$76.201.523, registrando un incremento de \$42.336.304 frente al año 2024 equivalente a una variación del 125%.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
CUENTAS POR COBRAR				
ANTICIPOS Y AVANCES	44.438.447	6.785.913	37.652.534	555%
P Y P Arquitectura e Ingenieria	44.438.447	0	44.438.447	0%
American Coatings SAS	0	6.785.913	-6.785.913	-100%
DONACIONES POR COBRAR	31.763.076	27.079.306	4.683.770	17%
Alianza Diagnostica	0	210.205	-210.205	-100%
Centro Policlínico del Olaya C.P.O.	1.225.536	565.305	660.231	117%
Clínica los Nogales	1.004.816	676.237	328.579	49%
Fundación Hospital Infantil Universitario	32.723	39.789	-7.066	-18%
Gold RH	86.327	86.327	0	0%
Hospitalarte	528.027	131.521	396.506	301%
Medicall Talento Humano	22.209.858	18.332.310	3.877.548	21%
Parquia S.A.S	8.333	0	8.333	0%
Salud Total E.P.S	6.391.154	6.634.766	-243.612	-4%
Salutis S.A.S	3.334	0	3.334	0%
Virrey Solís I.P.S.	272.968	402.846	-129.878	-32%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	76.201.523	33.865.219	42.336.304	125%

Anticipos y avances

Presenta un incremento de \$37.652.534, el crecimiento de este rubro se explica principalmente por el crecimiento de los anticipos de obra, relacionado con el mantenimiento de las instalaciones de Funtalentum sede Suba.

Donaciones por cobrar

Hace referencia a las donaciones por cobrar de los recursos descontados de las nóminas de los colaboradores (Amigos de la Fundación) a través de la libranza por las diferentes empresas que apoyan la fundación, presentó un incremento de \$4.683.770, estas se recaudan en los primeros días del mes siguiente al pago de las nóminas.

Este rubro es evaluado permanentemente, durante la vigencia 2025, no se estableció deterioro frente a estas partidas

NOTA 6. ACTIVOS NO FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2025, la Fundación registra un saldo de \$13.794.696 representados en planes vacacionales recibidos en calidad de donación.

ACTIVOS NO FINANCIEROS				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INVENTARIOS	13.794.696	0	13.794.696	0%
Donaciones en especie	13.794.696	0	13.794.696	0%
TOTAL GASTOS PAGADOS ANTICIPADO	13.794.696	-	13.794.696	0%

De acuerdo con la política de Ingresos de Actividades Ordinarias - Donaciones, estos activos fueron reconocidos inicialmente a su valor razonable (precio de mercado a la fecha de la recepción). Su destinación es exclusiva para el cumplimiento del objeto social, específicamente en el marco de la cena benéfica realizada por la Fundación con el fin de captar recursos para el desarrollo de sus actividades meritorias.

Estos planes se amortizarán y se reconocerán como gasto en el Estado de Resultados Integral en el momento en que se haga uso efectivo del paquete vacacional o se cumpla la condición de su transferencia a terceros beneficiarios.

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa los activos tangibles adquiridos por la Fundación para su uso permanente en el cumplimiento del objeto social. Estos bienes se miden al costo histórico y su depreciación se calcula mediante el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos, con cargo directo al estado de resultados.

Al 31 de diciembre de 2025, el saldo neto de Propiedades, Planta y Equipo ascendió a \$7.854.667.391, registrando una disminución de \$235.819.248 (3%) respecto al año anterior, variación explicada exclusivamente por el gasto de depreciación del periodo.

Cabe resaltar que durante la presente vigencia no se presentaron bajas de activos.

Inversión Social y Sedes

Funtalentum ha destinado recursos de asignaciones permanentes, según directrices de la Asamblea General, para la construcción y adecuación de sus sedes operativas. Actualmente, la Fundación cuenta con dos inmuebles estratégicos:

- **Sede Olaya Herrera:** Carrera 20 No. 24 - 88 Sur.
- **Sede Suba Tuna Baja:** Carrera 99 No. 154A – 25.

Operación mediante Comodato

Durante el ejercicio 2025, la Fundación mantuvo un contrato de comodato a título gratuito con la Secretaría Distrital de Integración Social. Bajo este esquema, las sedes han sido entregadas para la prestación del servicio de atención integral a la primera infancia (niños y niñas de 0 a 5 años), garantizando sus derechos fundamentales a la nutrición, salud y protección en el marco de la actividad meritoria de la entidad.

La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo abarca los bienes tangibles adquiridos por la Fundación para su uso permanente en el cumplimiento de su objetivo social a lo largo de varios períodos. Estos bienes incluyen terrenos, construcciones, edificaciones, y equipo de cómputo y oficina.

Estados Financieros 2025 – 2024 NIIF
- Funtalentum -
NIT: 900.283.603-5
(Cifras expresadas en pesos colombianos COP)

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Terrenos	2.039.859.351	2.039.859.351	0	0%
Terreno 1. KRA 20 24 88	219.296.000	219.296.000	0	0%
Terreno 2. KRA 20 24 92	219.296.000	219.296.000	0	0%
Terreno 3. KRA 20 24 68	160.000.000	160.000.000	0	0%
Terreno CL 155 N.99A 45	1.441.267.351	1.441.267.351	0	0%
Construcciones y Edificaciones	5.809.897.876	6.043.065.448	-233.167.572	-4%
Sede Olaya Fundación	1.785.431.091	1.785.431.091	0	0%
Sede Suba Fundación	5.209.596.048	5.209.596.048	0	0%
Depreciación de Construcciones y Edificaciones -	1.185.129.263 -	951.961.691	-233.167.572	24%
Equipo de Oficina	4.130.764	5.223.640	-1.092.876	-21%
Cámara de Seguridad	10.928.678	10.928.678	0	0%
Depreciación de Equipo de Oficina -	6.797.914 -	5.705.038	-1.092.876	19%
Equipo de computo	779.400	2.338.200	-1.558.800	-67%
Equipo de Computo	7.794.000	7.794.000	0	0%
Depreciación equipo de computo -	7.014.600 -	5.455.800	-1.558.800	29%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7.854.667.391	8.090.486.639	- 235.819.248	-3%

NOTA 8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Está determinado por el pago anticipado de la póliza multirriesgo empresarial de responsabilidad civil extracontractual de la Fundación, tiene cubrimiento por un año y se reconoce el gasto mensual, dicha póliza genera el derecho a acceder a un servicio de cobertura de los riesgos acordados, existe la probabilidad de generar un beneficio económico futuro y la determinación de su valor fiablemente, en el caso que la póliza se suspenda anticipadamente la compañía de seguros reembolsará la proporcionalidad de la prima.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
SEGUROS	1.545.804	1.431.881	113.923	8%
Allianz Seguros SA	1.545.804	1.431.881	113.923	8%
TOTAL GASTOS PAGADOS ANTICIPADO	1.545.804	1.431.881	113.923	8%

Al 31 de diciembre de 2025, el saldo ascendió a \$1.545.804, registrando un incremento de \$113.923 frente al año 2024 equivalente a una variación del 8%.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

Corresponden a las obligaciones a cargo de la Fundación con terceros, originadas en la adquisición de bienes y la prestación de servicios necesarios para el normal desarrollo de las actividades relacionadas con el cumplimiento de su objeto social. Estas obligaciones se clasifican dentro del pasivo corriente, dado que su exigibilidad es inferior a un año.

Estados Financieros 2025 – 2024 NIIF
- Funtalentum -
NIT: 900.283.603-5
(Cifras expresadas en pesos colombianos COP)

OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	209.700	553.020	-343.320	-62%
Serviarchivos	0	229.670	-229.670	-100%
Caja Menor	209.700	323.350	-113.650	-35%
RETENCION EN LA FUENTE	97.997	0	97.997	0%
Compras al 2.5%	97.997	0	97.997	0%
RETENCION IMPUESTO DE ICA	76.409	0	76.409	0%
ICA RETENIDO	76.409	0	76.409	0%
ACREEDORES VARIOS	45.000	15.448	29.552	191%
Acreedores Varios	45.000	15.448	29.552	191%
PASIVOS POR IMPUESTOS	3.649.000	3.331.000	318.000	10%
De Industria y comercio	3.384.000	3.144.000	240.000	8%
De Renta y Complementarios	265.000	187.000	78.000	42%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.625.245	2.796.990	-171.745	-6%
Cesantías	1.901.000	1.752.000	149.000	9%
Intereses sobre Cesantías	228.120	210.240	17.880	9%
Vacaciones	496.125	834.750	-338.625	-41%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6.703.351	6.696.458	6.893	0%

Al 31 de diciembre de 2025, las cuentas por pagar ascendieron a \$6.703.351, lo que representa un incremento marginal de \$6.893 frente al cierre de 2024. Esta variación demuestra una notable estabilidad en el rubro, cuyas cifras más representativas se detallan a continuación:

Pasivo por Impuestos

Este rubro comprende las obligaciones impositivas vigentes de la Fundación, principalmente:

Industria y Comercio (ICA).

Impuesto sobre la Renta y Complementarios: Calculado sobre el excedente generado por la no procedencia de egresos, liquidado a una tarifa del 20%.

Dichos valores se encuentran debidamente causados y pendientes de pago según el calendario tributario.

Beneficios a Empleados

Corresponde al reconocimiento de las remuneraciones y prestaciones sociales de acuerdo con la legislación laboral colombiana. Actualmente, se contabilizan beneficios de corto plazo para la directora de Funtalentum, quien cuenta con un contrato a término indefinido.

OTROS PASIVOS

Retenciones a terceros sobre contratos

Corresponden a los valores retenidos a contratistas que participan en el mantenimiento y/o adecuación de las sedes de la Fundación. Estos recursos actúan como garantía ante posibles responsabilidades por defectos que puedan surgir en la ejecución de las obras o servicios. Tanto el descuento como la devolución de estos montos se estipulan en las órdenes de compra de cada contrato.

OTROS PASIVOS				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Retenciones a terceros sobre contratos				
OTROS PASIVOS				
Electrical And Plumbing S.A.S	3.722.071	3.722.071	0	0%
P Y P Arquitectura e Ingeniería S.A.S	1.334.040	0	1.334.040	0%
TOTAL OTROS PASIVOS	5.056.111	3.722.071	1.334.040	36%
TOTAL PASIVOS	11.759.462	10.418.529	1.340.933	13%

Se observa un incremento de \$1.334.040 (36%) con respecto al año anterior, el cual se explica por las nuevas retenciones practicadas en los contratos de obra con P Y P Arquitectura e Ingeniería S.A.S, firma que actualmente adelanta trabajos de adecuación en la Sede Suba.

Asimismo, el saldo de \$3.722.071 correspondiente a la empresa Electrical And Plumbing S.A.S se mantiene pendiente de pago, debido a que aún existen entregables pendientes en la obra realizada, lo que justifica la retención de las garantías contractuales según lo pactado.

NOTA 10. PATRIMONIO

El patrimonio constituye el capital de la Fundación, el cual se encuentra destinado de manera exclusiva al cumplimiento de los objetivos señalados en su objeto social y estatutos vigentes.

Dada la naturaleza no lucrativa de la entidad, bajo ninguna circunstancia sus bienes, valorizaciones, excedentes o utilidades podrán ingresar al patrimonio de sus miembros fundadores, benefactores y “Amigos de la Fundación”. Todos los recursos se reinvierten

en la misión institucional, garantizando la integridad de su carácter social, al cierre del ejercicio fiscal de 2025, el patrimonio de la Fundación presenta la siguiente composición:

PATRIMONIO				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
CAPITAL SOCIAL	16.000.000	16.000.000	0	0%
Aportes Sociales	16.000.000	16.000.000	0	0%
OTRAS RESERVAS	1.710.580.000	0	1.710.580.000	0%
Asignaciones año 2022	244.024.000	0	244.024.000	0%
Asignaciones año 2023	430.552.000	0	430.552.000	0%
Asignaciones año 2024	1.036.004.000	0	1.036.004.000	0%
EXCEDENTES ACUMULADOS	9.695.844.705	10.096.304.262	-400.459.557	-4%
Ejecución de Asignaciones permanentes	9.695.844.705	9.695.844.705	0	0%
Excedentes contables años anteriores	0	400.459.557	-400.459.557	-100%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	264.775.316	807.654.978	-542.879.662	-67%
Excedentes del ejercicio	264.775.316	807.654.978	-542.879.662	-67%
EFECTOS POR CONVERGENCIA NIIF	-213.333.382	289.132.082	-502.465.465	-174%
Efecto convergencia NIIF	289.132.082	289.132.082	0	0%
Ajuste Diferencia Utilidad Colgaap Vs NIIF	-502.465.465	0	-502.465.465	0%
TOTAL PATRIMONIO	11.473.866.639	11.209.091.322	264.775.316	2%

Al 31 de diciembre de 2025, el patrimonio ascendió a \$11.473.866.639., representa un incremento de \$264.775.316 frente al cierre de 2024. Esta variación corresponde al excedente contable generado en la vigencia 2025, se discrimina a continuación:

El capital social

Registra el valor aportado por los fundadores para la constitución y puesta en marcha de la fundación Funtalentum.

Otras reservas

Asignaciones Permanentes

La Fundación Funtalentum, en su calidad de Entidad Sin Ánimo de Lucro (ESAL) debidamente calificada en el Régimen Tributario Especial (RTE) de acuerdo con la normativa tributaria vigente, accede al beneficio de la exención (tarifa 0%) del impuesto sobre la renta sobre su beneficio neto o excedente.

Dicho beneficio está condicionado a que los excedentes se destinen, directa o

indirectamente, al desarrollo de programas vinculados al objeto social en el año siguiente a su obtención. En su defecto, la normativa permite la constitución de Asignaciones Permanentes, las cuales:

- Tienen una duración máxima de cinco (5) años.*
- Deben invertirse exclusivamente en el desarrollo de la actividad meritoria contemplada en el objeto social.*

Bajo este marco legal, la Fundación ha venido constituyendo asignaciones permanentes con el excedente fiscal de manera ininterrumpida desde el año 2022 al año 2024, ascienden a la suma de \$1.710.580.000, estos recursos se encuentran reservados para el fortalecimiento de los proyectos institucionales, asegurando el cumplimiento de los plazos legales para su ejecución y manteniendo así la transparencia y los beneficios del régimen especial.

Excedentes Acumulados

Esta cuenta registra la ejecución sistemática de las Asignaciones Permanentes constituidas entre los periodos 2010 y 2022. Dicho proceso se ha llevado a cabo bajo el estricto cumplimiento de la normativa establecida en la Ley 1819 del 29 de diciembre de 2016 y el Decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017, contando con la debida aprobación de la Asamblea General.

Propósito e Impacto Social

Las asignaciones han tenido como objetivo principal la financiación de proyectos de inversión en educación, orientados a satisfacer las necesidades de la población con escasos recursos económicos en la ciudad de Bogotá. Esta labor misional se ha materializado a través de la adquisición y adecuación de instalaciones físicas (Infraestructura propia diseñada para el desarrollo de la actividad meritoria).

Estado de Ejecución

Al cierre del año 2025, la Fundación reporta una ejecución acumulada de \$9.695.844.705, correspondientes a los excedentes de los periodos 2010 al 2022. Estos recursos han sido transformados en activos operativos y programas que garantizan la sostenibilidad de la actividad meritoria y el cumplimiento de los compromisos adquiridos ante el Régimen Tributario Especial (RTE), se discriminan a continuación:

Estados Financieros 2025 – 2024 NIIF
- *Funtalentum* -
NIT: 900.283.603-5
(Cifras expresadas en pesos colombianos COP)

DETALLE	VALOR
AÑO 2010	
Compra 50% casa niños por un nuevo planeta Calle 104B N° 46-11	\$ 332.258.813
SUBTOTAL AÑO 2010	\$ 332.258.813
AÑO 2011	
Compra Casa 1 Cr. 20 N°24-88	\$ 180.000.000
Donación Nutriinfantil	\$ 25.000.000
SUBTOTAL AÑO 2011	\$ 180.000.000
AÑO 2012	
Compra Casa 4 Cr. 19 N°24-67	\$ 314.800.000
Construcciones en curso	\$ 245.695.423
Compra Casa 2 Cr. 20 N°24-92	\$ 190.000.000
Compra Casa 5 Cr. 19 N°24-79	\$ 175.200.000
Compra Casa 3 Cr. 20 N°24-68	\$ 160.000.000
Terrenos aclaración escritura	\$ 1.504.907
SUBTOTAL AÑO 2012	\$ 1.087.200.330
AÑO 2013	
Construcciones en curso	\$ 1.574.912.566
Planta Eléctrica	\$ 16.000.000
Compra cámaras (CCTV)	\$ 11.371.828
SUBTOTAL AÑO 2013	\$ 1.602.284.394
AÑO 2014	
Construcciones en curso	\$ 69.708.371
Compra vehículo	\$ 10.000.000
Muebles y enseres	\$ 4.520.993
Cámaras de seguridad (CCTV)	\$ 2.532.165
Bafle actividad niños	\$ 610.000
SUBTOTAL AÑO 2014	\$ 87.371.529

Estados Financieros 2025 – 2024 NIIF
- *Funtalentum* -
NIT: 900.283.603-5
(Cifras expresadas en pesos colombianos COP)

DETALLE	VALOR
AÑO 2018	
Compra terreno Suba	\$ 1.441.267.351
SUBTOTAL AÑO 2018	\$ 1.441.267.351
AÑO 2019	
Estudio de Suelos y análisis de cimientos Suba	\$ 8.072.960
Levantamiento Topográfico Suba	\$ 2.023.000
SUBTOTAL AÑO 2019	\$ 10.095.960
AÑO 2020	
Anticipo Obra Estructural Sede Suba	\$ 463.382.382
Licencia de urbanización y construcción Suba	\$ 35.979.231
Diseños eléctricos Jardín infantil Suba	\$ 6.664.000
Diseño hidrosanitario - Servicio de asistencia en ingeniería civil Suba	\$ 4.760.000
SUBTOTAL AÑO 2020	\$ 510.785.613
AÑO 2021	
Mampostería Obra Blanca	\$ 1.034.012.455
Estructura eléctrica e hidrosanitaria	\$ 555.511.756
Acero y malla electro soldada	\$ 423.965.679
Acero y concreto	\$ 329.126.800
Redes Eléctricas	\$ 276.371.030
Ventaneria	\$ 189.328.790
Redes Hidrosanitarias	\$ 145.049.692
Carpintería	\$ 96.659.445
Muros	\$ 87.148.735
Elementos para baños jardín	\$ 45.156.259
Tubulares	\$ 39.142.388
Aires acondicionados	\$ 39.022.522
Baldosines	\$ 36.757.916
Cubierta	\$ 28.505.433
Decoración en cerámica	\$ 9.055.262
SUBTOTAL AÑO 2021	\$ 3.334.814.161

DETALLE	VALOR
AÑO 2022	
Sanitarios - HD Lisboa	\$ 46.017.931
Suministro e Instalación de Cerramiento - Tapas Cárcamo y Reja de Tableros	\$ 112.982.748
Mampostería Obra Blanca y Urbanismo	\$ 218.926.347
Suministro e Instalación Alfajías	\$ 18.586.246
Demolición Casa	\$ 14.396.395
Aplicación Pintura Metálica	\$ 5.012.510
Instalación y Suministros Aires Acondicionados	\$ 6.335.958
Divisiones y Puertas de Vidrio	\$ 86.288.647
Suministro de Barandas Rampas y Escaleras	\$ 118.352.968
Suministro e Instalación de Ventanearía	\$ 15.423.299
Instalación Redes Eléctricas	\$ 104.568.411
Suministros e Instalación Ascensor Montacargas	\$ 26.500.000
Suministro e Instalación de piso	\$ 5.217.750
Estructural Para Soporte Fachada	\$ 71.751.805
Puertas e Instalación de Puertas	\$ 1.073.697
Suministro e Instalación de Carpintería Madera - Acero	\$ 4.709.729
Suministros e Redes Hidrosanitarias	\$ 99.470.002
Suministro e Instalación de Piso Granulado	\$ 46.525.508
Impermeabilización Tanque	\$ 12.636.356
Suministro e Instalación, Reparación Piso Vinilo	\$ 94.990.247
SUBTOTAL AÑO 2022	\$ 1.109.766.554
EJECUTADO A DICIEMBRE 2022	\$ 9.695.844.705

Se informa que está pendiente por ejecutar las asignaciones constituidas con los excedentes fiscales correspondientes a los años 2022 y 2023, por valor \$1.710.580.000 estos recursos se ejecutarán en los términos establecidos por la norma tributaria.

Excedente del ejercicio

Al cierre del año 2025, se generó un excedente contable por valor de \$264.775.316 presentando una disminución de \$542.879.662 frente al año 2024, el cual se determinó por la disminución de los ingresos en \$479.904.255 y el incremento de los gastos generales específicamente en el rubro de mantenimiento de las instalaciones, estas erogaciones son fundamentales para garantizar la calidad de los espacios donde se desarrolla la actividad meritoria de la Fundación.

Dichas variaciones y el detalle de los rubros afectados se encuentran debidamente desglosados en las Notas de Revelación correspondientes a los estados financieros de la presente vigencia.

A pesar de la disminución en el excedente anual, la Fundación mantiene su capacidad de autogestión y reinversión, priorizando el mantenimiento preventivo y correctivo de sus activos físicos como estrategia de sostenibilidad a largo plazo.

Efectos por convergencia NIIF

Los saldos de la cuenta ajustes por efecto conversión NIIF, corresponde a los registros del balance de apertura ESFA, y las diferencias registradas entre los excedentes bajo la norma local y NIIF, así mismo, para la vigencia del año 2019, se realizó el registro de la venta de 2 propiedades que se encontraban registradas en los saldos del Balance de Apertura, dando aplicación a los marcos normativos.

NOTA 11. CUENTAS DE REVELACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Estas cuentas tienen como propósito el control administrativo y financiero de las operaciones que, por su naturaleza, requieren un seguimiento detallado sin afectar directamente la estructura de los estados financieros básicos. Sus funciones principales son:

Control de Activos Castigados

Registro y seguimiento de los activos que han sido dados de baja, asegurando su control extracontable.

Ejecución de Asignaciones Permanentes

Monitoreo del cumplimiento de los lineamientos establecidos por la Asamblea General para la inversión de excedentes en la actividad meritoria.

Al cierre del ejercicio 2025, el saldo de estas cuentas asciende a \$9.789.849.370. Es importante destacar que este rubro ha mantenido una alta estabilidad frente a los saldos del periodo anterior, reflejando una gestión consistente en el control de los compromisos de inversión y la protección de los activos institucionales.

NOTA 12. INGRESOS

Los ingresos constituyen beneficios económicos generados durante el período contable como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social de la Fundación, se clasifican en ingresos operacionales y no operacionales se relacionan a continuación:

Ingresos operacionales

La Fundación recaudó \$415.125.675 en donaciones, evidenciando una disminución de \$486.623.135 en comparación con el año 2024, referente a los aportes realizados de manera voluntaria por los amigos de la fundación a través de las nóminas de las empresas presentan un incremento de \$73.887.777, esto nos lleva a cumplir nuestros proyectos y programas planteados en pro del beneficio a la comunidad.

INGRESOS OPERACIONALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Donaciones nóminas	367.898.416	294.010.639	73.887.777	25%
Donaciones por Consignación	47.227.259	607.738.171	-560.510.912	-92%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	415.125.675	901.748.810	-486.623.135	-54%

Se observa una disminución significativa en el volumen de donaciones recibidas mediante consignación en comparación con el periodo anterior.

CONCEPTO	DONACIONES 2025	DONACIONES 2024
PERSONAS JURIDICAS	\$ 14.194.689,00	\$ 569.143.710
PERSONAS NATURALES	\$ 13.673.600,00	\$ 21.355.000
MENORES CUANTIAS	\$ 19.358.970,00	\$ 17.239.461
TOTAL	\$ 47.227.259,00	\$ 607.738.171

Esta variación se atribuye principalmente a la desvinculación o reducción drástica de aportes de tres cuentas clave que históricamente representaban donaciones de alto impacto para la Fundación:

PARQUIA SAS: Empresa que en la vigencia 2024 realizó un aporte de \$322.634.510, mientras que para el año 2025 no se registró ninguna donación.

TSE: Presentó una reducción crítica en su apoyo financiero, pasando de \$200.000.000 en 2024 a tan solo \$600.000 en el presente ejercicio.

COORDINADORA DE SERVICIOS DE PARQUE CEMENTERIO SAS: Donante que en 2024 aportó \$15.000.000 y que para el año 2025 no realizó contribuciones.

Adicionalmente, se identificó una contracción superior a los \$20.000.000 en recaudos provenientes de diversas empresas vinculadas principalmente al sector salud, quienes cesaron sus aportes durante esta vigencia.

La Fundación continúa fortaleciendo sus vínculos con el sector privado para diversificar las fuentes de financiamiento y estabilizar los flujos de donación en los próximos periodos

Ingresos no operacionales

Comprenden aquellos recursos obtenidos por conceptos distintos a la actividad principal de la Fundación. Al cierre del año 2025, este rubro presentó una disminución de \$6.718.880 en comparación con el periodo anterior, la cual está determinada principalmente por el carácter extraordinario de los ingresos registrados en el año 2024.

Específicamente, el cierre de la vigencia 2024 se vio impactado positivamente por conceptos ocasionales como las indemnizaciones de aseguradores y recuperaciones de saldos de contratistas.

Dado que estos eventos son atípicos y no recurrentes, su ausencia en el ejercicio 2025 explica la variación a la baja, normalizando así el flujo de ingresos no operacionales hacia los niveles habituales de la Fundación

Intereses Financieros

Generados por la rentabilidad ofrecida a través de las entidades bancarias para las cuentas de ahorros, corrientes e inversiones (CDTS), presenta un aumento de \$21.584.901, relacionado con la disponibilidad de recursos que se mantuvieron en el año obteniendo unas mejores tasas de interés.

INGRESOS NO OPERACIONALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS FINANCIEROS	304.625.879	283.040.977	21.584.901	8%
Financieros - Intereses	304.625.879	283.040.977	21.584.901	8%
RECUPERACIONES	0	10.830.223	-10.830.223	-100%
De otros costos y gastos	0	10.830.223	-10.830.223	-100%
INDEMNIZACIONES	0	4.036.500	-4.036.500	-100%
Indemnización aseguradora	0	4.036.500	-4.036.500	-100%
DIVERSOS OTROS	1.153	451	702	156%
Aprovechamientos	751	0	751	0%
Ajustes al Peso	402	451	-49	-11%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	304.627.032	297.908.151	6.718.880	2%
TOTAL INGRESOS	719.752.707	1.199.656.961	-479.904.255	-40%

NOTA 13. GASTOS

Los gastos se originan como resultado de la ejecución de las actividades administrativas y operativas necesarias para el cumplimiento del objeto social de la Fundación, comprenden diversos servicios y adquisiciones orientados a la dirección, planificación, control y apoyo de la gestión institucional. Estos se reconocen bajo el principio de causación, en la medida en que ocurren los hechos económicos, de manera que queden registrados en el período contable al que corresponden, se encuentran clasificados en operacionales y no operacionales, al cierre del año ascendieron a la suma de \$454.977.390 presentando un incremento de \$62.975.407, se discriminan así:

Gastos operacionales

Relacionados directamente con la operación de la Fundación dentro de ellos encontramos:

Beneficios a empleados

Son componentes en la contratación del talento humano, reconoce todas las formas de contraprestación concedidas a su colaborador a cambio de los servicios prestados, de acuerdo con las normas laborales establecidas en Colombia.

GASTOS DE PERSONAL OPERACIONALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
BENEFICIOS A EMPLEADOS	30.898.803	30.182.794	716.009	2%
Sueldos	17.682.450	17.862.000	-179.550	-1%
Incapacidades	340.200	300.000	40.200	13%
Auxilio de Transporte	2.040.000	1.803.600	236.400	13%
Cesantías	1.901.000	1.752.000	149.000	9%
Intereses sobre cesantías	228.120	210.240	17.880	9%
Prima de servicios	1.901.000	1.752.000	149.000	9%
Vacaciones	860.675	821.250	39.425	5%
Aportes ARP	91.500	93.204	-1.704	-2%
Aportes EPS	1.722.598	1.620.100	102.498	6%
Aportes Fondo de Pensiones	2.431.902	2.287.200	144.702	6%
Aportes Caja de compensación	755.270	747.200	8.070	1%
Aportes ICBF	566.453	560.400	6.053	1%
SENA	377.635	373.600	4.035	1%
TOTAL GASTOS BENEFICIOS EMPLEADOS	30.898.803	30.182.794	716.009	2%

Al cierre del año 2025, los beneficios a empleados ascendieron a \$30.898.803, con un crecimiento del 2% frente al año anterior, equivalente a \$716.009. Este incremento se deriva principalmente por los ajustes salariales y el fortalecimiento de las obligaciones prestacionales conforme a la reglamentación.

Gastos generales

Los gastos generales comprenden los recursos destinados al funcionamiento administrativo y operativo de la Fundación, necesarios para garantizar el desarrollo de la actividad meritoria.

Estados Financieros 2025 – 2024 NIIF
- Funtalentum -
NIT: 900.283.603-5
(Cifras expresadas en pesos colombianos COP)

GASTOS GENERALES OPERACIONALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
GASTOS GENERALES				
Impuesto de Industria y comercio	3.384.000	3.144.000	240.000	8%
Impuesto a Edificaciones	65.254.000	60.842.000	4.412.000	7%
Seguros	11.711.499	10.941.329	770.170	7%
Transporte Fletes y Acarreo	5.854.900	7.064.000	-1.209.100	-17%
Publicidad y Propaganda	383.180	866.320	-483.140	-56%
Gastos Legales	9.460.300	3.113.400	6.346.900	204%
Mantenimiento y Reparaciones	52.434.368	2.883.220	49.551.148	1719%
Adecuaciones e instalaciones	14.827.206	20.048.645	-5.221.439	-26%
Depreciaciones	235.819.248	236.140.611	-321.363	0%
DIVERSOS	12.099.433	8.393.286	3.706.147	44%
Elementos de Aseo y Cafeteria	10.926.333	528.380	10.397.953	1968%
Útiles Papelería y Fotocopias	27.300	932.259	-904.959	-97%
Taxis y Buses	914.500	958.300	-43.800	-5%
Casino y Restaurantes	217.500	5.956.747	-5.739.247	-96%
Parqueaderos	13.800	17.600	-3.800	-22%
OTROS	10.164.126	6.351.875	3.812.251	60%
Otros	8.317.750	5.488.453	2.829.297	52%
Iva de otros	790.435	477.137	313.298	66%
Licencias-softw are-otros	1.038.036	368.964	669.072	181%
Iva de las licencias	17.905	17.321	584	3%
GASTOS BANCARIOS	2.196.460	1.822.143	374.317	21%
Impuestos Asumidos - Gravamen Financieros	2.196.460	1.822.143	374.317	21%
TOTAL GASTOS GENERALES OPERACIONALES	423.588.720	361.610.829	61.977.891	17%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	454.487.523	391.793.623	62.693.900	16%

Al cierre del año 2025, los gastos generales ascendieron a \$423.588.720, con un crecimiento del 17% frente al año anterior, equivalente a \$61.977.891, los rubros que presentan mayor crecimiento son los siguientes:

Impuestos

Se evidencia un incremento generalizado en este rubro principalmente por los impuestos relacionados en los prediales, variaciones que ascendió a \$4.412.000.

Seguros

Se cuenta con la póliza multiriesgo empresarial y de responsabilidad civil extracontractual, este rubro presenta un incremento de \$770.170 derivado del IPC, para el año 2025.

Servicio de transporte

Se realiza la contratación de estos servicios de transporte para las salidas pedagógicas a los parques, durante la vigencia 2025 se canceló la salida al parque Jaime Duque, lo que impacta en la disminución del servicio de transporte en \$1.209.100.

Gastos Legales

Presenta un incremento \$6.346.900, para el año 2025 se realizó la renovación de la Marca Funtalentum por valor de \$2.083.000, adicionalmente se presentó un incremento en la renovación de la matrícula mercantil por \$3.683.600 la cual impacta en el crecimiento de este gasto, así mismos, afectan otros gastos menores como nombramientos de Junta directiva y tramites notariales.

Mantenimiento y reparaciones

Este rubro corresponde al mantenimiento que se realiza en las sedes de la fundación para su buen funcionamiento, los gastos más representativos se generaron en la sede Suba realizando mantenimiento de pisos, fachadas y baños, entre otras, por valor de \$52.434.368, así mismo para la vigencia del año 2025, se realizó la contratación para el mantenimiento del ascensor de esta sede por \$3.489.842.

Elementos de aseo y cafetería

Al cierre del periodo 2025, este rubro presenta un incremento neto de \$10.397.953 en comparación con el ejercicio anterior. Esta variación se origina fundamentalmente por el fortalecimiento de los programas de atención y bienestar de los niños de la Fundación en las sedes Olaya y Suba. Los recursos fueron destinados principalmente a cubrir la logística alimentaria de jornadas recreativas y pedagógicas, destacándose la provisión de refrigerios para la salida de los niños al parque Mundo Aventura y la adquisición de tortas para la celebración institucional del Día del Niño. Dichos desembolsos se encuentran alineados con el cumplimiento del objeto social de la entidad, garantizando el derecho a la recreación y el bienestar integral de la población infantil beneficiaria.

Casinos y Restaurantes

Este rubro presenta una disminución de \$5.739.247. Es importante precisar que esta variación no representa una eliminación del servicio, sino una reclasificación operativa, ya que para la vigencia 2025 las necesidades de alimentación se gestionaron y ejecutaron directamente a través del rubro de Cafetería, optimizando así el control del gasto bajo una sola cuenta.

Depreciación propiedad, planta y equipo

Registra los valores calculados por la entidad para reconocer el desgaste de los activos de acuerdo a sus vidas útiles, para el año 2025 ascendió a \$235.819.248, frente al año anterior se mantiene estable la depreciación.

Diversos otros

Registra la compra de implementos necesarios para el desarrollo del objeto social, asciende a la suma de \$ 10.164.126, se encuentra registrados adquisición de camisetas, gafas, juguetes para los niños de las dos sedes de la fundación, bonos de condolencia, así mismo, se contabilizan las licencias de los softwares de la Fundación.

Gastos Bancarios

Se ha evidenciado un incremento de \$374.317, este comportamiento se explica principalmente por el aumento del gravamen a los movimientos financieros (GMF), asociado al mayor volumen de transacciones y desembolsos realizados, a través de la cuenta corriente o cuenta de ahorros que supera el límite de la exoneración.

Gastos no operacionales

Se registran gastos que no cumplen con la totalidad de los requisitos tributarios específicamente la falta de facturación electrónica para ser tomados como deducción de renta sobre los cuales se paga un impuesto de renta del 20%.

GASTOS NO OPERACIONALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
DIVERSOS	224.867	21.361	203.507	953%
Otros - Varios	224.867	21.361	203.507	953%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	224.867	21.361	203.507	953%

Impuesto de renta

Luego de realizar la depuración de la renta de se liquida un impuesto a pagar para la vigencia 2025, por valor de \$265.000, sobre los egresos no procedentes

GASTOS				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	265.000	187.000	78.000	42%
Impuesto de Renta	265.000	187.000	78.000	42%
TOTAL GASTOS IMPUESTO DE RENTA	265.000	187.000	78.000	42%

NOTA 14. CONTROLES DE LEY - CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES

Funtalentum ha dado cumplimiento durante el año 2025 a las disposiciones legales que regulan su actividad como entidad del Régimen Tributario Especial, dentro de los plazos y condiciones establecidos por los entes de control.

Actividades desarrolladas en cumplimiento de la ley

Asamblea General

Se realizó la Asamblea General el 28 de marzo del 2025., conforme a los estatutos y la normatividad vigente.

Actualización ante la DIAN — Régimen Tributario Especial

La Fundación realizó el proceso de permanencia anual de registro web ante la DIAN, correspondiente al Régimen Tributario Especial, cumpliendo con la totalidad de los requisitos y formalidades exigidas por la normatividad vigente.

Actualización Alcaldía

Se dio cumplimiento con la presentación del reporte anual de la información jurídica, financiera y contable a la Secretaría Jurídica Distrital (Alcaldía Mayor de Bogotá), dentro de los plazos estipulados para tal fin por ser el órgano que ejerce inspección, vigilancia y control.

Registro Mercantil y RUES

Se efectuó oportunamente la renovación de la matrícula mercantil, y los demás registros que integran el Registro Único Empresarial y Social — RUES, dentro de las fechas establecidas por la Cámara de Comercio.

Impuestos

Cumplió de manera adecuada y oportuna con la liquidación, causación y pago de los impuestos, de acuerdo con el calendario tributario de la DIAN y la Secretaría de Hacienda Distrital, incluyendo:

- *Declaración de renta y complementarios*
- *Retenciones en la fuente*
- *Impuesto de Industria y Comercio (ICA) y sus retenciones*
- *Medios magnéticos nacionales y distritales*

Información exógena

Se presentaron los medios magnéticos distritales y nacionales, dentro de las fechas establecidas para este fin.

Obligaciones laborales y parafiscales

La Fundación cumple con las disposiciones legales vigentes en materia laboral, seguridad social integral y aportes parafiscales, efectuando oportunamente los pagos correspondientes a salarios, prestaciones sociales y demás obligaciones derivadas de la relación laboral.

Seguros

Funtalentum mantiene vigente la póliza multiriesgos con Allianz Seguros.

Propiedad intelectual y software legal

La Fundación cumple con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor, utilizando software legal debidamente licenciado.

Procesos judiciales en contra

Al cierre del presente ejercicio no se tiene conocimiento de procesos Judicial en Contra, Fraudes y hechos irregulares o delictivos.

Seguridad y Salud en el Trabajo

Dando cumplimiento a los requisitos legales en seguridad y salud en el trabajo se encuentra desarrollando e implementando su sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo tomando como referencia el cumplimiento del decreto 1072 de 2015, la resolución 0312 de 2019 y demás normatividad vigente aplicable a su actividad económica.

SARLAFT

En tema de SARLAFT: Las buenas prácticas implementadas por FUNTALENTUM permiten establecer el conocimiento adecuado de todos los terceros con los que se tiene relacionamiento contractual, sus actividades y en especial el origen de sus recursos. Los terceros, salvo las excepciones contenidas en la ley, deben diligenciar el formulario Formato de donación por descuento de nómina, para el caso de las donaciones realizadas y el GC-F-033 Formulario para Inscripción y Conocimiento de Proveedores adoptado por la Fundación y adjuntar la documentación respectiva. La información de los terceros es conservada de acuerdo por los términos señalados por la ley y está a disposición de las autoridades competentes para efectos de sus investigaciones.

Contamos con un Sistema de Información para la verificación y administración de forma integral y automatizada - COMPLIANCE Software de Vigía Monitoreo y Control, que ha sido adoptado por FUNTALENTUM para promover la cultura de administración y gestión del Riesgo y los mecanismos de prevención de delitos asociados al Lavado de Activos (LA) y Financiación del Terrorismo (FT), en donde se realizan consultas mensuales a los terceros nuevos y semestralmente de manera masiva se aplica el proceso BATCH.

NOTA 15. HECHOS POSTERIORES

En el mes de febrero del 2026 se presentó el cambio de la directora de la Fundación, conforme a las decisiones adoptadas por el órgano de administración competente. Este hecho no tiene impacto en las cifras reconocidas al cierre del ejercicio 2025; sin embargo, se revela para efectos informativos y de adecuada comprensión de la situación institucional posterior al período sobre el cual se informa.

NOTA 16. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

FUNTALENTUM considera como partes relacionadas a las personas que ejercen control o influencia significativa en la toma de decisiones, tanto principales y suplentes entre ellos el Representante Legal que para este caso es la misma directora de la Fundación, los miembros del Consejo Directivo.

Durante el período, Funtalentum realizó operaciones propias de su objeto social con partes relacionadas, específicamente con la directora a través de los beneficios a

empleados las cuales fueron aprobadas y efectuadas en condiciones normales de mercado.

NOTA 17. OTRAS REVELACIONES

Gobierno Corporativo: *La dirección de FUNTALENTUM se distingue por su compromiso con los principios de solidaridad, transparencia y ética profesional en cada uno de sus procesos. Este enfoque garantiza el cumplimiento de nuestra actividad meritoria y se traduce en una mejora tangible en la calidad de vida de nuestros beneficiarios. Todo esto se realiza en estricto apego al marco legal y normativo vigente.*

Consejo Directivo: *Genera las políticas acordes con el desarrollo de la actividad meritoria participan de forma activa en los cambios que se generen durante el periodo y que sea de cumplimiento para la fundación.*

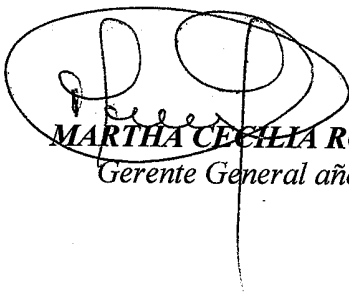
Reportes al Consejo Directivo: *Mediante los informes de la directora, el Consejo Directivo está enterado del desempeño de la entidad, así como de los resultados financieros obtenidos y los factores que han incidido en ellos. Estos informes le permiten al Consejo hacer un seguimiento permanente a las directrices y acciones dadas por la Asamblea General sobre la gestión de la administración en todos los aspectos.*

Estructura Organizacional y Talento Humano: *Para facilitar el cumplimiento de los objetivos institucionales, la misión y la visión se cuenta con un director en la planta de personal quien lidera las actividades apoyado por los amigos de la fundación.*

Verificación de Operaciones: *FUNTALENTUM cuenta con un Revisor Fiscal debidamente registrado ante la Cámara de Comercio, quien tiene instrumentados controles adecuados que le permiten detectar el incumplimiento de las normas aplicables a las entidades sin ánimo de lucro, así mismo verifica el cumplimiento para la prevención del lavado de activos y Financiación del terrorismo, basado en los resultados de monitoreo y control de gestión realizados por la Fundación.*

NOTA 18. AUTORIZACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron autorizados en reunión ordinaria del Consejo Directivo presentados por la Directora Martha Elena Flórez Bahamón tal como consta en el Acta No. 156 del 13 de marzo de 2026, serán puestos en consideración y aprobación de la Asamblea General a celebrarse el 31 de marzo de 2026.



MARTHA CECILIA ROA MORENO
Gerente General año 2025



SANDRA PATRICIA RICO HERNANDEZ
Contador Público
T.P. 60132-T
(Ver certificación adjunta)



RAFAEL LUQUE DUARTE
Revisor Fiscal Designado por
CONTROL Y GESTION FINANCIERA SAS
T.P. 82561-T
(Ver Dictamen adjunto)