



ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

Cifras expresadas en miles de pesos

FUNDACIÓN LA MANUELITA

NIT 860.025.442-0

Estado de Situación Financiera

a 31 de diciembre de 2025

Con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2024

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	2025	2024	Variación	
			Absoluta	Relativa
ACTIVO				
Activo Corriente	200.892	175.096	25.796	15%
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	101.104	117.063	(15.959)	-14%
Deudores Comerciales	90.435	49.747	40.687	82%
Anticipos y Otros	0	0	0	0%
Otros Activos Corrientes	9.353	8.286	1.067	13%
Gastos Anticipado Diferidos	0	0	0	0%
Activo No Corriente	1.896.881	1.837.345	59.535	3%
Activo No Corriente	861.236	733.541	127.695	17%
			0	0%
Inventarios Movilizado Material en Existencias	23.538	3.190	20.348	638%
Propiedad Planta y Equipo	464.050	490.991	(26.942)	-5%
			0	0%
Propiedades de Inversión Registradas a Valor Razonable	548.057	609.623	(61.566)	-10%
			0	0%
TOTAL ACTIVO	2.097.772	2.012.441	85.331	4%
PASIVO				
Pasivo Corriente	150.221	98.571	51.650	52%
Pasivo por Impuesto Corriente	4.383	3.277	1.106	34%
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	74.509	23.425	51.084	218%
Pasivos No Financieros Corrientes	475	14.945	(14.470)	-97%
Otros Pasivos No Financieros Corrientes	3.218	1.427	1.791	125%
Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados	67.636	55.497	12.140	22%
TOTAL PASIVO	150.221	98.571	51.650	52%
PATRIMONIO				
Capital Social	99.799	99.799	0	0%
Excedente/Déficit del Ejercicio	33.682	11.015	22.666	206%
Asignaciones permanentes	2.269.986	2.269.986	0	1%
Déficit Acumulado	(530.938)	541.953	11.015	0%
Adopción NIIF por Primera Vez	75.023	75.023	0	0%
TOTAL PATRIMONIO	1.947.552	1.913.870	33.681	2%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.097.772	2.012.441	85.331	4%



Juan Pablo Ucos Sanchez
Representante Legal
C.c. No 79.982.063 de Bogotá



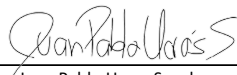
Jessica Lorena Alarcon Bermudez
Contador Publico
C.c. 1.032.456.859 de Bogotá
T.P. 196017-T

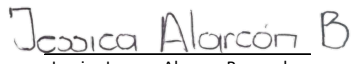


Oscar Fernando Vargas Mesa
Revisor Fiscal
C.c. No 80.858.649 de Bogotá
T.P. 234840-T

FUNDACIÓN LA MANUELITA
NIT 860.025.442-0
Estado de Resultado Integral
a 31 de diciembre de 2025
Con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2024
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	2025	2024	Variación	
			Absoluta	Relativa
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.632.505	1.303.911	328.594	25%
Programas Donaciones	1.211.326	925.052	286.275	31%
Donaciones	250.148	226.959	23.189	10%
Eventos	171.030	151.900	19.130	13%
INGRESOS NO OPERACIONALES	167.700	138.059	25.408	18%
TOTAL INGRESOS	1.800.205	1.441.970	354.002	25%
Gastos/Costos Administración	718.220	557.688	156.362	28%
Gastos/Costos Operación	1.011.789	845.839	165.949	20%
Costos Financieros	36.363	27.428	8.874	32%
TOTAL COSTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	1.766.373	1.430.955	331.185	23%
SUPERÁVIT NETO	33.682	11.015	22.666	206%

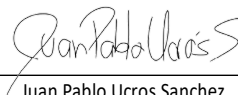

Juan Pablo Ucro Sanchez
Representante Legal
C.c. No 79.982.063 de Bogotá

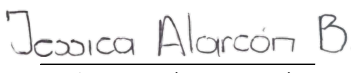

Jessica Lorena Alarcon Bermudez
Contador Publico
C.c. 1.032.456.859 de Bogotá
T.P. 196017-T


Oscar Fernando Vargas Mesa
Revisor Fiscal
C.c. No 80.858.649 de Bogotá
T.P. 234840-T

FUNDACION LA MANUELITA
NIT. 860.025.442-0
Estado de Cambios en el Patrimonio
A 31 de Diciembre de 2025
Con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2024
 (Expresados en miles de pesos colombianos)

Concepto	2024	Aumento	Disminución	2025
Capital Social	99.799	0	0	99.799
Superávit por Capital	0	0	0	0
Asignaciones permanentes	2.269.986	0	0	2.269.986
Adopción NIIF por primera vez	75.023	0	0	75.023
Participaciones decretadas en partes de interés social	0	0	0	0
Excedente/Déficit del Ejercicio	11.015	22.667	0	33.682
Déficit acumulado	(541.953)	11.015	0	(530.938)
Superávit por Valorización	0	0	0	0
Totales	1.913.870	33.682	0	1.947.552


 Juan Pablo Ucros Sanchez
 Representante Legal
 C.c. No 79.982.063 de Bogotá


 Jessica Lorena Alarcon Bermudez
 Contador Publico
 C.c. 1.032.456.859 de Bogotá
 T.P. 196017-T


 Oscar Fernando Vargas Mesa
 Revisor Fiscal
 C.c. No 80.858.649 de Bogotá
 T.P. 234840-T

FUNDACION LA MANUELITA
NIT. 860.025.442-0
Estado de Flujo de Efectivo
a 31 de diciembre de 2025
(Expresados en miles de pesos colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Resultado del periodo	11.015
-----------------------	--------

Partidas que no afectan el efectivo:

Depreciación	99.360
Aumento de PPE	(10.853)
	88.508

EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	99.522
---	---------------

Cambios en partidas operacionales:

Aumento De Deudores	(41.755)
Aumento De Inventarios	(20.348)
Aumento De Obligaciones Financieras	0
Aumento De Proveedores	32.485
Aumento Cuentas Por Pagar	4.652
Aumento De Imptos Gravámenes Y Tasas	1.106
Aumento De Obligaciones Laborales	12.140
Aumento De Otros Pasivos	1.267

(10.453)

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	111.736
---	----------------

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Aumento De Inversiones	(127.695)
------------------------	-----------

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(127.695)
---	------------------

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0
------------------------------------	---

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0
--	----------

DISMINUCION DE EFECTIVO	(15.959)
--------------------------------	-----------------

Efectivo a 31 diciembre de 2024	117.063
---------------------------------	---------

Efectivo a 31 diciembre de 2025	101.104
--	----------------


Juan Pablo Ucross Sanchez
Representante Legal
C.c. No 79.982.063 de Bogotá


Jessica Lorena Alarcon Bermudez
Contador Publico
C.c. 1.032.456.859 de Bogotá
T.P. 196017-T


Oscar Fernando Vargas Mesa
Revisor Fiscal
C.c. No 80.858.649 de Bogotá
T.P. 234840-T

FUNDACION LA MANUELITA

NIT 860.025.442-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A Diciembre 31 de 2025 con cifras comparativas a Diciembre 31 de 2024

Los suscritos Revisor Fiscal y Representante Legal de la FUNDACIÓN LA MANUELITA en cumplimiento a lo establecido en el decreto 2649 artículo 14 de 1993 y el artículo 36 de la ley 222 de 1995 establecen las siguientes notas a los Estados Financieros.

Nota 1: IDENTIFICACIÓN DEL ENTE ECONOMICO

A. Notas de Caracter General:

1. **Domicilio social y del desarrollo de las actividades, forma legal y país de constitución (NIC 1.138 a, NIIF PYMES 3.24 a):** La FUNDACIÓN LA MANUELITA es una entidad Ubicada en Vereda Canelón Municipio de Cajica

- **Domicilio Social:** El domicilio social de la entidad es Carrera 13 A Bis # 10 - 147 Sur, en la ciudad de Bogotá (Colombia).
- **Lugar del desarrollo de sus actividades:** Sus actividades de desarrollo social principalmente en Vereda Canelón, Municipio de Cajica del departamento de Cundinamarca (Colombia).
- **Forma legal:** Entidad Sin Ánimo de Lucro, Prestadora de Actividad Meritoria en el Desarrollo Social Cuidado del Adulto Mayor, constituida por certificación del 12 de marzo de 1997 otorgada por la Secretaría de Salud, inscrita en la Cámara de Comercio No. S0005454 el 1 de Agosto de 1997 bajo el número 00007333 del Libro Primero de las Entidades sin Ánimo de Lucro.
- **País de constitución:** Colombia.

2. **Descripción de la Naturaleza de las operaciones y de las principales actividades (NIC 1.138 b, NIIF PYMES 3.24 b):**

2.1 Naturaleza de las Operaciones:

Las cifras y demás datos presentados en los estados financieros se refieren a la prestación del Servicio al Adulto Mayor, en todos sus componentes.

La misión es el de satisfacer las necesidades básicas de los adultos mayores, prioritariamente pobres vergonzantes, con el fin de dignificar y generar bienestar en esta población tan olvidada por todos.

La principal actividad de la entidad y su descripción es:

Actividad	Descripción
8730 Actividad cuidado Adulto Mayor. 8790 Otras actividades de atención en instituciones con alojamiento. 9499 Asociaciones para la protección y el mejoramiento de grupos especiales. 4729 Comercio al por menor de otros productos alimenticios	Dar alojamiento, manutención y atención a adultos mayores, cuya situación económica y afectiva sea extremadamente precaria.

- 2.2 **Nombre la entidad controladora directa (NIC 1. 138 c, NIC 24.13):** Alcaldía Mayor de Bogotá

- 2.3 **Término de duración legal (NIC 1.138 d):** No tiene fecha de duración, según consta en el certificado de existencia y representación legal expedido por la Cámara de Comercio.

- 2.4 **Hipótesis de Entidad en Marcha (NIC 1.25, NIIF PYMES 3.8, 3.9):** La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no

FUNDACION LA MANUELITA

NIT 860.025.442-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A Diciembre 31 de 2025 con cifras comparativas a Diciembre 31 de 2024

estará en marcha en el periodo siguiente.

2.5 Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los Estados Financieros (NIC 1.114 c, i, NIIF PYMES 8.4 a, NIC 1.16, NIIF PYMES 3.3, NIA 200.3):

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), [aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015 y 2132 de 2016].

2.6 Excepciones a la aplicación de las NIIF (NIC 1.20, NIIF PYMES 3.5):

El marco normativo establecido en Colombia señala que no se apliquen algunos criterios de las NIIF. El impacto financiero de las NIIF dejadas de aplicar y las revelaciones relacionadas se detallan en el anexo "Excepciones a la aplicación de los Estándares Internacionales de Contabilidad e Información Financiera".

Nota 2: BASES DE PREPARACIÓN

FUNDACION LA MANUELITA, durante el año 2018 habiendo tomado la decisión de implementar NIIF bajo normatividad del Grupo 2 para PYMES, ha dado cumplimiento con el cronograma de aplicación de las mismas, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Flujo de Efectivo, el Estado de Cambios en el Patrimonio y las notas a los Estados Financieros para el periodo del 1 de enero a 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de acuerdo con las normas de Información Financiera, aprobadas en Colombia mediante ley 1314 del 2009 y reglamentada con los decretos 3022 de 2013 y el decreto 2267 de 2014, siendo los Estados Financieros para el periodo terminado el 31 de diciembre de 2016, los primeros estados Financieros preparados en conformidad con las NIIF para grupo 2 para PYMES.

Los saldos contables bajo PCGA locales están clasificados de acuerdo con el Catálogo de Cuentas para Entidades Sin Ánimo de Lucro contenido en el Decreto 2650 de 1993. Los saldos contables bajo la NIIF para las PYMES se presentan también a nivel de cuentas, subcuentas y sub-auxiliares, se ha propuesto una estructura de catálogo de cuentas bajo la NIIF para las PYMES, basada en la existente y también como requisito de funcionalidad del Software contable HELISA, que exige codificación numérica para su operatividad.

Bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros (NIC 1.117 a, NIIF PYMES 8.4 a) Los estados financieros fueron elaborados sobre la base del costo histórico.

Moneda Funcional y de preparación: Los estados financieros de FUNDACIÓN LA MANUELITA, están en pesos colombianos.

Periodo Contable: FUNDACIÓN LA MANUELITA, ha definido que los estados financieros se presentarán por regla general una vez al año, con corte 31 de diciembre de cada año.

Clasificación de partidas corrientes y no corrientes: FUNDACIÓN LA MANUELITA, Presenta los activos y pasivos en el Estado de Situación Financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando se espera convertirlo en efectivo en el curso normal del ciclo de operaciones, que generalmente es de un año; un pasivo se clasifica como corriente cuando se espera liquidarlo o pagarlo en el curso normal del ciclo de

FUNDACION LA MANUELITA

NIT 860.025.442-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A Diciembre 31 de 2025 con cifras comparativas a Diciembre 31 de 2024

operación de la FUNDACIÓN y cuando el pasivo deba liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

En la conversión de cada una de las partidas del balance general, se desarrollaron los siguientes aspectos:

1. Valor en libros bajo PCGA locales.
2. Tratamiento bajo la NIIF para las PYMES.
3. Comprobante contable de conversión.
4. Impacto del tratamiento norma local (PGCA) vs. NIIF para las PYMES

Nota 3: POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

FUNDACION LA MANUELITA, presentará razonable y fielmente la presentación razonable de los Estados Financieros y los requerimientos de cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes) y establece el conjunto completo de los estados financieros, con el propósito de asegurar que estos son comparables, tanto con los estados financieros de la **FUNDACIÓN LA MANUELITA** correspondiente a periodos anteriores, como con los de otras entidades.

El Estado de la Situación Financiera, se refleja el estado de los Activos, Pasivos y Patrimonio. Los Activos y Pasivos se clasifican como corrientes y No corrientes, teniendo en cuenta lo siguientes criterios:

- a. Espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- b. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación
- c. Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o
- d. Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

Fundación la Manuelita clasificará todos los demás activos como no corriente. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable

Nota 4: Efectivo y Equivalente al Efectivo

El saldo del disponible al 31 de diciembre correspondía a:

	2025	2024
Caja y Bancos	7.552	13.018
Cuentas de Ahorro	93.552	104.045
	101.104	117.063

FUNDACION LA MANUELITA

NIT 860.025.442-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A Diciembre 31 de 2025 con cifras comparativas a Diciembre 31 de 2024

Nota 5: Deudores Comerciales

El siguiente es el detalle de los deudores comerciales al 31 de diciembre:

	2025	2024
Cientes	87.561	49.747
Deudores varios	20.151	14.101
Deterioro NIIF	(17.278)	(14.101)
	90.435	49.747

Nota 6: Otros Activos Corrientes

El saldo de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre correspondía a:

	2025	2024
Anticipo a Proveedores	4.126	3.075
Anticipo a Trabajadores	5.225	5.211
	9.353	8.286

Nota 7: Otros Activos Financieros No Corrientes

El saldo de inversiones al 31 de diciembre correspondía a:

	2025	2024
Fondo Cartera Colectiva	806.109	558.004
Inversiones en Acciones y Valores	55.127	175.537
	861.236	733.541

Nota 8: Inventarios Movilizados Material en Existencias

El saldo de inventarios al 31 de diciembre correspondía a:

	2025	2024
Inventarios	23.538	3.190

Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al menor entre el costo o al valor neto de realización. El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como costo del período en el que reconoce los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación del

FUNDACION LA MANUELITA

NIT 860.025.442-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A Diciembre 31 de 2025 con cifras comparativas a Diciembre 31 de 2024

servicio se reconocen como gasto en el resultado del período en el que se consumen; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el período en que ocurren.

Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como costo.

Nota 09: Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta, equipo depreciación a 31 de diciembre comprendían en:

	Vida Útil	2025	2024
Terrenos	No aplica	822	822
Construcciones y Edificaciones Sede Social		409.884	438.014
Construcciones y Edificaciones Sede Social	50 años	721.120	721.120
Depreciación		(311.236)	(283.106)
Maquinaria y Equipo		53.292	58.145
Maquinaria y Equipo	10 años	116.641	105.789
Depreciación		(63.350)	(54.310)
Equipo de Oficina		52	677
Equipo de Computo	3 años	3.106	3.106
Depreciación		(3.059)	(2.429)
		464.050	490.992

La política contable general para el manejo de las Propiedades tales como: terrenos, edificaciones o parte de éstas, por ejemplo: espacio entregado en arrendamiento operativo de sus instalaciones propias o sobre las cuales se tiene derecho de uso, son tratadas en la política contable de propiedades de inversión bajo la sección 16 de la NIFF para Pymes. Para el registro de la cuenta propiedades planta y equipo se registran inicialmente al costo, este costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra ms los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso de las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos.

El edificio es utilizado para el desarrollo de su objeto social ya que en él se adelanta la labor para el cuidado del adulto mayor.

La depreciación para el manejo de las Propiedades Planta y Equipos se realiza por método de línea Recta, Terrenos no se deprecia, la vida útil de Edificaciones la vida útil es de 50 años, la vida útil de Maquinaria y Equipo la vida útil es de 10 años, la vida útil de Muebles y Enseres es de 5 años y la vida útil de Equipo de Oficina es de 3 años

Nota 10: Propiedades de Inversión Registradas a Valor Razonable

El saldo de los diferidos al 31 de diciembre correspondía a:

Vida Útil	2025	2024
-----------	------	------

FUNDACION LA MANUELITA

NIT 860.025.442-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A Diciembre 31 de 2025 con cifras comparativas a Diciembre 31 de 2024

Of 604 Ed Masters Medical Center	50 años	115.605	130.056
Of 604		274.639	274.639
Depreciación		(159.034)	(144.583)
Of 605 Ed Masters Medical Center	50 años	118.337	132.827
Of 605		277.727	277.727
Depreciación		(159.390)	(144.900)
Of 319 Ed Optimus	50 años	314.115	346.740
Of 319		656.168	656.168
Depreciación		(342.053)	(309.428)
		548.057	609.623

Fundación la Manuelita que adopta por primera vez las NIIF puede optar por medir una partida de Propiedades Planta y Equipos, Propiedad de Inversión o un activo intangible en la fecha de transición a esta NIIF por su valor razonable.

La depreciación para el manejo de las Propiedades de Inversión se realiza por método de línea Recta, la vida útil es de 50 años.

Nota 11: Impuesto Sobre las Ventas

Las Impuesto Sobre las Ventas a 31 de diciembre comprendía a:

	2025	2024
Impuesto Sobre las Ventas	4.383	3.277
	4.383	3.277

Nota 12: Costos por Pagar

El saldo de los costos y gastos por pagar a 31 de diciembre correspondía a:

	2025	2024
Costos por Pagar	74.509	23.425
	74.509	23.425

Las cuentas de costos por pagar son los pasivos originados por la prestación de servicios, comisiones, honorarios y proveedores. Todos los pasivos de esta cuenta se consideran de corto plazo y se esperan pagar dentro de los plazos normales pactados

Nota 13: Pasivos No Financieros Corriente

El saldo de los Retención y Aportes Nomina a 31 de diciembre correspondía a:

FUNDACION LA MANUELITA**NIT 860.025.442-0****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****A Diciembre 31 de 2025 con cifras comparativas a Diciembre 31 de 2024**

	2025	2024
Retención y Aportes Nomina	475	14.945
	475	14.945

Nota 14: Otros Pasivos No financieros Corrientes

El saldo de la retención en la fuente al 31 de diciembre correspondía a:

	2025	2024
Retención	1.950	1.427
Anticipos y Avances	1.267	0
	3.217	1.427

Nota 15: Pasivo Corriente por Beneficio a los Empleados

El saldo de Beneficio a los empleados al 31 de diciembre correspondía a:

	2025	2024
Salarios por pagar	9	0
Cesantías	43.607	37.113
Intereses sobre Cesantías	4.414	4.411
Vacaciones	356	13.973
Prima	19.250	0
	67.636	55.497

Nota 16: Capital Social

El capital social al 31 de diciembre correspondía a:

	2025	2024
Cuotas o partes de interés social	99.799	99.799
	99.799	99.799

Nota 17: Resultado del Ejercicio

El resultado del ejercicio al 31 de diciembre fue:

	2025	2024
Resultado del Ejercicio	33.680	11.015
	33.680	11.015

FUNDACION LA MANUELITA

NIT 860.025.442-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A Diciembre 31 de 2025 con cifras comparativas a Diciembre 31 de 2024

Nota 18: Resultado del Ejercicio Anterior

El resultado del ejercicio al 31 de diciembre fue:

	2025	2024
Resultado del Ejercicio	(530.938)	(541.953)
	(530.938)	(541.953)

Nota 19: Asignaciones Permanentes

Las asignaciones permanentes al 31 de diciembre correspondían a:

	2025	2024
Asignaciones Permanentes	2.269.986	2.269.986
	2.269.986	2.269.986

Nota 20: Adopción NIIF por Primera

El superávit por valorizaciones al 31 de diciembre correspondía a:

	2025	2024
Terrenos, Construcciones y Edificaciones	75.023	75.023
	75.023	75.023

En esta cuenta se llevan el saneamiento contable se ve incrementada por baja a las valorizaciones, y la cuenta de diferidos.

Estado de Resultado Integral del Periodo y Otro Resultado Integral

En la Fundación La Manuelita, presenta los ingresos y gastos del ejercicio contable.

Los Ingresos son producto de actividades ordinarias que realiza la Fundación.

Nota 21: Ingresos Actividades Ordinarias

Los conceptos que hacen parte de los ingresos durante el periodo son:

	2025	2024
Programa Acudiente	827.959	659.777
Ancheta, combos y regalos	13.408	7.496
Tienda de las Herencias	57.095	39.310
Hogar decoraciones	599	1.149
Café	120.269	49.344
Snacks Dulces	6.459	5.964

FUNDACION LA MANUELITA**NIT 860.025.442-0****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****A Diciembre 31 de 2025 con cifras comparativas a Diciembre 31 de 2024**

Reciclaje	2.034	1.568
Domicilios	1.778	3.157
Bonos y Bastones	180.688	156.895
Moda y accesorios	517	392
Productos de temporada	520	
Esporádicas	250.148	226.959
Eventos Culturales (cine, conferencias...)	0	3.240
Eventos Sociales (Bingo, fiestas...)	28.888	65.106
Otros Eventos (Torneo de King)	8.050	
Torneo de Golf	134.092	83.554
	1.632.505	1.303.911

Nota 22: Otros Ingresos o Ganancias

Los ingresos no operacionales durante el periodo comprendían en:

	2025	2024
Arrendamiento Oficinas	78.006	77.912
Rendimientos Financieros	68.733	58.362
Otros Ingresos	20.960	1.785
	167.700	138.059

Nota 23-24: Costos y Gastos de Administración y Distribución

Los conceptos que hacen parte de los gastos de administración y ventas son:

	Bogotá		Cajicá	
	2025	2024	2025	2024
Gastos por Beneficios a Empleados	264.390	204.234	627.534	522.835
Honorarios	47.138	39.713	-	-
Arrendamientos	5.633	5.338	-	-
Servicios	26.007	27.639	72.603	58.153
Mantenimiento y reparaciones	410	335	92.937	56.995
Depreciación	61.722	62.191	37.638	36.535
Gastos de Ventas	21.166	18.095	10.610	4.721
Diversos	287.584	200.143	55.331	60.474
Restaurante	-	-	115.135	106.127
	714.050	557.688	1.011.788	845.839

FUNDACION LA MANUELITA

NIT 860.025.442-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A Diciembre 31 de 2025 con cifras comparativas a Diciembre 31 de 2024

Nota 25: Costos Financieros

Los costos financieros a diciembre 31 comprendían en:

	2025	2024
Gastos y Comisiones Bancarias	16.548	24.308
Gastos Extraordinarios	9.456	3.649
Impuestos asumidos y 4xmil	10.509	8.657
	36.363	36.615

Nota26: Superávit o Déficit del ejercicio contable

El déficit a diciembre 31 comprendía a:

	2025	2024
Superávit	33.682	11.015
	33.682	11.015

Nota 27– Negocio en marcha

Los estados financieros adjuntos han sido preparados bajo el supuesto de que la entidad continuará como un negocio en marcha y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la gerencia no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o cesar sus operaciones.

Nota 28 – Hechos ocurridos después del periodo contable

A la fecha de elaboración de los estados financieros, la compañía no ha identificado situaciones que puedan llegar a suceder y afecten de forma significativa y material, las cifras de los estados financieros a corte de 31 de diciembre de 2025.

Nota 29 – Aprobación de los estados financieros

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación, para ser presentados ante el máximo órgano social (Asamblea General), quienes realizaran la aprobación o no de los mismos.

**CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS
FUNDACION LA MANUELITA
NIT 860025442**

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la FUNDACIÓN LA MANUELITA, con NIT 860.025.442-0

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros:

- a) Estado de Situación Financiera a diciembre 31 de los años 2025 y 2024.
- b) Estado de Resultados y otro resultado integral por los periodos terminados en los años 2025 y 2024.
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio por los periodos terminados en los años 2025 y 2024.
- d) Estado de Flujo de Efectivo por periodos terminados en los años 2025 y 2024.
- e) Las notas explicativas a diciembre 31 del 2025 y 2024.

Los anteriores estados financieros de propósito general fueron preparados de acuerdo al marco técnico normativo de información financiera de Colombia adopción de las Normas NIIF para las Pymes de IASB normados en el Decreto Único Reglamentario (DUR) de la Ley 1314/09 No. 2420/15 en el título 2, el cual regula los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia, con modificaciones determinadas en el Decreto 2483 de diciembre 28 de 2018, que empezaron a regir a partir en enero 1 de 2019.

Que la presente certificación determina que las afirmaciones contenidas cumplen satisfactoriamente de manera explícita e implícita, en cada uno de los elementos de los estados financieros y en especial en cuanto:

- **Existen.** Los activos y pasivos de La Fundación La Manuelita existen al corte de diciembre 31 de 2025 y 2024 y las transacciones registradas se han realizado durante los periodos terminados en esos años.
- **Integridad.** Todos los hechos económicos realizados han sido debidamente reconocidos.
- **Decreto y obligaciones.** Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de La Fundación La Manuelita a diciembre 31 de los años 2025 y 2024.
- **Valuación.** Todos los elementos han sido reconocidos por importantes apropiados o reconocidos de acuerdo a lo descritos en el Marco Técnico Normativo de Información Financiera.
- **Presentación y revelación.** Las transacciones o sucesos han sido correctamente.

Además, que: (a) las cifras incluidas en los estados financieros y en sus notas fueron tomadas fielmente de libros oficiales y auxiliares de contabilidad; y (b) no hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de La Fundación La Manuelita.

Se expide la presente certificación a los 11 días del mes de Marzo del 2026, en cumplimiento al artículo 37 de la Ley 222 de 1995.


JUAN PABLO UCROS SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 79982063


JESSICA LORENA ALARCON BERMUDEZ
CONTADOR PUBLICO
196017-T