



ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

FUNDACION INMENSAMENTE

*Notas a los Estados Financieros en Normas
Internacionales de Información Financiera NIIF Pymes
aplicables en Colombia, corte a 31 de Diciembre de 2025.*

FUNDACION INMENSAMENTE
NIT 901.402.373-6
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Por el período terminado al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

		2025	2024
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5.1	378.407	346.695
Anticipos y avances	5.2	3.038	728
Impuestos Corrientes	5.3	1.827	11.147
Total Activos Corrientes		383.272	358.569
Activos No Corrientes			
Inventario - Implementos fundación	5.5	57.514	0
Inventario - Donaciones Especie	5.6	42.402	0
Propiedad planta y equipo	5.7	7.331	2.504
Total Activos No Corrientes		107.247	2.504
TOTAL ACTIVOS		490.519	361.074
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar	5.8	12.671	315
Impuestos corrientes	5.9	4.096	2.206
Beneficios a los empleados	5.10	21.296	12.814
Otros pasivos	5.11	0	9.465
Total Pasivos Corrientes		38.063	24.800
Pasivos No Corrientes			
TOTAL PASIVOS		38.063	24.800
FONDO SOCIAL			
Fondo Social	5.12	10.000	10.000
Excedente/Perdida Integral del Ejercicio		442.456	326.273
TOTAL FONDO SOCIAL		452.456	336.273
TOTAL PASIVO MÁS FONDO SOCIAL		490.519	361.073

Las notas del número 1 al número 5.18 hacen parte integral de los Estados Financieros. De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, los suscritos Representante Legal y Contador Público, responsables de los Estados Financieros, declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

CAMILA TORO DANGOND
CC 53.178.489
Representante Legal

YEGNY PAOLA ALVAREZ ROJAS
T.P 135996-T
Contador Público

Dayanna Rodriguez
DAYANNA MARIA RODRIGUEZ MAHECHA
T.P. 136407-T
Revisor Fiscal
(Ver opinión adjunta)

FUNDACION INMENSAMENTE
NIT 901.402.373-6
ESTADO DE ACTIVIDADES
Entre 01 de enero y 31 de Diciembre de 2025 y 01 de enero y 31 de Diciembre de 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

		2025	2024
Ingresos, ganancias y otras ayudas			
Donaciones		1.259.803	1.029.431
Donaciones		1.237.001	1.005.533
Intereses y rendimientos financieros (Fiducuenta)		22.802	23.897
Total ingresos, ganancias y otras ayudas	5.13	1.259.803	1.029.431
Excedente Bruto		1.259.803	1.029.431
(+) Otros Ingresos por función	5.14	181.198	7
Financieros - Dtos comerciales		7	7
Aprovechamientos		366	0
Ingresos donaciones especie		180.625	0
Ingresos aprovechamiento reciclaje		200	0
(-) Gastos de Administración	5.15	350.784	172.027
Gastos de Personal		62.517	49.014
Honorarios		3.100	8.000
Impuestos		440	0
Arrendamientos		3.280	473
Contribuciones y Afiliaciones		22.970	6.500
Seguros		1.383	1.559
Servicios		37.878	40.231
Gastos Legales		1.411	1.965
Mantenimiento y Reparaciones		1.065	344
Gastos de Viaje		3.583	1.639
Depreciaciones		405	683
Diversos Administración		212.752	61.619
(-) Gastos de Actividades sociales	5.16	499.418	516.389
Gastos de personal		177.420	120.473
Honorarios		18.724	28.960
Arrendamientos		0	220
Servicios		79.831	80.146
Mantenimiento y Reparaciones		4.527	20.080
Gastos convenios		210.496	254.024
Diversos actividades sociales		8.420	12.485
Excedente por actividades de operación		590.799	341.022
Gastos Financieros	5.17	4.487	8.070
Gastos extraordinarios y diversos		5.186	4.934
Otros gastos		508	357
Salidas donaciones en especie	5.18	138.162	0
Excedente Antes de Impuestos y de Otro Resultado Integral		442.456	327.661
(-) Impuesto de Renta Corriente		0	1.388
Excedente Integral del Ejercicio		442.456	326.273

Las notas del número 1 al número 5.18 hacen parte integral de los Estados Financieros. De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, los suscritos Representante Legal y Contador Público, responsables de los Estados Financieros, declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

CAMILA TORO DANGOND
CC 53.178.489
Representante Legal

YEGNY PAOLA ALVAREZ ROJAS
T.P 135996-T
Contador Público

Dayanna Rodriguez
DAYANNA MARIA RODRIGUEZ MAHECHA
T.P. 136407-T
Revisor Fiscal
(Ver opinión adjunta)

FUNDACION INMENSAMENTE
NIT 901.402.373-6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Método Indirecto NIIF Pymes
Por el período terminado al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2025	2024
Actividades de Operación		
Excedente del Ejercicio	442.456	326.273
(+/-) Partidas que no afectan al efectivo:	0	0
(+/-) Costo de ventas	0	0
(+/-) Diferencias en la depreciación por cambios en el valor de los activos	0	0
(+/-) Diferencias en la provisión de cuentas por cobrar	0	0
(+/-) Diferencias en la valoración de instrumentos financieros	0	0
(+/-) Rendimientos Financieros no realizados	0	0
(+/-) Revaluación	0	0
(+/-) Provisiones y Contingencias	0	0
(+/-) Impuesto de Renta Corriente y Diferido	0	0
(+/-) Diversos	0	0
(+) Depreciaciones	0	0
(+) Amortizaciones	0	0
(+/-) Otros conceptos del resultado integral que no afectan al efectivo	0	0
(+/-) Variación en la cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-2.310	809
(+/-) Variación en los inventarios	-99.916	0
(+/-) Variación en las cuentas comerciales por pagar	12.356	-2.932
(-) Pagos de Impuestos Corrientes	11.210	-2.916
(+/-) Otros conceptos	-983	11.990
(+/-) Reinversion excedentes ejercicios anteriores	-326.273	-196.109
Flujo de Efectivo Generado en Actividades de Operación	36.539	137.115
Actividades de Inversión		
(-) Compra de Inversiones	0	0
(+) Venta o Compra de Propiedad Planta y Equipo	-4.827	0
Flujo de Efectivo generado en actividades de Inversión	-4.827	0
Actividades de Financiación		
(+) Emisión de Capital	0	0
Flujo de Efectivo generado en actividades de Financiación	0	0
Total Flujo de Efectivo Generado en el Período	31.712	137.115
Flujo de Efectivo al inicio del período	346.695	209.580
Flujo de Efectivo al final del período	378.407	346.695

Las notas del número 1 al número 5.18 hacen parte integral de los Estados Financieros. De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, los suscritos Representante Legal y Contador Público, responsables de los Estados Financieros, declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

CAMILA TORO DANGOND
CC 53.178.489
Representante Legal

YEGNY PAOLA ALVAREZ ROJAS
T.P 135996-T
Contador Público

Dayanna Rodríguez
DAYANNA MARÍA RODRÍGUEZ MAHECHA
T.P. 136407-T
Revisor Fiscal
(Ver opinión adjunta)

FUNDACION INMENSAMENTE
NIT 901.402.373-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL
Por el período terminado al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2024	Resultado de ejercicios anteriores	Excedentes del ejercicio	Superavit de Capital	2025
Fondo social	10.000	0	0	0	10.000
Superavit de Capital	0	0	0	0	0
Resultado de ejercicios anteriores	0	0	0	0	0
Excedentes del ejercicio	326.273	-326.273	442.456	0	442.456
Total Fondo Social	336.273	-326.273	442.456	0	452.456

Las notas del número 1 al número 5.18 hacen parte integral de los Estados Financieros. De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, los suscritos Representante Legal y Contador Público, responsables de los Estados Financieros, declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

CAMILA TORO DANGOND
CC 53.178.489
Representante Legal

YEGNY PAOLA ALVAREZ ROJAS
T.P 135996-T
Contador Público

Dayanna Rodriguez
DAYANNA MARÍA RODRÍGUEZ MAHECHA
T.P. 136407-T
Revisor Fiscal
(Ver opinión adjunta)

FUNDACION INMENSAMENTE

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Información de la entidad

La FUNDACION INMENSAMENTE, identificada con Nit 901.402.373 - 6, constituida bajo documento privado del 1 de junio de 2020, ante la cámara de comercio de Bogotá con número de inscripción S0057813, tiene como objeto social promover la atención integral en educación, nutrición, protección y cuidado de calidad para la primera infancia, la niñez y la adolescencia en los términos donde opere, así como generar dinámicas colectivas de desarrollo económico y social.

La FUNDACION INMENSAMENTE es una entidad sin ánimo de lucro, y de conformidad con las normas fiscales, para efectos del impuesto sobre la renta y complementarios se considera como entidad del régimen especial.

Su domicilio principal social es en la calle Carrera 45 No. 108ª - 50 en la ciudad de Bogotá, D.C.- Colombia. El término de la fundación es indefinido.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Período cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes ejercicios:

-  Estado de Situación Financiera por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024.
-  Estados de Resultados, entre el 01 de Enero y 31 de diciembre de 2025 y el 01 de Enero y 31 de diciembre de 2024.
-  Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024.
-  Estado de Flujos de Efectivo, por el período entre el 01 de Enero y 31 de diciembre de 2025 y el 01 de Enero y 31 de diciembre de 2024.

2.2 Bases de preparación.

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Fundación, que manifiesta expresamente que se han adoptado y aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF para PYMES") publicada por el International Accounting Standards Board (IASB) en 2009, mediante el seguimiento de las políticas establecidas en la compañía; por tanto, estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios. Estos regulan la preparación de estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pymes.

Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en miles de pesos colombianos, debido a que el peso colombiano es la moneda funcional de la compañía; estas cifras reflejan razonablemente la situación financiera de la fundación a la fecha de corte.

2.3 Frecuencia de la Información.

La frecuencia con la que se expondrá la información financiera será anual, con el fin de conocer los estados Financieros de FUNDACION INMENSAMENTE y así tomar decisiones oportunas que redunden en el fortalecimiento de esta. Y en caso de que sea necesario se realizarán para periodos intermedios según solicitud de información por parte terceros.

2.4 Base de Acumulación

Los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos fueron incorporados en la información financiera, en la medida en que cumplieron con las definiciones y los criterios de reconocimiento previstos para tales elementos en el Marco Conceptual de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia.

2.5 Negocio en Marcha

La información financiera se prepara debido a que FUNDACION INMENSAMENTE. está en funcionamiento y en condiciones normales continuará estando dentro de un futuro previsible, así mismo la Gerencia no tiene la necesidad de liquidar, suspender o recortar sus operaciones o cerrarla temporalmente.

2.6 Hechos Ocurridos Después del Periodo Sobre el que se Informa

Los acontecimientos revelados en estos estados financieros corresponden a eventos ocurridos entre el 1 de enero al 30 de septiembre de 2025, sin perjuicio de hechos que se producen entre la fecha de corte de los Estados Financieros y su fecha de autorización, que puedan implicar algún tipo de ajuste a los estados financieros y revelación.

2.7 Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

FUNDACION INMENSAMENTE. ha definido la materialidad en el 0.70% sobre el total de ingresos.

NOTA 3 – DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Las políticas de contabilidad y la preparación de los Estados Financieros de FUNDACION INMENSAMENTE se han llevado de acuerdo con lo establecido en el Decreto 3022 de 2013 mediante el cual se estableció el nuevo marco técnico normativo (Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia – NCIF), el cual se modifica con los Decretos 2420 y 2496 de 2015.

NOTA 4 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

4.1. Presentación de Estados Financieros

La fundación ha determinado sus principales políticas contables relacionadas con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), considerando el siguiente orden de prelación establecido en la norma:

-  Normas e Interpretaciones del International Accounting Standards Board (IASB).
-  A falta de norma o interpretación aplicable específicamente, la administración considera:

Los requisitos y orientaciones de las normas e interpretaciones que traten asuntos relacionados o similares, o a falta de éstos, las definiciones, criterios de reconocimiento y valorización de activos, pasivos, ingresos y gastos dentro del marco conceptual de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La administración de la Fundación también considera los pronunciamientos más recientes de otros comités normativos que utilicen un marco conceptual similar a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para crear principios contables, otra literatura contable o las prácticas aceptadas por la industria, siempre y cuando no estén en conflicto con las fuentes de información anteriormente mencionadas.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al período en que se emitieron los estados financieros, y además estos fueron aplicados de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

Los Estados Financieros que emitirá FUNDACION INMENSAMENTE. Son:

- a. Estado de situación financiera
- b. Estado de resultados
- c. Estado de cambios en el fondo social
- d. Estado de flujo de efectivo
- e. Notas a los estados financieros

4.2. Efectivo y equivalente al efectivo

Esta política identifica y establece la forma de contabilización del efectivo y de los equivalentes de efectivo. Por lo tanto, FUNDACION INMENSAMENTE ha determinado que clasificará como equivalentes de efectivo aquellos instrumentos que el umbral de vencimiento próximo sea de 90 días. No obstante, tales instrumentos no se podrán clasificar como equivalentes al efectivo a menos que sean inversiones de gran liquidez fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y estén sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor frente a los riesgos de mercado.

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo, los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

FUNDACION INMENSAMENTE llevará sus registros contables en moneda de presentación representada por el peso colombiano.

Al corte de la presentación de estados financieros no existe efectivo restringido alguno.

4.3. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al precio de la transacción, es importante aclarar que el plazo de pago que otorgamos a nuestros clientes, no excede los términos de crédito normales y por ello no se requiere hacer un modelo de costo amortizado para traerlos a valor presente.

Las cuentas por cobrar son instrumentos financieros, que corresponden a contratos de los cuales se desprende la obligación de prestar un servicio o entregar un bien; y se recibirá como contraprestación, efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero. FUNDACION INMENSAMENTE registra en la línea del estado financiero de las cuentas por cobrar corriente las que deberán ser canceladas en un período no mayor a un año y como no corriente las que se recaudarán en un período mayor a un año.

4.4. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción, es importante aclarar que el plazo de pago no excede los términos de crédito normales y por ello no se requiere hacer un modelo de costo amortizado para traerlos a valor presente.

Las cuentas por pagar son instrumentos financieros, que generan la obligación de efectuar un pago con efectivo u otro instrumento financiero, esto sucede como contraprestación de un servicio recibido o un bien adquirido. FUNDACION INMENSAMENTE registra en esta línea del estado financiero las cuentas por pagar que deberán ser canceladas en un período no mayor a un año y las mayores a un año se clasifican como no corriente.

Medición inicial y posterior: FUNDACION INMENSAMENTE utilizará la medición al valor de transacción que normalmente es su valor razonable

4.5. Beneficios a los empleados.

FUNDACION INMENSAMENTE, reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones.

- El servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado
- El valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad
- La obligación esté debidamente contemplada por disposición legal
- Sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

La FUNDACION INMENSAMENTE, reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa, bien sea como un pasivo o como un gasto

4.6. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la FUNDACION INMENSAMENTE. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas, descuentos a clientes y se registran cuando han sido efectivamente prestadas.

La fundación reconoce los ingresos cuando:

- a) El importe de este pueda medirse con fiabilidad.
- b) Es probable que la fundación obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Ingresos por Donaciones y convenios

La fundación reconoce ingresos por donaciones y convenios por parte de terceros ya sean personas naturales o jurídicas al valor razonable y se reconocerán de la siguiente forma.

- Donaciones de libre destinación: Estas donaciones no están asociadas al desarrollo de un proyecto en específico, sino que tiene el objetivo de ayudar con la operación de la fundación. Estas donaciones se reconocen como ingreso cuando su cobro sea exigible.
- Donaciones de destinación específica: Son donaciones recibidas para el desarrollo de un proyecto o programa específico, y están supeditadas a la ejecución del mismo y se registran en cuenta pasiva como proyectos por ejecutar. La donación se reconoce como pasivo y como ingreso a medida que se vaya desarrollando y ejecutando el proyecto. Mensual mente la fundación reconoce el ingreso por donación de acuerdo con el avance de costos y gastos necesarios para la ejecución del proyecto o programa.

4.7. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, aquellos con vencimiento superior a dicho período.

Adicionalmente, se considera en la clasificación de un activo como corriente, la expectativa o intención de la administración de venderlo o consumirlo en el ciclo de operación de la fundación.

NOTA 5. NOTAS DETALLADAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

5.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El detalle del efectivo y equivalente del efectivo 31 de diciembre de 2025 está compuesto de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2025	2024
Cajas	308	10.778
Bancos - Bancolombia	38.320	149.898
Inversiones - Fiducuenta Bancolombia	339.779	186.019
Total	378.407	346.695

- A la fecha de los Estados Financieros no existen restricciones de uso de los fondos presentados en efectivo y equivalente de efectivo.
- El importe en libros del efectivo en caja es igual al valor razonable. El efectivo y equivalente al efectivo se encuentra en pesos colombianos.
- Las cajas corresponden a fondos en efectivo, caja menor, caja de tienda de segunda mano y caja como fondo a valores de menor cuantía por concepto de lo recibido por actividades de reciclaje.

5.2 Anticipos y avances

El detalle de los anticipos y a corte 31 de diciembre de 2025 es de \$ 3.038 y a 31 diciembre de 2024 \$ 728, los anticipos se legalizan dentro de las operaciones corrientes de la fundación, estos dineros se entregan de forma anticipada para la gestión de programas que la fundación desarrolla y una vez estas se cumplan los proveedores gestionan y legalizan cada una de estas tareas debidamente avaladas por la fundación.

5.3 Impuestos Corrientes

El detalle de los impuestos corrientes se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre de 2025.

Impuestos Corrientes	2025	2024
Anticipo impuesto de renta	0	321
Saldo a favor IVA	0	8.154
Saldo a favor renta	497	0
Retenciones en la fuente	1.330	2.470
Impuesto de industria y comercio	0	202
Total	1.827	11.147

5.5 *Inventario – Implementos fundación*

Al 31 de diciembre de 2025, el rubro de Inventarios – Implementos Fundación corresponde a libros y elementos didácticos adquiridos durante el período, destinados al desarrollo de los programas educativos que la Fundación ejecuta en cumplimiento de su objeto social en el municipio de Gachancipá.

Estos implementos son utilizados como herramientas pedagógicas dentro de las actividades formativas dirigidas a los niños del municipio de Gachancipá beneficiarios de la Fundación, en el marco de su labor social orientada al fortalecimiento educativo y desarrollo integral.

El valor total de los implementos adquiridos durante el año 2025 asciende a \$57.514, los cuales se encuentran reconocidos al costo de adquisición. Dichos bienes serán consumidos o entregados conforme al desarrollo de las actividades sociales programadas.

La administración considera que estos inventarios no presentan indicios de deterioro al cierre del ejercicio y se espera su utilización en el curso normal de la ejecución de los programas sociales.

5.6 *Inventario – Donaciones en especie*

Durante el año 2025 la Fundación recibió de la empresa Jerónimo Martins una donación en especie consistente en 3.119 electrodomésticos, reconocidos inicialmente por su valor razonable al momento de la recepción, por un total de \$158.695.

Del total de artículos recibidos, 1.263 unidades, equivalentes a \$64.279, fueron dadas de baja durante el período por obsolescencia, al no cumplir con condiciones adecuadas para su entrega o uso dentro de los programas sociales.

Dichos bienes fueron debidamente retirados del inventario y sometidos a proceso de chatarrización – reciclaje.

El saldo disponible fue destinado al desarrollo del programa social ejecutado con cuidadoras y personas de la comunidad del municipio de Gachancipá. Durante el año 2025 se entregaron 1.022 artículos, por un valor total de \$52.014, reconociéndose el correspondiente gasto por ejecución del objeto social y baja de los artículos del inventario.

Al 31 de diciembre de 2025 permanece en inventario un saldo de 834 artículos, por valor de **\$42.402**, los cuales se encuentran en condiciones adecuadas para su entrega y se espera sean destinados al programa social durante el año 2026 hasta agotar existencias.

La administración considera que los inventarios al cierre no presentan indicios adicionales de deterioro, más allá de los bienes ya dados de baja por obsolescencia durante el período.

Concepto	Cantidad (Unidades)	Valor (\$)
Donación recibida	3.119	158.695
Baja por obsolescencia (chatarización-reciclaje)	-1.263	-64.279
Entregados programas sociales 2025	-1.022	-52.014
Saldo en inventario 31 dic 2025	834	42.402

5.7 Propiedad Planta y Equipo

El detalle de la propiedad planta y equipo correspondientes al desarrollo de la operación de la fundación al 31 de diciembre de 2025 corresponde a los equipos de cómputo y muebles y enseres menos la depreciación reconocida periodo a periodo para un saldo a 2025 de \$ 7.331 y para 2024 de \$ 2.504.

La propiedad, planta y equipo se contabiliza al costo histórico menos la depreciación acumulada; el costo histórico incluye los costos que son directamente atribuibles a la adquisición de cada uno de los bienes. La depreciación de los activos, se calcula utilizando el método de línea recta para distribuir su costo menos su valor residual durante su vida útil.

5.8 Cuentas por pagar

El detalle de las cuentas por pagar correspondientes al desarrollo de la operación de la fundación al 31 de diciembre de 2025 es de \$ 12.671 a comparación del año 2024 por \$ 315

Cuentas por pagar	2025	2024
Proveedores	8	0
Acreedores Varios	12.663	315
Total	12.671	315

Los acreedores varios a corte 31 diciembre 2025, representan obligaciones por compras y/o servicios

Acreedores Varios	2025	2024
Servicios Generales Herrera Sas	8.189	0
Asociación De Fundaciones Familiares Y Empresariales	893	0
Camila Toro Dangond	699	0
Distribuciones Atara Sas	734	0
Papelería Mundo Mágico Sas	681	0
Cesar Augusto Alarcon Salcedo	477	0
Constantino Suarez Rincon	300	0
Jair S.A	180	0
Sandra Milena Rojas Cely	120	0
Comunicación Celular S A Comcel S A	90	0
Dik S.A.S	86	0
Ingrid Nataly Rodriguez Ardila	83	102

Elementos Arquitectura S.A.S	45	0
Ibrahim Issa Mohamad	43	0
Mauricio Gilberto Carreño Fajardo	15	0
Jorge Enrique Farfan Rojas	15	0
Martha Liliana Peñuela Velandia	8	0
Servientrega Sa	6	17
Insidinet Sas	0	96
Combustibles H&R Ltda	0	100
TOTAL	12.663	315

5.9 Cuenta por pagar Impuestos corrientes

El detalle de las cuentas por pagar por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2025 es:

Cuenta por pagar Impuestos corrientes	2025	2024
Retenciones en la fuente	2.355	228
Impuesto a las ventas retenido	0	475
Impuesto de industria y comercio retenido	1.741	116
Impuesto de Renta y complementarios	0	1.388
Total	4.096	2.206

Las cuentas por pagar por impuestos corrientes representan las obligaciones fiscales pendientes de pago a las autoridades tributarias, las cuales se encuentran debidamente conciliadas.

5.10 Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados reconocidos por la Fundación corresponden a las obligaciones laborales derivadas del desarrollo normal de su operación, las cuales incluyen las provisiones mensuales de prestaciones sociales y los aportes obligatorios al sistema de seguridad social integral y parafiscales, realizados de conformidad con la normativa laboral y fiscal vigente.

La Entidad reconoce de manera periódica las provisiones correspondientes a cesantías, intereses sobre cesantías, primas y vacaciones, así como el registro de las obligaciones relacionadas con los aportes a salud, pensión, riesgos laborales y demás contribuciones parafiscales, las cuales son liquidadas y pagadas oportunamente a las entidades administradoras respectivas.

Al 31 de diciembre de 2025, el saldo de las provisiones por concepto de prestaciones sociales y obligaciones por seguridad social ascendió a **\$ 21.296**, frente a un saldo de **\$ 12.814** registrado a 31 de diciembre de 2024,

La Administración considera que las provisiones registradas reflejan razonablemente las obligaciones laborales existentes a la fecha de corte.

5.11 Otros Pasivos

Los otros pasivos de la fundación a 31 de diciembre de 2025 se componen de la siguiente manera:

Otros pasivos	2025	2024
Anticipos y avances recibidos de clientes	0	9.465
Total	0	9.465

Al cierre del ejercicio a 31 diciembre de 2024, el saldo correspondía a anticipos y avances recibidos de clientes, los cuales representaban valores entregados a la Fundación previo a la ejecución de actividades o prestación de servicios asociados a su objeto social.

Durante el año 2025 dichos anticipos fueron debidamente aplicados y legalizados conforme a la ejecución de las actividades correspondientes, razón por la cual al 31 de diciembre de 2025 no se presentan saldos pendientes por este concepto.

5.12 Patrimonio

El patrimonio de la fundación a 31 de diciembre de 2025 se compone de la siguiente manera:

Fondo social	2025	2024
Fondo Social	10.000	10.000
Excedente / (Pérdida) integral del ejercicio	442.456	326.273
Total	452.456	336.273

El patrimonio incluye el fondo social, los excedentes del presente ejercicio, Por otra parte, los excedentes que se presentan al corte del 31 de diciembre 2025 y 31 diciembre 2024 representan la diferencia positiva entre los ingresos y los gastos de la fundación al final del periodo que se informa. Estos excedentes no se distribuyen como dividendos, sino que se reinvierten en las actividades de la fundación conforme a sus objetivos y fines establecidos en los estatutos.

Los excedentes obtenidos a corte del año 2024 por \$ 326.273, se han reinvertido dentro del convenio con Colsubsidio, la administración es la encargada de confirmar la forma y los programas con los cuales se cruzarán los excedentes con la reinversión de estos proyectos.

Para el año 2025, la fundación presenta un excedente de \$ 442.526 que se espera será reinvertido en los programas sociales, propios del desarrollo de su objeto.

5.13 Ingresos

Los ingresos están representados por donaciones recibidas de empresas colombianas y por el desarrollo de la operación de la fundación al 31 de diciembre de 2025.

Ingresos	2025	2024
Intereses y rendimientos financieros	22.802	23.897
Ingresos actividades ordinarias	1.237.001	1.005.534
Total	1.259.803	1.029.431

ESTADOS FINANCIEROS A 31 de DICIEMBRE de 2025 y 2024

La entidad reconoce los ingresos por donaciones cuando existe evidencia suficiente de que se han cumplido las condiciones establecidas para la donación y es probable que se recibirán los beneficios económicos asociados, y se registran al valor razonable en el momento de su recepción.

Para el 2025 Fundación Inmensamente ha recibido donaciones por parte de la comunidad en pro del desarrollo de los programas, las donaciones más representativas a corte de 31 de diciembre 2025 han sido recibidas por parte de CONSTRUCCIONES BUEN VIVIR por \$ 704.413 y para 31 de diciembre 2024 por \$ 598.664.

A continuación, se detallan las donaciones más representativas mayores a \$ 10.000 entre los periodos a corte 31 de diciembre 2025 y 2024:

DONACIONES - TERCERO	2025	2024
Construcciones Buen Vivir S.A.S	704.413	598.664
Canpack Colombia S.A.S	120.000	98.289
C.I. Agromonte S.A.S.	68.025	60.000
Fundación Ramírez Moreno	48.900	0
Compañía Aseguradora De Fianzas S A	35.550	0
Sika Colombia Sas	35.465	0
Willis Towers Watson Colombia Corredores De Seguros Sa	33.950	0
Silvia Ochoa Buitrago	13.900	0
Andrés Corrales Acevedo	10.965	0
Bizagi Latam Sas	10.000	0
Ci Cargill De Colombia Ltda	0	39.178
Vueltacanela S.A.S	0	15.109
Silvia Ochoa Buitrago	0	11.710
Jeronimo Martins Colombia S.A.S.	0	35.896
Comercializadora Baldini Sa Baldini	0	14.567
Donaciones varios terceros menores a \$10.000	155.833	132.120
TOTALES	1.237.001	1.005.534

5.14 Otros ingresos por función

A 31 diciembre de 2025, se detallan:

Otros ingresos por función	2025	2024
Financieros - Dtos comerciales	7	7
Aprovechamientos	366	0
Ingresos donaciones en especie	180.625	0
Ingresos aprovechamiento (reciclaje)	200	0
Total	181.198	7

Durante el año 2025 se presentó un incremento significativo en este rubro, principalmente por el reconocimiento de donaciones en especie, las cuales fueron recibidas para el desarrollo de los programas sociales de la Fundación y reconocidas contablemente por su valor razonable al momento de su recepción.

El concepto de aprovechamientos corresponde a ingresos generados por recuperación o utilización de bienes y recursos derivados de la operación social. Por su parte, los ingresos por aprovechamiento (reciclaje) corresponden a la disposición de materiales reciclables obtenidos de los artículos obsoletos recibidos en la donación en especie.

La variación entre 2025 y 2024 obedece principalmente al reconocimiento de donaciones en especie recibidas durante el año 2025, las cuales no se presentaron en el período anterior, las correspondientes donaciones en especie, están debidamente reconocidas en el inventario correspondiente para el control de las entregas de los mismos, dentro del marco de las actividades sociales de la fundación.

5.15 Gastos de Administración

El detalle de los gastos administrativos al 31 de diciembre de 2025 y 31 diciembre 2024 es:

Gastos Administrativos	2025	2024
Gastos de personal	62.517	49.014
Honorarios	3.100	8.000
Impuestos	440	0
Arrendamientos	3.280	473
Contribuciones y afiliaciones	22.970	6.500
Seguros	1.383	1.559
Servicios	37.878	40.231
Gastos legales	1.411	1.965
Mantenimiento y reparaciones	1.065	344
Gastos de viaje	3.583	1.639
Depreciaciones	405	683
Diversos	212.752	61.619
Total	350.784	172.027

- Los gastos de personal incluyen sueldos y salarios, contribuciones a la seguridad social, y beneficios empleados.
- Las contribuciones y afiliaciones corresponden a contribución con la ASOCIACION DE FUNDACIONES FAMILIARES Y EMPRESARIALES.
- Los seguros que tiene la fundación corresponden a póliza con SEGUROS DEL ESTADO S.A, por concepto de responsabilidad civil.
- Los servicios durante los periodos a diciembre 2025 y diciembre 2024 corresponden a servicios públicos, telefonía e internet y los servicios de talleres y capacitaciones para las cuidadoras dentro de las actividades sociales de la fundación.
- Los gastos legales comprenden los gastos por conceptos notariales como de registro mercantil ante cámara de comercio y tramites y licencias con la Junta Central de Contadores.
- Los mantenimientos y reparaciones, corresponde a gastos por mantenimiento de equipos de cómputo.

- Los gastos de viaje corresponden a gastos por concepto de peajes.
- Los gastos diversos a corte 31 de diciembre 2025 y 2024 se detallan:

Diversos	2025	2024
Útiles papelería y fotocopias	70.242	141
Otros - Banco de alimentos, donaciones	67.716	53.144
Iva diversos	44.675	77
No deducibles	16.645	1.319
Combustibles y lubricantes	5.816	5.329
Taxis y buses	3.063	400
Elementos de aseo y cafetería	1.930	38
Casino y restaurante	1.585	244
Certificaciones y certificados	1.030	795
Parqueaderos	50	132
Total	212.752	61.619

Los gastos diversos más representativos corresponden a:

* Útiles de papelería: Implementos adquiridos por la fundación para el desarrollo de las actividades propias del objeto de la fundación.

* Otros – Banco de alimentos, donaciones: Corresponde a los pagos por las donaciones a banco de alimentos para suplir de los alimentos que se entregan a los beneficiados de los programas de la fundación.

5.16 Gastos de Actividades Sociales

La Fundación incurre en **gastos relacionados con las actividades sociales** que forman parte de su misión de promover la educación, y bienestar social. Estos gastos están directamente asociados con la implementación de programas, proyectos y actividades diseñadas para alcanzar los objetivos establecidos en nuestros estatutos y visión institucional.

Estos gastos son destinados al beneficio de la comunidad generando convenios con entidades, enfocados en la atención integral de calidad para la primera infancia.

Gastos de Actividades Sociales	2025	2024
Gastos de personal	177.420	120.474
Honorarios	18.724	28.960
Arrendamientos	0	220
Servicios	79.831	80.146
Mantenimiento y reparaciones	4.527	20.080
Gastos convenios	210.496	254.024
Diversos actividades sociales	8.420	12.485
Total	499.418	516.389

5.17 Gastos Financieros

Los gastos financieros a corte de 31 de diciembre 2025 y 2024 se representan de la siguiente forma:

	2025	2024
Gravamen al movimiento financiero	2.845	3.703
Gastos bancarios	1642	4367
Total	4.487	8.070

5.18 Salidas donaciones en especie

El gasto por salidas de donaciones en especie corresponde al reconocimiento contable de los bienes recibidos en donación que fueron retirados del inventario durante el año 2025, ya sea por su entrega dentro de los programas sociales o por baja debido a obsolescencia.

Durante el período, la Fundación recibió de la empresa Jerónimo Martins electrodomésticos y alimentos destinados a la ejecución de sus programas sociales. En desarrollo de dichas actividades:

- Una parte de los bienes fue entregada a beneficiarios dentro del programa social ejecutado en el municipio de Gachancipá, reconociéndose el gasto correspondiente por su destinación al objeto misional.
- Adicionalmente, ciertos artículos fueron dados de baja por obsolescencia al no encontrarse en condiciones aptas para su entrega, procediéndose a su retiro y disposición mediante chatarrización, conforme a los procedimientos internos de control.

El gasto reconocido corresponde al valor en libros de los bienes retirados del inventario en el período, en concordancia con las políticas contables de la Fundación y con el marco técnico normativo aplicable.

La administración deja constancia de que las salidas por entrega fueron realizadas en cumplimiento directo del objeto social y que las bajas por obsolescencia obedecen a condiciones físicas o técnicas que impedían su uso adecuado.

Salidas donaciones especie	2025	2024
Donaciones especie	138.162	0
Total	138.162	0

Impuesto sobre la Renta y No Reconocimiento de Impuesto Diferido

La Fundación es una Entidad Sin Ánimo de Lucro (ESAL) calificada dentro del **Régimen Tributario Especial (RTE)** conforme a las disposiciones del Estatuto Tributario colombiano.

De acuerdo con la normatividad vigente, las entidades pertenecientes al Régimen Tributario Especial están sometidas al impuesto sobre la renta únicamente sobre el beneficio neto o excedente fiscal que no sea destinado o reinvertido en el desarrollo de su objeto social. Cuando la totalidad de los excedentes del ejercicio se destinan al cumplimiento de las actividades meritorias y al objeto misional, dichos valores conservan el tratamiento de exentos.

Para el año gravable 2025, la Fundación ejecutó la totalidad de sus ingresos en el desarrollo de programas sociales, no generándose beneficio neto gravado. En consecuencia, no se determinó impuesto de renta a cargo al cierre del período.

Adicionalmente, la Fundación no reconoció impuesto diferido, en consideración a que:

No existen diferencias temporarias significativas entre las bases contables y fiscales que generen efectos tributarios futuros.

No se prevé la generación de renta gravable futura derivada de diferencias temporarias imponibles.

La naturaleza jurídica y el régimen fiscal aplicable (RTE) implican que los excedentes destinados al objeto social no generan impuesto corriente ni potencial obligación tributaria futura.

En consecuencia, al 31 de diciembre de 2025 no se reconoce gasto por impuesto corriente ni impuesto diferido en los estados financieros.