

# CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

*(Artículo 37 de la Ley 222 de 1995)*

**FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO**

**NIT: 800.087.491-9**

Señores

**Asamblea General Ordinaria**

Fundación Posada del Peregrino

Ciudad

Los suscritos **JORGE E. AZUERO DIAZ**, en calidad de Representante Legal, y **ESPERANZA SUÁREZ RODRÍGUEZ**, en calidad de Contadora Pública de la **Fundación Posada del Peregrino**, en ejercicio de nuestras funciones legales y estatutarias,

## CERTIFICAMOS

Que hemos preparado los Estados Financieros individuales de la Fundación con corte al 31 de diciembre de 2025, los cuales comprenden:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Los estados financieros han sido elaborados de conformidad con lo establecido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificaciones, aplicando el Marco Técnico Normativo para el Grupo 2 – NIIF para las PYMES, expedido en desarrollo de la Ley 1314 de 2009.

Los procedimientos de reconocimiento, medición, valuación y presentación han sido aplicados de manera uniforme con respecto al período anterior, reflejando razonablemente la situación financiera de la Fundación al 31 de diciembre de 2025, así como los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo del período.

De conformidad con lo establecido en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, certificamos además que:

1. Los estados financieros han sido preparados con base en los registros contables llevados conforme a la normatividad vigente en Colombia.
2. Las cifras han sido fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de contabilidad.
3. Los activos, pasivos y el patrimonio existen y han sido reconocidos conforme a los marcos técnicos normativos contables vigentes.
4. La información presentada es completa y refleja la totalidad de hechos económicos ocurridos durante el período.
5. No se presentaron eventos posteriores al cierre que requieran ajustes o revelaciones adicionales a los estados financieros o en sus notas.

# **CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

*(Artículo 37 de la Ley 222 de 1995)*

**FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO**

**NIT: 800.087.491-9**

6. Se ha dado cumplimiento a las normas sobre seguridad social integral, de conformidad con el Decreto 1406 de 1999, así como el pago oportuno de los aportes al sistema de seguridad social y demás obligaciones parafiscales.
7. En cumplimiento del Artículo 1º de la Ley 603 de 2000, declaramos que el software utilizado por la Fundación cuenta con las respectivas licencias y cumple con las normas sobre derechos de autor.

Para constancia, se firma en la ciudad de Bucaramanga, a los 10 días del mes de marzo de 2026.

Cordialmente,



**JORGE E. AZUERO DIAZ**  
Representante legal



**ESPERANZA SUÁREZ RODRIGUEZ**  
Contadora Pública – T.P. 57900-T



**FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO**  
**800.087.491-9**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025**

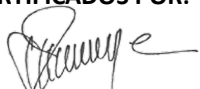
|                                                  | N<br>O<br>T<br>A<br>S | Dic 2025           | Dic 2024           | \$                 | %                |
|--------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                    |                       |                    |                    |                    |                  |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                          |                       |                    |                    |                    |                  |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO</b>      | <b>3</b>              |                    |                    |                    |                  |
| Bancos                                           |                       | 176.335.707        | 257.193.797        | -80.858.090        | (31,44%)         |
| <b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIV A EFFECTIVO</b>       |                       | <b>176.335.707</b> | <b>257.193.797</b> | <b>-80.858.090</b> | <b>(31,44%)</b>  |
| <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>                       |                       |                    |                    |                    |                  |
| <b>4</b>                                         |                       |                    |                    |                    |                  |
| Inversiones en CDT                               |                       | 71.424.169         | 0                  | 71.424.169         | 100,00%          |
| <b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>                 |                       | <b>71.424.169</b>  | <b>0</b>           | <b>71.424.169</b>  | <b>100,00%</b>   |
| <b>DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>       |                       |                    |                    |                    |                  |
| <b>5</b>                                         |                       |                    |                    |                    |                  |
| Otros ingresos por cobrar                        |                       | 62.789.517         | 21.875.000         | 40.914.517         | 187,04%          |
| Anticipos y avances / Deudores varios            |                       | 224.400            | 0                  | 224.400            | 100,00%          |
| Incapacidades                                    |                       | 0                  | 526.000            | -526.000           | (100,00%)        |
| Deterioro de cartera                             |                       | -4.100.000         |                    | -4.100.000         | (100,00%)        |
| <b>TOTAL DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b> |                       | <b>58.913.917</b>  | <b>22.401.000</b>  | <b>36.512.917</b>  | <b>163,00%</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                    |                       | <b>306.673.793</b> | <b>279.594.797</b> | <b>27.078.996</b>  | <b>9,6851%</b>   |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>                 |                       |                    |                    |                    |                  |
| <b>6</b>                                         |                       |                    |                    |                    |                  |
| Construcciones y edificaciones                   |                       | 299.115.042        | 299.115.042        | 0                  | 0,00%            |
| Maquinaria y equipo                              |                       | 26.799.900         | 26.799.900         | 0                  | 0,00%            |
| Equipo de oficina y de hoteles y restaurantes    |                       | 85.231.537         | 71.565.399         | 13.666.138         | 19,10%           |
| Equipo de computación y comunicación             |                       | 24.245.180         | 24.245.180         | 0                  | 0,00%            |
| Depreciación acumulada                           |                       | -183.741.148       | -172.805.467       | -10.935.681        | 6,33%            |
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>           |                       | <b>251.650.511</b> | <b>248.920.054</b> | <b>2.730.457</b>   | <b>1,10%</b>     |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                              |                       | <b>558.324.303</b> | <b>528.514.850</b> | <b>29.809.453</b>  | <b>5,64%</b>     |
| <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>                       |                       |                    |                    |                    |                  |
| <b>PASIVO</b>                                    |                       |                    |                    |                    |                  |
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                         |                       |                    |                    |                    |                  |
| <b>7</b>                                         |                       |                    |                    |                    |                  |
| Costos y gastos por pagar                        |                       | 23.106.376         | 0                  | 23.106.376         | 100,00%          |
| Retencion en la fuente por renta                 |                       | 313.418            | 97.724             | 215.694            | 220,72%          |
| Retención en la fuente por ICA                   |                       | 48.333             | 23.261             | 25.072             | 107,79%          |
| <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>                   |                       | <b>23.468.127</b>  | <b>120.985</b>     | <b>23.347.142</b>  | <b>19297,55%</b> |
| <b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>              |                       |                    |                    |                    |                  |
| <b>8</b>                                         |                       |                    |                    |                    |                  |
| Impuesto de renta y complementarios              |                       | 0                  | 32.850             | -32.850            | (100,00%)        |
| Impuesto a las ventas por pagar                  |                       | 0                  | 300.000            | -300.000           | (100,00%)        |
| Impuesto de ind y cio por pagar                  |                       | 435.445            | 0                  | 435.445            | 100,00%          |
| <b>TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>        |                       | <b>435.445</b>     | <b>332.850</b>     | <b>102.595</b>     | <b>30,82%</b>    |



FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO  
800.087.491-9  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A DICIEMBRE 31 DE 2025

|                                     | N<br>O<br>T<br>A<br>S | Dic 2025           | Dic 2024           | \$                | %               |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------|
| <b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>       | <b>9</b>              |                    |                    |                   |                 |
| Retenciones y aportes de nomina     |                       | 5.916.316          | 5.100.604          | 815.712           | 15,99%          |
| Sueldos por pagar                   |                       | 0                  | 45.267             | -45.267           | (100,00%)       |
| Cesantias consolidadas              |                       | 9.111.500          | 7.918.283          | 1.193.217         | 15,07%          |
| Intereses sobre las cesantias       |                       | 1.093.380          | 915.216            | 178.164           | 19,47%          |
| Vacaciones consolidadas             |                       | 1.183.947          | 471.627            | 712.320           | 151,03%         |
| <b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b> |                       | <b>17.305.143</b>  | <b>14.450.997</b>  | <b>2.854.146</b>  | <b>19,75%</b>   |
| <b>OTROS PASIVOS</b>                | <b>10</b>             |                    |                    |                   |                 |
| Ingresos recibidos por anticipado   |                       | 0                  | 200.000            | -200.000          | (100,00%)       |
| Valores recibidos para terceros     |                       | 40.000             | 0                  | 40.000            | 100,00%         |
| <b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>          |                       | <b>40.000</b>      | <b>200.000</b>     | <b>-160.000</b>   | <b>(80,00%)</b> |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                 |                       | <b>41.248.715</b>  | <b>15.104.832</b>  | <b>26.143.883</b> | <b>173,08%</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                   | <b>11</b>             |                    |                    |                   |                 |
| Donaciones                          |                       | 41.032.390         | 34.778.566         | 6.253.824         | 17,98%          |
| Resultados de ejercicios anteriores |                       | 319.200.349        | 319.200.349        | 0                 | 0,00%           |
| Resultado del presente ejercicio    |                       | 156.842.849        | 159.431.103        | -2.588.254        | (1,62%)         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>             |                       | <b>517.075.588</b> | <b>513.410.018</b> | <b>3.665.570</b>  | <b>0,71%</b>    |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>    |                       | <b>558.324.303</b> | <b>528.514.850</b> | <b>29.809.453</b> | <b>5,64%</b>    |

CERTIFICADOS POR:

  
**JORGE E. AZUERO DIAZ**  
Representante Legal

  
**ESPERANZA SUAREZ RODRIGUEZ**  
Contadora - T.P. 57900-T

DICTAMINADOS POR:

  
**VIVIAN A. ANGARITA DE RODRIGUEZ**  
Revisoria Fiscal - TP 6852-T



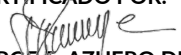
## FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO

NIT. 800.087.491-9

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL A DICIEMBRE 31 DE 2025

| DESCRIPCION                           | N<br>O<br>T<br>A<br>S | POSADA             | PREESCOLAR         | TOTAL                |
|---------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>         | <b>12</b>             |                    |                    |                      |
| Donaciones en dinero                  |                       | 170.392.383        | 36.555.000         | 206.947.383          |
| Donaciones de alimentos               |                       | 256.880.427        | 0                  | 256.880.427          |
| Donaciones programa de adopción       |                       | 80.990.500         | 63.674.510         | 144.665.010          |
| Donaciones torneo                     |                       | 130.838.000        | 79.702.000         | 210.540.000          |
| Donaciones bono carro                 |                       | 1.560.000          | 840.000            | 2.400.000            |
| Donación utiles escolares             |                       | 120.000            | 700.000            | 820.000              |
| Donación regalos                      |                       | 1.728.000          | 1.204.490          | 2.932.490            |
| Donación ropero                       |                       | 605.400            | 0                  | 605.400              |
| Donación uniformes                    |                       | 12.535.000         | 0                  | 12.535.000           |
| Donación silla de ruedas              |                       | 31.812.745         | 0                  | 31.812.745           |
| Donación Mercados                     |                       | 4.260.000          | 0                  | 4.260.000            |
| Pgma atención integral (CC alim)      |                       | 0                  | 78.191.773         | 78.191.773           |
| Pgma atención integral (CC din)       |                       | 0                  | 74.480.000         | 74.480.000           |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>   |                       | <b>691.722.455</b> | <b>335.347.773</b> | <b>1.027.070.228</b> |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                 | <b>13</b>             |                    |                    |                      |
| Financieros                           |                       | 890.264            | 964.910            | 1.855.174            |
| Aprovechamientos                      |                       | 1.260.000          | 0                  | 1.260.000            |
| Diversos-Otros ingresos               |                       | 3.650              | 0                  | 3.650                |
| <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>           |                       | <b>2.153.914</b>   | <b>964.910</b>     | <b>3.118.824</b>     |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                 |                       | <b>693.876.369</b> | <b>336.312.683</b> | <b>1.030.189.052</b> |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>       | <b>14</b>             |                    |                    |                      |
| Gastos de personal                    |                       | 108.084.097        | 174.033.330        | 282.117.427          |
| Honorarios                            |                       | 35.405.000         | 1.525.000          | 36.930.000           |
| Impuestos                             |                       | 1.284.164          | 0                  | 1.284.164            |
| Arrendamientos                        |                       | 80.000             | 6.030.000          | 6.110.000            |
| Servicios                             |                       | 18.381.764         | 5.565.924          | 23.947.688           |
| Gastos legales                        |                       | 2.626.992          | 0                  | 2.626.992            |
| Mantenimiento y reparaciones          |                       | 5.093.873          | 1.303.049          | 6.396.922            |
| Depreciaciones                        |                       | 9.904.581          | 1.031.100          | 10.935.681           |
| Diversos                              |                       | 356.606.444        | 122.044.070        | 478.650.514          |
| Provisiones (deterioro de cartera)    |                       | 4.100.000          | 0                  | 4.100.000            |
| <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b> |                       | <b>541.566.915</b> | <b>311.532.473</b> | <b>853.099.388</b>   |
| <b>OTROS GASTOS</b>                   | <b>15</b>             |                    |                    |                      |
| Financieros                           |                       | 300.524            | 3.223.204          | 3.523.728            |
| Retiro de otros activos               |                       | 1.650.000          | 350.000            | 2.000.000            |
| Extraordinarios                       |                       | 879.135            | 0                  | 879.135              |
| Diversos                              |                       | 13.842.692         | 1.260              | 13.843.952           |
| <b>TOTAL OTROS GASTOS</b>             |                       | <b>16.672.351</b>  | <b>3.574.464</b>   | <b>20.246.815</b>    |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                   |                       | <b>558.239.266</b> | <b>315.106.937</b> | <b>873.346.203</b>   |
| <b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL</b>       |                       | <b>135.637.103</b> | <b>21.205.746</b>  | <b>156.842.849</b>   |

CERTIFICADO POR:

  
JORGE E. AZUERO DIAZ  
Representante Legal  
ESPERANZA SUAREZ RODRIGUEZ  
Contadora - T.P.57900 -T

DICTAMINADOS POR:

  
VIVIAN A. ANCARITA DE RODRIGUEZ  
Revisoria Fiscal - TP 6852-T



**FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO**  
**NIT. 800.087.491-0**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO POR CENTRO DE COSTO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025 - 2024**

| DESCRIPCION                            | 2025               | 2024               | VARIACION          |               |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| <u>POSADA</u>                          |                    |                    | \$                 | %             |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>          |                    |                    |                    |               |
| Donaciones en dinero                   | 170.392.383        | 129.281.890        | 41.110.493         | 31,80%        |
| Donaciones de alimentos                | 256.880.427        | 225.810.414        | 31.070.013         | 13,76%        |
| Donaciones de mercados                 | 4.260.000          | 7.390.000          | -3.130.000         | -42,35%       |
| Donaciones programa adopción           | 80.990.500         | 74.734.500         | 6.256.000          | 8,37%         |
| Donaciones silla de ruedas             | 31.812.745         | 0                  | 31.812.745         | 100,00%       |
| Otras donaciones                       | 14.988.400         | 9.202.315          | 5.786.085          | 62,88%        |
| Eventos                                | 132.398.000        | 188.794.041        | -56.396.041        | -29,87%       |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>    | <b>691.722.455</b> | <b>635.213.160</b> | <b>56.509.295</b>  | <b>8,90%</b>  |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                  |                    |                    |                    |               |
| Financieros                            | 890.264            | 0                  | 890.264            | 100,00%       |
| Aprovechamientos                       | 1.260.000          | 0                  | 1.260.000          | 100,00%       |
| Recuperacion de gastos                 | 0                  | 2.002.000          | -2.002.000         | -100,00%      |
| Otros ingresos                         | 3.650              | 3.211              | 439                | 13,67%        |
| <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>            | <b>2.153.914</b>   | <b>2.005.211</b>   | <b>148.703</b>     | <b>7,42%</b>  |
| <b>TOTAL INGRESOS POSADA</b>           | <b>693.876.369</b> | <b>637.218.371</b> | <b>56.657.998</b>  | <b>8,89%</b>  |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>        |                    |                    |                    |               |
| Gastos de personal                     | 108.084.097        | 89.089.135         | 18.994.962         | 21,32%        |
| Honorarios                             | 35.405.000         | 30.400.000         | 5.005.000          | 16,46%        |
| Impuestos                              | 1.284.164          | 678.130            | 606.034            | 89,37%        |
| Arrendamientos                         | 80.000             | 0                  | 80.000             | 100,00%       |
| Servicios                              | 18.381.764         | 57.321.127         | -38.939.363        | -67,93%       |
| Gastos legales                         | 2.626.992          | 2.876.774          | -249.782           | -8,68%        |
| Mantenimiento y adecuaciones           | 5.093.873          | 1.726.242          | 3.367.631          | 195,08%       |
| Depreciación                           | 9.904.581          | 9.822.648          | 81.933             | 0,83%         |
| Diversos                               | 356.606.444        | 363.697.522        | -7.091.078         | -1,95%        |
| Deterioro de cartera                   | 4.100.000          | 0                  | 4.100.000          | 100,00%       |
| <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>  | <b>541.566.915</b> | <b>555.611.578</b> | <b>-14.044.663</b> | <b>-2,53%</b> |
| <b>OTROS GASTOS</b>                    |                    |                    |                    |               |
| Financieros                            | 300.524            | 1.202.602          | -902.078           | -75,01%       |
| Retiro de Otros activos (baja cartera) | 1.650.000          | 9.739.000          | -8.089.000         | -83,06%       |
| Extraordinarios                        | 879.135            | 652.960            | 226.175            | 34,64%        |
| Diversos                               | 13.842.692         | 1.496.936          | 12.345.756         | 824,74%       |
| <b>TOTAL OTROS GASTOS</b>              | <b>16.672.351</b>  | <b>13.091.498</b>  | <b>3.580.853</b>   | <b>27,35%</b> |
| <b>TOTAL GASTOS POSADA</b>             | <b>558.239.266</b> | <b>568.703.076</b> | <b>-10.463.810</b> | <b>-1,84%</b> |
| <b>RESULTADO EJERCICIO POSADA</b>      | <b>135.637.103</b> | <b>68.515.295</b>  | <b>67.121.808</b>  | <b>97,97%</b> |



**FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO**  
**NIT. 800.087.491-0**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO POR CENTRO DE COSTO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025 - 2024**

| DESCRIPCION                            | 2025                 | 2024                 | VARIACION          |                  |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|------------------|
|                                        |                      |                      | \$                 | %                |
| <b>PREESCOLAR</b>                      |                      |                      |                    |                  |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>          |                      |                      |                    |                  |
| Donaciones en dinero                   | 36.555.000           | 29.075.000           | 7.480.000          | 25,73%           |
| Donacion de regalos                    | 1.204.490            | 200.000              | 1.004.490          | 502,25%          |
| Donacion de útiles escolares           | 700.000              | 0                    | 700.000            | 100,00%          |
| Pgma atención integral (Cajasan Din)   | 78.191.773           | 82.674.991           | -4.483.218         | -5,42%           |
| Pgma atención integral (Cajasan Esp)   | 74.480.000           | 85.083.900           | -10.603.900        | -12,46%          |
| Donaciones programa adopción           | 63.674.510           | 102.654.587          | -38.980.077        | -37,97%          |
| Eventos                                | 80.542.000           | 98.686.022           | -18.144.022        | -18,39%          |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>    | <b>335.347.773</b>   | <b>398.374.500</b>   | <b>-63.026.727</b> | <b>-15,82%</b>   |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>       |                      |                      |                    |                  |
| Financieros                            | 964.910              | 0                    | 964.910            | 100,00%          |
| Diversos                               | 0                    | 5.764                | 5.764              | 100,00%          |
| <b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b> | <b>964.910</b>       | <b>5.764</b>         | <b>970.674</b>     | <b>16840,28%</b> |
| <b>TOTAL INGRESOS PREESCOLAR</b>       | <b>336.312.683</b>   | <b>398.380.264</b>   | <b>-62.056.053</b> | <b>-15,58%</b>   |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>        |                      |                      |                    |                  |
| Gastos de personal                     | 174.033.330          | 137.678.820          | 36.354.510         | 26,41%           |
| Honorarios                             | 1.525.000            | 4.250.000            | -2.725.000         | -64,12%          |
| Arrendamientos                         | 6.030.000            | 6.876.000            | -846.000           | -12,30%          |
| Seguros                                | 0                    | 976.662              | -976.662           | -100,00%         |
| Servicios                              | 5.565.924            | 12.528.092           | -6.962.168         | -55,57%          |
| Mantenimiento y adecuaciones           | 1.303.049            | 2.739.991            | -1.436.942         | -52,44%          |
| Depreciación                           | 1.031.100            | 833.104              | 197.996            | 23,77%           |
| Diversos                               | 122.044.070          | 134.185.784          | -12.141.714        | -9,05%           |
| <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>  | <b>311.532.473</b>   | <b>300.068.453</b>   | <b>11.464.020</b>  | <b>3,82%</b>     |
| <b>OTROS GASTOS</b>                    |                      |                      |                    |                  |
| Financieros                            | 3.223.204            | 3.244.892            | -21.688            | -0,67%           |
| Retiro de Otros activos (baja cartera) | 350.000              | 4.025.000            | -3.675.000         | -91,30%          |
| Diversos                               | 1.260                | 110                  | 1.150              | 1045,45%         |
| <b>TOTAL OTROS GASTOS</b>              | <b>3.574.464</b>     | <b>7.270.002</b>     | <b>-3.695.538</b>  | <b>-50,83%</b>   |
| <b>TOTAL GASTOS PREESCOLAR</b>         | <b>315.106.937</b>   | <b>307.338.455</b>   | <b>7.768.482</b>   | <b>2,53%</b>     |
| <b>RESULTADO EJERCICIO PREESCOLAR</b>  | <b>21.205.746</b>    | <b>91.041.809</b>    | <b>-69.824.535</b> | <b>-76,70%</b>   |
| <b>IMPUESTO DE RENTA</b>               | <b>0</b>             | <b>126.000</b>       | <b>-126.000</b>    | <b>-100,00%</b>  |
| <b>RESULTADO TOTAL DEL EJERCICIO</b>   | <b>156.842.849</b>   | <b>159.431.104</b>   | <b>-2.576.727</b>  | <b>-1,62%</b>    |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                  | <b>1.030.189.052</b> | <b>1.035.598.635</b> | <b>-5.398.055</b>  | <b>-0,52%</b>    |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                    | <b>873.346.203</b>   | <b>876.167.531</b>   | <b>-2.821.328</b>  | <b>-0,32%</b>    |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>         | <b>156.842.849</b>   | <b>159.431.104</b>   | <b>-2.576.727</b>  | <b>-1,62%</b>    |

CERTIFICADO POR:

  
**JORGE E. AZUERO DIAZ**  
Representante Legal

  
**ESPERANZA SUAREZ RODRIGUEZ**  
Contadora - T.P.57900 -T

DICTAMINADOS POR:

  
**VIVIAN A. ANCARITA DE RODRIGUEZ**  
Revisoria Fiscal - TP 6852-T



**FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO**  
**NIT. 800.087.491-0**  
**EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS Vs PRESUPUESTO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025**

| DESCRIPCION                            | PRESUPUESTO<br>2025 | EJECUCION<br>2025  | VARIACION          |                 |
|----------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
|                                        |                     |                    | \$                 | %               |
| <b><u>POSADA</u></b>                   |                     |                    |                    |                 |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>          |                     |                    |                    |                 |
| Donaciones en dinero                   | 129.281.890         | 170.392.383        | 41.110.493         | 31,80%          |
| Donaciones de alimentos                | 225.810.414         | 256.880.427        | 31.070.013         | 13,76%          |
| Donaciones de mercados                 | 7.390.000           | 4.260.000          | -3.130.000         | -42,35%         |
| Donaciones programa adopción           | 85.800.000          | 80.990.500         | -4.809.500         | -5,61%          |
| Donaciones silla de ruedas             | 0                   | 31.812.745         | 31.812.745         | 100,00%         |
| Otras donaciones                       | 0                   | 14.988.400         | 14.988.400         | 100,00%         |
| Eventos                                | 190.284.041         | 132.398.000        | -57.886.041        | -30,42%         |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>    | <b>638.566.345</b>  | <b>691.722.455</b> | <b>53.156.110</b>  | <b>8,32%</b>    |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                  |                     |                    |                    |                 |
| Financieros                            | 0                   | 890.264            | 890.264            | 100,00%         |
| Aprovechamientos                       | 0                   | 1.260.000          | 1.260.000          | 100,00%         |
| Otros ingresos                         | 0                   | 3.650              | 3.650              | 100,00%         |
| <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>            | <b>0</b>            | <b>2.153.914</b>   | <b>2.153.914</b>   | <b>100,00%</b>  |
| <b>TOTAL INGRESOS POSADA</b>           | <b>638.566.345</b>  | <b>693.876.369</b> | <b>55.310.024</b>  | <b>8,66%</b>    |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>        |                     |                    |                    |                 |
| Gastos de personal                     | 104.598.239         | 108.084.097        | 3.485.858          | 3,33%           |
| Honorarios                             | 32.448.000          | 35.405.000         | 2.957.000          | 9,11%           |
| Impuestos                              | 8.136.874           | 1.284.164          | -6.852.710         | -84,22%         |
| Servicios                              | 64.199.662          | 18.381.764         | -45.817.898        | -71,37%         |
| Gastos legales                         | 3.211.591           | 2.626.992          | -584.599           | -18,20%         |
| Mantenimiento y adecuaciones           | 15.860.114          | 5.093.873          | -10.766.241        | -67,88%         |
| Depreciación                           | 10.884.022          | 9.904.581          | -979.441           | -9,00%          |
| Diversos                               | 369.781.007         | 356.606.444        | -13.174.563        | -3,56%          |
| Deterioro de cartera                   | 0                   | 4.100.000          | 4.100.000          | 100,00%         |
| <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>  | <b>609.119.509</b>  | <b>541.566.915</b> | <b>-67.552.594</b> | <b>-11,09%</b>  |
| <b>OTROS GASTOS</b>                    |                     |                    |                    |                 |
| Financieros                            | 1.346.914           | 300.524            | -1.046.390         | -77,69%         |
| Retiro de Otros activos (baja cartera) | 0                   | 1.650.000          | 1.650.000          | 100,00%         |
| Extraordinarios                        | 0                   | 879.135            | 879.135            | 100,00%         |
| Diversos                               | 0                   | 13.842.692         | 13.842.692         | 100,00%         |
| <b>TOTAL OTROS GASTOS</b>              | <b>1.346.914</b>    | <b>16.672.351</b>  | <b>15.325.437</b>  | <b>1137,82%</b> |
| <b>TOTAL GASTOS POSADA</b>             | <b>610.466.423</b>  | <b>558.239.266</b> | <b>-52.227.157</b> | <b>-8,56%</b>   |
| <b>RESULTADO EJERCICIO POSADA</b>      | <b>28.099.922</b>   | <b>135.637.103</b> | <b>107.537.181</b> | <b>382,70%</b>  |

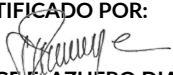




**FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO**  
**NIT. 800.087.491-0**  
**EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS Vs PRESUPUESTO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025**

| DESCRIPCION                            | PRESUPUESTO<br>2025  | EJECUCION<br>2025    | VARIACION          |                |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|
|                                        |                      |                      | \$                 | %              |
| <b><u>PREESCOLAR</u></b>               |                      |                      |                    |                |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>          |                      |                      |                    |                |
| Donaciones en dinero                   | 29.075.000           | 36.555.000           | 7.480.000          | 25,73%         |
| Donacion de regalos                    | 0                    | 1.204.490            | 1.204.490          | 100,00%        |
| Donacion de útiles escolares           | 0                    | 700.000              | 700.000            | 100,00%        |
| Pgma atención integral (Cajasan Din)   | 88.445.000           | 78.191.773           | -10.253.227        | -11,59%        |
| Pgma atención integral (Cajasan Esp)   | 92.767.500           | 74.480.000           | -18.287.500        | -19,71%        |
| Donaciones programa adopción           | 85.800.000           | 63.674.510           | -22.125.490        | -25,79%        |
| Eventos                                | 99.596.022           | 80.542.000           | -19.054.022        | -19,13%        |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>    | <b>395.683.522</b>   | <b>335.347.773</b>   | <b>-60.335.749</b> | <b>-15,25%</b> |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>       |                      |                      |                    |                |
| Financieros                            | 0                    | 964.910              | 964.910            | 100,00%        |
| <b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b> | <b>0</b>             | <b>964.910</b>       | <b>964.910</b>     | <b>100,00%</b> |
| <b>TOTAL INGRESOS PREESCOLAR</b>       | <b>395.683.522</b>   | <b>336.312.683</b>   | <b>-59.370.839</b> | <b>-15,00%</b> |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>        |                      |                      |                    |                |
| Gastos de personal                     | 144.529.437          | 174.033.330          | 29.503.893         | 20,41%         |
| Honorarios                             | 1.344.000            | 1.525.000            | 181.000            | 13,47%         |
| Arrendamientos                         | 14.472.000           | 6.030.000            | -8.442.000         | -58,33%        |
| Seguros                                | 2.730.599            | 0                    | -2.730.599         | -100,00%       |
| Servicios                              | 14.031.464           | 5.565.924            | -8.465.540         | -60,33%        |
| Mantenimiento y adecuaciones           | 3.068.790            | 1.303.049            | -1.765.741         | -57,54%        |
| Depreciación                           | 833.104              | 1.031.100            | 197.996            | 23,77%         |
| Diversos                               | 141.659.513          | 122.044.070          | -19.615.443        | -13,85%        |
| <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>  | <b>322.668.907</b>   | <b>311.532.473</b>   | <b>-11.136.434</b> | <b>-3,45%</b>  |
| <b>OTROS GASTOS</b>                    |                      |                      |                    |                |
| Financieros                            | 3.634.279            | 3.223.204            | -411.075           | -11,31%        |
| Retiro de Otros activos (baja cartera) | 0                    | 350.000              | 350.000            | 100,00%        |
| Diversos                               | 0                    | 1.260                | 1.260              | 100,00%        |
| <b>TOTAL OTROS GASTOS</b>              | <b>3.634.279</b>     | <b>3.574.464</b>     | <b>-59.815</b>     | <b>-1,65%</b>  |
| <b>TOTAL GASTOS PREESCOLAR</b>         | <b>326.303.186</b>   | <b>315.106.937</b>   | <b>-11.196.249</b> | <b>-3,43%</b>  |
| <b>RESULTADO EJERCICIO PREESCOLAR</b>  | <b>69.380.336</b>    | <b>21.205.746</b>    | <b>-48.174.590</b> | <b>-69,44%</b> |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>         | <b>97.480.258</b>    | <b>156.842.849</b>   | <b>59.362.591</b>  | <b>60,90%</b>  |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                  | <b>1.034.249.867</b> | <b>1.030.189.052</b> | <b>-4.060.815</b>  | <b>-0,39%</b>  |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                    | <b>936.769.609</b>   | <b>873.346.203</b>   | <b>-63.423.406</b> | <b>-6,77%</b>  |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>         | <b>97.480.258</b>    | <b>156.842.849</b>   | <b>59.362.591</b>  | <b>60,90%</b>  |

CERTIFICADO POR:

  
**JORGE E. AZUERO DIAZ**  
Representante Legal

  
**ESPERANZA SUÁREZ RODRIGUEZ**  
Contadora - T.P.57900 -T

DICTAMINADOS POR:

  
**VIVIAN A. ANGARITA DE RODRIGUEZ**  
Revisoria Fiscal - TP 6852-T



**FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO**  
**800.087.491-9**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025**

| CUENTAS                             | INICIAL            | AUMENTO          | DISMINUCION      | FINAL              |
|-------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|
| <b>PATRIMONIO</b>                   |                    |                  |                  |                    |
| Donaciones                          | 34.778.566         | 6.253.824        | 0                | 41.032.390         |
| Resultados de ejercicios anteriores | 319.200.349        | 0                | 0                | 319.200.349        |
| Resultado del presente ejercicio    | 159.431.103        | 0                | 2.588.254        | 156.842.849        |
| <b>TOTALES</b>                      | <b>513.410.018</b> | <b>6.253.824</b> | <b>2.588.254</b> | <b>517.075.588</b> |

**CERTIFICADOS POR:**

  
**JORGE AZUERO DIAZ**  
Representante Legal

  
**ESPERANZA SUAREZ RODRIGUEZ**  
Contadora Publica  
T.P. 57900- T

**DICTAMINADOS POR:**

  
**VIVIAN A. ANGARITA DE RODRIGUEZ**  
Revisoría Fiscal  
T.P. 6852 - T



**FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO**  
**800.087.491-9**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025**

| DESCRIPCION                                                      | 2025                               | 2024               |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|
| <b>1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                               |                                    |                    |
| EXCEDENTE (PERDIDA) DEL PERIODO                                  | 156.842.849                        | 159.431.103        |
| Menos partidas que no afectan el efectivo                        |                                    |                    |
| Depreciación de propiedad planta y equipo                        | 10.935.681                         | 10.655.752         |
| Deterioro de cartera                                             | 4.100.000                          | -                  |
| Generación interna del efectivo                                  | <b>171.878.530</b>                 | <b>170.086.855</b> |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>                |                                    |                    |
| Otros ingresos por cobrar                                        | (40.914.517)                       | 9.382.836          |
| Deudores varios                                                  | (224.400)                          | 1.318.517          |
| Incapacidades                                                    | 526.000                            | (526.000)          |
| Costos y gastos por pagar                                        | 23.106.376                         | -                  |
| Retencion en la fuente                                           | 215.694                            | (14.476)           |
| Impuesto de ind y cio retenido                                   | 25.072                             | (7.377)            |
| Impuesto de renta y complementarios                              | (32.850)                           | 5.500              |
| Impuesto a las ventas por pagar                                  | (300.000)                          | 245.171            |
| Impuesto de ind y cio por pagar                                  | 435.445                            | (73.798)           |
| Suedos por pagar                                                 | (45.267)                           | 45.268             |
| Retenciones y aportes de nomina                                  | 815.712                            | 1.826.534          |
| Cesantias consolidadas                                           | 1.193.217                          | 1.931.243          |
| Intereses sobre las cesantias                                    | 178.164                            | 208.693            |
| Vacaciones consolidadas                                          | 712.320                            | 471.627            |
| Ingresos recibidos por anticipado                                | (200.000)                          | 200.000            |
| Valores recibidos para terceros                                  | 40.000                             | -                  |
| <b>FLUJO NETO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>      | <b>157.409.496</b>                 | <b>185.100.593</b> |
| Aplicación de excedentes acumulados en proyectos:                |                                    |                    |
| Ejecución de proyectos financiados con excedentes acumulados     | (159.431.103)                      | (75.832.556)       |
| <b>TOTAL OPERACIÓN</b>                                           | <b>(1)</b> <b>(2.021.607)</b>      | <b>109.268.037</b> |
| <b>2. ACTIVIDADES DE INVERSION</b>                               |                                    |                    |
| <b>Inversiones realizadas durante el año:</b>                    |                                    |                    |
| Constitución de CDT                                              | (71.424.169)                       | -                  |
| Compra de equipo de oficina                                      | (3.512.314)                        | -                  |
| Compra de equipo restaurante                                     | (3.900.000)                        | -                  |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>        | <b>(2)</b> <b>(78.836.483)</b>     | <b>-</b>           |
| <b>3. ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>                            |                                    |                    |
| Durante el periodo no se presentaron actividades de financiación | -                                  | -                  |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>     | <b>(3)</b> <b>-</b>                | <b>-</b>           |
| <b>VARIACION NETA DEL EFECTIVO</b>                               | <b>(1+2+3)</b> <b>(80.858.090)</b> | <b>109.268.037</b> |



**FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO**  
**800.087.491-9**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025**

| DESCRIPCION                                                         | 2025               | 2024               |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Conciliación del efectivo:</b>                                   |                    |                    |
| Efectivo al inicio del periodo                                      | 257.193.797        | 147.925.760        |
| Disminución del efectivo                                            | (80.858.090)       | 109.268.037        |
| <b>EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>                               | <b>176.335.707</b> | <b>257.193.797</b> |
| <b>Representación del efectivo</b>                                  |                    |                    |
| Bancos                                                              | 176.335.707        | 257.193.797        |
| <b>SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b> | <b>176.335.707</b> | <b>257.193.797</b> |
| <b>Transacciones que no afectaron el efectivo:</b>                  |                    |                    |
| Donación en propiedad, planta y equipo                              | 6.253.824          |                    |

**CERTIFICADOS POR:**

**JORGE AZUERO DIAZ**  
Representante Legal

**ESPERANZA SUAREZ RODRIGUEZ**  
Contadora - T.P. 57900-T

**DICTAMINADOS POR:**

**VIVIAN A. ANGARITA DE RODRIGUEZ**  
Revisoría Fiscal T.P. 6852-T



## FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025 - 2024

### NOTA 1. ENTE ECONÓMICO

La Fundación Posada del Peregrino es una entidad sin ánimo de lucro que tuvo su origen en octubre de 1987 como iniciativa del padre Miguel Salamanca, con el propósito de brindar albergue y alimentación a jóvenes en condición de vulnerabilidad que pernoctaban en la calle.

En 1988, tras el fallecimiento del Padre Miguel, el señor Jorge Eliecer Azuero Díaz asumió la dirección de la obra social, consolidándola formalmente como Fundación.

En 1991, la Fundación trasladó su sede a la calle 42 No. 12-10, dirección que constituye su domicilio actual.

La Fundación cuenta con certificación de existencia No. 374 del 18 de noviembre de 1989 expedida por la Secretaría Jurídica de la Gobernación de Santander, y se encuentra inscrita en la Cámara de Comercio desde el 18 de Abril de 1997 bajo el No. 1142 del Libro 1. Mediante Acta 12 inscrita el 6 de agosto de 2004, se adoptó oficialmente el nombre FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO.

Su objeto social consiste en: Promover el mejoramiento en la calidad de vida de población vulnerable mediante la satisfacción de necesidades básicas, especialmente alimentación y educación de la niñez, así como procesos de capacitación, educación y utilización del tiempo libre.

La representación legal recae en el Director Administrativo, señor Jorge Eliecer Azuero Díaz, conforme inscripción en Cámara de Comercio Libro I No. 34970 del 16 de octubre de 2009, quien tiene a su cargo la administración de los recursos y la ejecución de las decisiones adoptadas por Asamblea General y la Junta Directiva.

La Fundación pertenece al Régimen Tributario Especial.

### NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

#### Marco normativo aplicable

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con el marco técnico normativo para el Grupo 2 - NIIF para PYMES, incorporado en el Decreto Unico Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificaciones, expedido en desarrollo de la Ley 1314 de 2009.

La Fundación cumple con las disposiciones emitidas por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública (CTCP) y demás autoridades competentes.

#### Bases de preparación

##### Negocio en marcha

Los estados financieros se preparan bajo el supuesto de que la Fundación continuará operando como negocio en marcha en el futuro previsible. No existen situaciones que generen duda significativa sobre su continuidad.

En caso de presentarse circunstancias que afecten esta hipótesis, la Fundación revelará tal situación y la base alternativa de preparación.

##### Base de acumulación (causación)

La Fundación reconoce los hechos económicos utilizando la base contable de causación, es decir, cuando ocurren y no cuando se reciben o pagan los recursos, excepto para el estado de flujos de efectivo.

##### Moneda funcional

La moneda funcional y de presentación es el peso colombiano (\$).



**FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025 - 2024**

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden los recursos disponibles de la Fundación, representados en caja y depósitos en instituciones financieras, los cuales se encuentran a libre disposición y no presentan restricciones para su uso al cierre del período.

A 31 de diciembre de 2025, los saldos se encuentran debidamente conciliados con los extractos bancarios y reflejan los siguientes valores:

| <u>Descripcion</u>                | <u>2025</u>        | <u>2024</u>        |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Davivienda cuenta cte 109-03397-7 | 690.365            | 690.365            |
| Davivienda cuenta cte 0478-699990 | 141.827            | 141.827            |
| Banco de Bogotá                   | 25.522.342         | 105.132.792        |
| Banco Itau (Helm)                 | 32.820             | 32.820             |
| Banco de Occidente                | 32.619.977         | 22.263.894         |
| Bancolombia                       | 117.328.377        | 128.932.100        |
| <b>Total</b>                      | <b>176.335.707</b> | <b>257.193.797</b> |

**NOTA. 4 ACTIVOS FINANCIEROS - Certificados de Depósito a Término (CDT)**

Durante el año 2025 la Fundación inició la constitución de inversiones financieras con el propósito de optimizar el manejo de los recursos disponibles y generar rendimientos sobre excedentes de liquidez que no se requieren de manera inmediata para el desarrollo de las actividades misionales.

En este contexto se constituyó el Certificado de Depósito a Término (CDT) en el Bancolombia, entidad financiera legalmente autorizada, por un valor de \$71.424.169.

Esta inversión corresponde a recursos propios de la Fundación y se reconoce dentro del rubro de activos financieros, generando rendimientos de acuerdo con la tasa de interés pactada con la entidad bancaria durante el plazo establecido.

Cabe señalar que, en periodos anteriores, la Fundación no contaba con este tipo de inversiones financieras.

Los rendimientos generados por esta inversion se reconocen como ingresos financieros dentro del estado de resultados del periodo correspondiente.

**NOTA. 5 DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a los derechos a favor de la Fundación originados en compromisos de donación adquiridos por terceros, así como en la ejecución de eventos, programas y convenios desarrollados en el cumplimiento del objeto social.

Estas cuentas se reconocen inicialmente por valor nominal y posteriormente se miden al costo menos cualquier deterioro acumulado por incobrabilidad.

A 31 de diciembre de 2025, el saldo se compone de los siguientes conceptos:

| <u>Otros ingresos por cobrar</u> | <u>2025</u>       | <u>2024</u>       |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Intereses en CDT                 | 297.017           | 0                 |
| Donaciones en dinero             | 5.616.000         | 2.016.000         |
| Donaciones torneo de golf        | 51.720.000        | 15.380.000        |
| Donaciones plan padrino          | 1.100.000         | 90.000            |
| Convenio Cajasán                 | 4.056.500         | 4.389.000         |
| <b>Total</b>                     | <b>62.789.517</b> | <b>21.875.000</b> |

**Política de Deterioro de Cartera**

La Fundación evalúa al cierre de cada período la existencia de evidencia objetiva de deterioro en las cuentas por cobrar, conforme a lo establecido en la Sección 11 de la NIIF para las PYMES.

Tratándose de donaciones comprometidas, cuya naturaleza es voluntaria y no contractual, la administración considera que existe evidencia objetiva de deterioro cuando el saldo supera los 180 días de vencimiento sin que se haya obtenido confirmación o recaudo efectivo.



**FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025 - 2024**

En estos casos, la Fundación reconoce un deterioro equivalente al 100% del valor pendiente por cobrar, afectando el resultado del período.

Durante el año 2025, se reconoció deterioro de cartera por valor de \$4.100.000. Correspondiente a saldos vencidos superiores a 180 días, respecto de los cuales se agotaron las gestiones de cobro sin resultado favorable.

La administración considera que esta política refleja razonablemente el riesgo de incobrabilidad asociado a ingresos por donaciones y cumple con el principio de prudencia contable.

| <u>Descripcion</u>                                  | <u>2025</u>       | <u>2024</u>       |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b><u>Anticipos y avances / Deudores varios</u></b> |                   |                   |
| Anticipos a proveedores                             | 224.400           | 0                 |
| <b>Total</b>                                        | <b>224.400</b>    | <b>0</b>          |
| <b><u>Reclamaciones</u></b>                         |                   |                   |
| Incapacidades                                       | 0                 | 526.000           |
| <b><u>Deterioro de cartera</u></b>                  |                   |                   |
| Donaciones en dinero                                | -1.100.000        | 0                 |
| Donaciones del Torneo de Golf                       | -3.000.000        | 0                 |
| <b>Total</b>                                        | <b>-4.100.000</b> | <b>0</b>          |
| <b>TOTAL DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>    | <b>58.913.917</b> | <b>22.401.000</b> |

**NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los elementos de propiedad, planta y equipo se reconocen inicialmente al costo de adquisición, el cual incluye el precio de compra y todos los costos directamente atribuibles para dejar el activo en condiciones de funcionamiento.

Posteriormente, estos activos se miden al costo menos la depreciación acumulada y, en caso de existir, las pérdidas por deterioro acumuladas.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, distribuyendo el valor depreciable del activo a lo largo de su vida útil estimada.

Las vidas útiles estimadas por la Fundación son las siguientes:

- Construcciones y edificaciones: 50 años
- Maquinaria y equipo: 5 a 10 años
- Equipo de oficina (muebles y enseres): 5 a 10 años
- Equipo de cómputo y comunicación: 3 a 5 años
- Equipo de hoteles y restaurantes: 5 a 10 años

La Fundación evalúa al cierre de cada período la existencia de indicios de deterioro del valor de los activos. En caso de presentarse evidencia de pérdida de valor, se reconoce el deterioro correspondiente en el estado de resultados.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se reconocen en el resultado del período en que se incurren, salvo que incrementen la vida útil o la capacidad productiva del activo, caso en el cual se capitalizan.

A 31 de diciembre de 2025, la propiedad, planta y equipo presenta los siguientes saldos comparativos:



**FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025 - 2024**

| <u>Descripcion</u>                                      | <u>2025</u>        | <u>2024</u>        |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b><u>Construcciones y edificaciones</u></b>            |                    |                    |
| Casa Posada                                             | 299.115.042        | 299.115.042        |
| (-) Depreciación acumulada                              | -73.116.528        | -66.469.596        |
| <b><u>Maquinaria y equipo</u></b>                       |                    |                    |
| Maquinaria y equipo                                     | 26.799.900         | 26.799.900         |
| (-) Depreciacion acumulada                              | -26.358.211        | -26.258.215        |
| <b><u>Equipo de oficina</u></b>                         |                    |                    |
| Muebles y enseres Posada                                | 674.900            | 674.900            |
| Muebles y enseres Preescolar                            | 5.814.480          | 3.968.880          |
| Equipo de oficina Posada                                | 1.873.000          | 1.873.000          |
| Equipo de oficina Preescolar                            | 7.967.092          | 6.300.378          |
| (-) Depreciacion acumulada equipo de oficina Posada     | -1.741.948         | -1.494.544         |
| (-) Depreciacion acumulada equipo de oficina Preescolar | -10.481.454        | -10.269.257        |
| <b><u>Equipo de computación y comunicación</u></b>      |                    |                    |
| Equipo de procesamiento datos Preescolar                | 24.245.180         | 24.245.180         |
| (-) Depreciacion acumulada                              | -21.101.509        | -20.442.709        |
| <b><u>Equipo de Hoteles y Restaurantes</u></b>          |                    |                    |
| Equipo de Hoteles y Restaurantes Posada                 | 58.096.433         | 51.614.609         |
| (-) Depreciacion acumulada                              | -44.604.157        | -41.693.908        |
| Equipo de Hoteles y Restaurantes Preescolar             | 10.805.632         | 7.133.632          |
| (-) Depreciacion acumulada                              | -6.337.343         | -6.177.238         |
| <b>Total propiedad planta y equipo</b>                  | <b>251.650.509</b> | <b>248.920.054</b> |

**Movimiento del período 2025**

El movimiento de la propiedad, planta y equipo durante el año 2025 fue el siguiente:

|                                         |                    |
|-----------------------------------------|--------------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2024        | 248.920.054        |
| Adiciones por compras                   | 7.412.314          |
| Activos recibidos en donación           | 6.253.824          |
| Depreciación del ejercicio              | -10.935.681        |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2025</b> | <b>251.650.509</b> |

Las donaciones fueron reconocidas al valor razonable a la fecha de su recepción.

La Fundación no presenta bienes dados en garantía ni restricciones sobre estos activos al cierre del período.

**NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones a cargo de la Fundación originadas en retenciones practicadas y otros conceptos causados al cierre del período, las cuales serán canceladas en el corto plazo conforme a los vencimientos establecidos por la normatividad vigente.

Estas obligaciones se reconocen inicialmente al valor nominal y se clasifican como pasivos corrientes debido a que su vencimiento es inferior a un año.

A 31 de diciembre de 2025, el saldo se detalla así:

| <u>Descripcion</u>                      | <u>2025</u>       | <u>2024</u> |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------|
| <b><u>Costos y gastos por pagar</u></b> |                   |             |
| Honorarios                              | 303.000           | 0           |
| Servicios de mantenimiento              | 124.950           | 0           |
| Transportes, fletes y acarreos          | 350.000           | 0           |
| Eventos y convenios                     | 22.268.047        | 0           |
| Otros gastos y acreedores por pagar     | 60.379            | 0           |
| <b>Total</b>                            | <b>23.106.376</b> | <b>0</b>    |





**FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025 - 2024**

|                                  |                   |                |
|----------------------------------|-------------------|----------------|
| Retención en la fuente por renta | 313.418           | 97.714         |
| Retención en la fuente por ICA   | 48.333            | 23.261         |
| <b>Total cuentas por pagar</b>   | <b>23.468.127</b> | <b>120.975</b> |

**NOTA 8. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**

Corresponde a los valores causados por concepto de impuestos nacionales y municipales a cargo de la Fundación, generados en el desarrollo de su objeto social y pendientes de pago al cierre del período.

Estos pasivos se reconocen al valor determinado conforme a las disposiciones tributarias vigentes y se clasifican como pasivos corrientes, debido a que su exigibilidad es inferior a un año.

A 31 de diciembre de 2025, los saldos se detallan así:

| <u>Descripción</u>                  | <u>2025</u>    | <u>2024</u>    |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Impuesto de renta y complementarios | 0              | 32.850         |
| Impuesto a las ventas por pagar     | 0              | 300.000        |
| Impuesto de industria y comercio    | 435.445        | 0              |
| <b>Total</b>                        | <b>435.445</b> | <b>332.850</b> |

**NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Corresponde a las obligaciones laborales a cargo de la Fundación originadas en la vinculación de personal mediante contrato de trabajo, liquidadas conforme a la normativa laboral colombiana vigente.

Estos pasivos incluyen prestaciones sociales, aportes al sistema de seguridad social y demás conceptos derivados de la nómina, reconocidos bajo el principio de causación.

La Fundación clasifica estos beneficios como beneficios a empleados de corto plazo, dado que se espera que sean cancelados dentro de los doce meses siguientes al cierre del período.

A 31 de diciembre de 2025, los saldos se detallan a continuación:

| <u>Descripción</u>                                    | <u>2025</u>       | <u>2024</u>       |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aportes a Entidades Promotoras de Salud E.P.S.        | 1.645.316         | 1.561.310         |
| Aportes a Administradoras de Riesgos Laborales A.R.L. | 78.384            | 75.100            |
| Aportes a Comfenalco, Sena e ICBF                     | 2.093.390         | 1.465.899         |
| Aportes a Fondos de Pensiones                         | 2.099.226         | 1.998.295         |
| Sueldos                                               | 0                 | 45.267            |
| Cesantías                                             | 9.111.500         | 7.918.283         |
| Intereses sobre las cesantías                         | 1.093.380         | 915.216           |
| Vacaciones                                            | 1.183.947         | 471.627           |
| <b>Total</b>                                          | <b>17.305.143</b> | <b>14.450.997</b> |

La Fundación se encuentra al día en el pago de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral y demás obligaciones laborales al cierre del ejercicio. No existen procesos laborales en curso que generen provisiones adicionales a las registradas.

**NOTA 10. OTROS PASIVOS**

Corresponde a valores recibidos por la Fundación al cierre del período que no constituyen ingreso, sino obligaciones pendientes de aplicación o devolución.

Este rubro está compuesto principalmente por:

1. Ingresos recibidos por anticipado del programa Plan Padrino, cuya ejecución se realizará en períodos posteriores.
2. Depósitos recibidos, correspondientes a valores consignados por terceros que se encuentran pendientes de identificar, legalizar, aplicar a una obligación específica o, en su defecto, devolver.



**FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025 - 2024**

A 31 de diciembre de 2025, el saldo se detalla así:

| <u>Descripcion</u>                | <u>2025</u>   | <u>2024</u>    |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Ingresos recibidos por anticipado | 0             | 200.000        |
| Valores recibidos para terceros   | 40.000        | 0              |
| <b>Total</b>                      | <b>40.000</b> | <b>200.000</b> |

**NOTA 11. PATRIMONIO**

El patrimonio de la Fundación está conformado por donaciones fundacionales, donaciones en dinero y en bienes, los resultados acumulados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio.

Los excedentes generados en el desarrollo de su objeto social no son susceptibles de distribución entre los miembros, fundadores o directivos. De conformidad con lo establecido en el artículo 356 del Estatuto Tributario y las disposiciones aplicables al Régimen Tributario Especial, dichos excedentes deben ser reinvertidos en actividades meritorias propias del objeto social de la Fundación.

El resultado del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2025 asciende a \$156.842.849, el cual será sometido a consideración de la Asamblea General para su aprobación y destinación, conforme a lo dispuesto en los estatutos.

La Fundación no ha efectuado distribución directa ni indirecta de excedentes, beneficios o reembolsos a sus miembros o administradores.

**Donaciones en bienes**

Durante el período 2025, el patrimonio presentó un incremento por valor de \$6.253.824, correspondiente al reconocimiento de dos donaciones recibidas en especie, representadas en bienes clasificados dentro de propiedad, planta y equipo.

Los activos fueron reconocidos al valor razonable en la fecha de su recepción, de conformidad con la Sección 17 de la NIIF para las PYMES y con las políticas contables de la Fundación, afectando la cuenta propiedad, planta y equipo, contra la cuenta patrimonio-donaciones.

Donaciones recibidas fueron:

- ✓ Batidora industrial: \$2.581.824
- ✓ Ollas marca Prestigio: \$3.672.000

| Descripción            | 2025              | 2024              |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| En dinero              | 784.973           | 784.973           |
| En valores mobiliarios | 14.920.029        | 14.920.029        |
| En bienes muebles      | 25.327.388        | 19.073.564        |
| <b>Total</b>           | <b>41.032.390</b> | <b>34.778.566</b> |

**Resultados de ejercicios anteriores**

El resultado de ejercicios anteriores está conformado por los excedentes y déficits acumulados generados en períodos anteriores, así como por los efectos reconocidos en el proceso de adopción inicial de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Estos saldos corresponden a:

- Excedentes acumulados provenientes del desarrollo del objeto social.
- Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores.
- Efectos por convergencia a NIIF reconocidos en la fecha de transición (1 de enero de 2015), derivados de ajustes en la medición y reclasificación de activos y pasivos conforme al nuevo marco normativo.



**FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025 - 2024**

A 31 de diciembre de 2025, el saldo se detalla así:

| <u>Descripción</u>            | <u>2025</u>        | <u>2024</u>        |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Utilidades acumuladas         | 100.880.419        | 100.880.419        |
| Pérdidas acumuladas           | -142.873.679       | -142.873.679       |
| Efecto de convergencia a NIIF | 361.193.609        | 361.193.609        |
| <b>Total</b>                  | <b>319.200.349</b> | <b>319.200.349</b> |

El beneficio neto del año gravable 2024 por valor de \$159.431.103,39 fue reinvertido en su totalidad durante el año 2025 en el desarrollo de las actividades meritorias propias del objeto social de la Fundación.

La reinversión se destinó principalmente a la financiación de programas de atención a la población vulnerable, sostenimiento de la operación institucional, gastos administrativos necesarios para el cumplimiento del objeto social y fortalecimiento de la infraestructura y servicios prestados.

El detalle de la aplicación del excedente es el siguiente:

| DESCRIPCION                                        | POSADA             | PREESCOLAR        | TOTAL                 |
|----------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|
| <b>BENEFICIO NETO AG2024</b>                       |                    |                   | <b>159.431.103,39</b> |
| <b>UTILIZACION Y APLICACIÓN DEL BENEFICIO NETO</b> |                    |                   |                       |
| Honorarios                                         | 0                  | 350.000           |                       |
| Impuesto predial                                   | 7.310.000          | 0                 |                       |
| Arriendos                                          | 0                  | 8.442.000         |                       |
| Seguros                                            | 0                  | 2.447.028         |                       |
| Servicios públicos                                 | 38.235.598         | 6.580.191         |                       |
| Transporte de carga                                | 16.489.537         | 3.482.700         |                       |
| Mantenimientos                                     | 14.711.289         | 8.083.350         |                       |
| Papelería                                          | 7.871.662          | 1.648.048         |                       |
| Mercados                                           | 21.289.827         | 1.499.780         |                       |
| Uniformes                                          | 4.480.000          | 16.510.093        |                       |
| <b>TOTALES</b>                                     | <b>110.387.913</b> | <b>49.043.190</b> | <b>159.431.103,39</b> |
| <b>SALDO BENEFICIO NETO AL CIERRE DEL AÑO 2025</b> |                    |                   | <b>0,00</b>           |

Con esta destinación se da cumplimiento a lo establecido en el artículo 356 del Estatuto Tributario y demás normas aplicables al Régimen Tributario Especial, en cuanto a la obligación de reinvertir los excedentes en el desarrollo del objeto social y actividades meritorias.

## **NOTA 12. INGRESOS OPERACIONALES**

En desarrollo de su objeto social, la Fundación obtiene ingresos principalmente a través de donaciones en dinero y en especie, así como mediante actividades institucionales de recaudo solidario y convenios interinstitucionales destinados a financiar los programas sociales dirigidos a la población vulnerable.

Dentro de estas donaciones se incluyen los aportes recibidos mediante actividades institucionales de recaudo solidario, tales como el Torneo de Golf y el evento Bono del Carro, cuya finalidad es exclusivamente la financiación de los programas sociales desarrollados por la Fundación.

### **12.1 Donaciones en dinero**

Corresponden a aportes voluntarios realizados por personas naturales y jurídicas, destinados al sostenimiento de los programas sociales desarrollados por la Fundación.

Los ingresos por donaciones en dinero se reconocen cuando se recibe el recurso o cuando exista certeza razonable sobre el recaudo.

Durante el año 2025 la Fundación recibió donaciones en dinero aproximadamente de 36 aportantes, lo que representa un incremento del 30,68% frente al año 2024 (30 donantes).



**FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025 - 2024**

| Programa   | Donación por número de aportantes |      |    |        | Donaciones por valor |             |            |        |
|------------|-----------------------------------|------|----|--------|----------------------|-------------|------------|--------|
|            | 2025                              | 2024 | V# | %      | 2025                 | 2024        | V\$        | V%     |
| Posada     | 23                                | 22   | 1  | 4,55%  | 170.392.383          | 129.281.890 | 41.110.493 | 31,80% |
| Preescolar | 13                                | 8    | 5  | 62,50% | 36.555.000           | 29.075.000  | 7.480.000  | 25,73% |
| Total      | 36                                | 30   | 6  | 20,00% | 206.947.383          | 158.356.890 | 48.590.493 | 30,68% |

Se evidencia un crecimiento tanto en el número total de donantes como en cada una de las líneas de atención de la Fundación.

El valor total de las donaciones en dinero recibidas en 2025 ascendió a \$206.947.383, lo que representa un incremento del 30,68% frente al 2024, cuando se recibieron \$158.356.890.

El mayor crecimiento en valor se presentó en el programa Posada.

**Concentración de donaciones en dinero**

El 82,17% de las donaciones en dinero recibidas durante el año 2025 se concentra en donantes con aportes individuales superiores a \$5.000.000. A continuación, se detallan los principales contribuyentes:

| Donante                        | Valor       | % participación |
|--------------------------------|-------------|-----------------|
| Fundación Carmencita de Arenas | 48.000.000  | 23,19%          |
| Hy Cite Enterprises Colombia   | 35.405.919  | 17,11%          |
| Familia Azuero Assaf           | 27.150.000  | 13,12%          |
| Alafecha SAS                   | 25.000.000  | 12,08%          |
| Tropical Fress                 | 11.000.000  | 5,32%           |
| Fundación Arturo Calle         | 6.600.000   | 3,19%           |
| Milton Salazar                 | 6.000.000   | 2,90%           |
| Icoharinas                     | 5.900.000   | 2,85%           |
| Fundación Ver Sin Fronteras    | 5.000.000   | 2,42%           |
| Total                          | 170.055.919 | 82,17%          |

Los porcentajes se calculan sobre el total de donaciones en dinero recibidas en 2025.

**12.2 Donaciones en especie (alimentos)**

Durante el año 2025, la Fundación recibió donaciones en especie por valor de \$256.880.427, lo que representa un incremento del 13,76% frente al año 2024, cuando se recibieron \$225.810.414.

Estas donaciones Incluyen aportes recibidos en alimentos, mercados, artículos de aseo, útiles escolares y demás bienes destinados directamente a los beneficiarios de los programas sociales.

Las donaciones en especie se reconocen al valor razonable de los bienes recibidos a la fecha de su ingresos, de conformidad con las políticas contables de la Fundación.

**Comportamiento comparativo**

| Concepto              | 2025        | 2024        | V\$        | V%     |
|-----------------------|-------------|-------------|------------|--------|
| Donaciones en especie | 256.880.427 | 225.810.414 | 31.070.013 | 13,76% |
| Total                 | 256.880.427 | 225.810.414 | 31.070.013 | 13,76% |

Se evidencia un crecimiento sostenido en los aportes en especie recibidos, fortaleciendo la capacidad operativa de los programas sociales.

**Concentración de donaciones en especie**

El 87,68% de total de donaciones en especie recibidas en 2025 se concentra en aportes individuales superiores a \$10.000.000. Los principales donantes fueron los siguientes:



**FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025 - 2024**

| Donante                      | Valor              | % Participación |
|------------------------------|--------------------|-----------------|
| Arroces y cereales           | 37.200.000         | 14,48%          |
| Inversiones Facco            | 30.740.000         | 11,97%          |
| Compañía Pesquera del Mar    | 28.976.000         | 11,28%          |
| Jugos y Frutas de Colombia   | 22.347.190         | 8,70%           |
| Luis Eduardo Sanchez         | 21.800.000         | 8,49%           |
| Avícola Sinain               | 21.310.000         | 8,30%           |
| Fundación Banco de Alimentos | 13.790.737         | 5,37%           |
| Inversiones Jv               | 13.440.000         | 5,23%           |
| Supermercados Mas x Menos    | 12.820.170         | 4,99%           |
| Grupo Samsara (Paraguitas)   | 11.596.672         | 4,51%           |
| Avícola El Guamito           | 11.220.000         | 4,37%           |
| <b>Total</b>                 | <b>225.240.769</b> | <b>87,68%</b>   |

Los porcentajes se calculan sobre el total de donaciones en especie recibidas en 2025.

Durante el año 2025, la Fundación contó con un total de **26 donantes en especie**.

La Fundación no presenta restricciones sobre los bienes recibidos en especie al cierre al período.

### 12.3 Programa Plan Padrino

El Programa del Plan Padrino constituye una fuente fundamental de financiación recurrente para la Fundación, mediante aportes periódicos realizados personas naturales y jurídicas destinados al sostenimiento integral de los niños vinculados a los programas educativos.

Durante el año 2025, el programa contó con un total de 103 padrinos activos, frente a 99 padrinos en 2024, lo que representa un crecimiento de 4,04% en el número de aportantes.

El comportamiento por programa fue el siguiente:

| Programa              | Padrinos 2025 | Valor              | Padrinos 2024 | Valor              |
|-----------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|
| Preescolar            | 51            | 63.674.510         | 51            | 102.654.587        |
| Primaria-Bachillerato | 52            | 80.990.500         | 48            | 74.734.500         |
| <b>Total</b>          | <b>103</b>    | <b>144.665.010</b> | <b>99</b>     | <b>177.389.087</b> |

El valor total recaudado por concepto de Plan Padrino en 2025 ascendió a \$144.665.010, lo que representa una disminución del 18,45% frente al año anterior. Esta variación obedece principalmente a la reducción en el valor de los aportes destinados al programa de Preescolar, mientras que el programa de Primaria y Bachillerato presentó un crecimiento tanto en número de padrinos como en recursos recibidos.

Los recursos obtenidos a través del Plan Padrino fueron destinados a cubrir gastos de formación académica, alimentación, acompañamiento psicosocial y demás actividades orientadas al desarrollo integral de los beneficiarios.

El programa mantiene una base diversificada de aportantes, sin concentración significativa en un único

### 12.4 Evento Institucional - Torneo de Golf

Durante el año 2025, la Fundación realizó el Torneo de Golf como actividad de recaudo solidario, cuyo propósito fue la obtención de recursos para la financiación de sus programas sociales.

Los aportes recibidos a través de inscripciones, patrocinios y contribuciones voluntarias se reconocen como donaciones, en la medida en que su finalidad es apoyar el desarrollo del objeto social y no constituyen actividad comercial habitual.

Los recursos obtenidos fueron destinados exclusivamente al sostenimiento de los programas institucionales.

| TORNEO DE GOLF        | INGRESO            |
|-----------------------|--------------------|
| Publicidad            | 2.000.000          |
| Donaciones en dinero  | 207.120.000        |
| Donaciones en especie | 5.300.000          |
| <b>Total</b>          | <b>214.420.000</b> |



**FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025 - 2024**

**12.5 Evento Institucional - Bono del Carro**

Durante el año 2025 no se realizó una nueva edición del evento. No obstante, se recibieron aportes de donantes que habían participado en el evento del 2024, cuyos bonos se encontraban pendientes de pago. Dichos aportes fueron reconocidos como ingreso en el período en que se cumplieron las condiciones de control sobre el recurso y de medición fiable, de conformidad con las políticas contables de la entidad.

**12.6 Ingresos por convenios**

**Convenio Cajasan**

**Programa Atención Integral - Preescolar**

A continuación, se presenta el detalle del desarrollo del convenio suscrito con la **Caja Santandereana de Subsidio Familiar - Cajasan**, para la ejecución del programa de preescolar en el marco del Programa de Atención Integral a la Primera Infancia.

Los recursos recibidos en virtud de este convenio tienen destinación específica y son ejecutados conforme a las condiciones técnicas, financieras y operativas establecidas contractualmente.

El reconocimiento de estos ingresos se realiza conforme al grado de ejecución del programa, en la medida en que se cumplen las obligaciones pactadas y se incurre en los costos asociados.

Durante el año 2025, La Fundación ejecutó el convenio con Cajasan bajo la modalidad de **Programa de Atención Integral**, el cual inició a mediados del mes de marzo y finalizó en la segunda semana de diciembre.

El programa comenzó atendiendo a 59 niños. Debido a que el convenio inició a mediados de marzo, el aporte por beneficiario durante ese primer mes fue proporcional, equivalente a \$66.500 por niño. A partir de los meses siguientes, el aporte mensual fue de \$133.000 por niño, finalizando el período con 61 niños atendidos.

En el marco de este convenio, la Fundación recibió recursos y aportes en especie por un total de \$152.671.773, discriminados así:

- ✓ \$74.480.000 en aportes en dinero
- ✓ \$78.191.773 en alimentos

Estos recursos permitieron garantizar la atención integral de los niños beneficiarios del programa de preescolar, cubriendo componentes de alimentación, acompañamiento pedagógico, psicológico y actividades formativas durante el período contractual.

**NOTA 13. OTROS INGRESOS**

Corresponde al registro de ingresos no relacionados directamente con la actividad meritoria principal de la Fundación y que se generan de manera ocasional o complementaria.

A continuación, se presenta el detalle comparativo a 31 de diciembre de 2025 y 2024:

| <u>Descripción</u>                             | <u>2025</u>      | <u>2024</u>      |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Financieros                                    | 1.855.174        | 0                |
| Reintegro de otros costos y gastos (uniformes) | 0                | 2.002.000        |
| Otros ingresos no operacionales                | 1.263.650        | 8.975            |
| <b>Total</b>                                   | <b>3.118.824</b> | <b>2.010.975</b> |

**NOTA 14. GASTOS DE ADMINISTRACION**

Corresponden a los gastos necesarios para el funcionamiento administrativo y el cumplimiento del objeto social de la Fundación durante el período. Estos gastos se reconocen en resultados conforme se incurren y se encuentran debidamente soportados y autorizados por la Administración.



**FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025 - 2024**

**Gastos de personal**

| DESCRIPCION                          | 2025               |                    |                    | 2024              |                    |                    |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|                                      | POSADA             | PREESCOLAR         | TOTAL              | POSADA            | PREESCOLAR         | TOTAL              |
| Sueldos y auxilio de transporte      | 67.648.566         | 114.107.132        | 181.755.698        | 55.942.800        | 89.814.366         | 145.757.166        |
| Prestaciones sociales                | 16.217.860         | 25.647.941         | 41.865.801         | 13.904.410        | 20.508.519         | 34.412.929         |
| Bonificaciones                       | 3.150.000          | 950.000            | 4.100.000          | 1.400.000         | 0                  | 1.400.000          |
| Dotación y capacitaciones            | 1.942.177          | 1.599.496          | 3.541.673          | 1.013.415         | 1.828.525          | 2.841.940          |
| Aportes ARL, EPS, AFP y parafiscales | 19.125.494         | 31.319.264         | 50.444.758         | 16.447.510        | 25.201.410         | 41.648.920         |
| Exámenes médicos                     | 0                  | 312.000            | 312.000            | 381.000           | 326.000            | 707.000            |
| <b>TOTALES</b>                       | <b>108.084.097</b> | <b>173.935.833</b> | <b>282.019.930</b> | <b>89.089.135</b> | <b>137.678.820</b> | <b>226.767.955</b> |

**Honorarios**

En el período 2025 se incluyó dentro del rubro de honorarios el servicio de asesoría para la administración de la página web y redes sociales. No se registraron honorarios por servicios de psicología, dado que este servicio pasó a ser cubierto mediante vinculación laboral directa y se reconoce dentro del rubro de gastos de personal.

| <u>Descripción</u>                | <u>2025</u>       | <u>2024</u>       |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Revisoria Fiscal                  | 13.860.000        | 13.200.000        |
| Asesoría pag web y redes sociales | 3.750.000         | 0                 |
| Nutricionista                     | 1.050.000         | 1.250.000         |
| Sistema de gestión (SG-SST)       | 2.100.000         | 1.800.000         |
| Contador                          | 16.170.000        | 15.400.000        |
| Psicología                        | 0                 | 3.000.000         |
| <b>Total</b>                      | <b>36.930.000</b> | <b>34.650.000</b> |

**Impuestos**

Corresponde a los impuestos, tasas y contribuciones asumidos por la Fundación en el desarrollo de sus actividades administrativas.

| <u>Descripción</u>               | <u>2025</u>      | <u>2024</u>    |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| Impuesto de industria y comercio | 844.000          | 469.980        |
| Gravamen a movimiento financiero | 440.164          | 208.150        |
| <b>Total</b>                     | <b>1.284.164</b> | <b>678.130</b> |

**Arrendamientos**

Corresponde al arrendamiento del inmueble utilizado para el desarrollo de las actividades misionales de preescolar.

| <u>Descripción</u> | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|--------------------|-------------|-------------|
| Casa preescolar    | 6.110.000   | 6.876.000   |

**Seguros**

|                              |          |                |
|------------------------------|----------|----------------|
| Seguro accidente estudiantil | 0        | 976.662        |
| <b>Total</b>                 | <b>0</b> | <b>976.662</b> |

**Servicios**

Incluye los servicios públicos y demás servicios necesarios para el funcionamiento administrativo y operativo de la Fundación.



**FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025 - 2024**

| DESCRIPCION                      | 2025              |                  |                   | 2024              |                   |                   |
|----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                  | POSADA            | PREESCOLAR       | TOTAL             | POSADA            | PREESCOLAR        | TOTAL             |
| Asistencia técnica               | 650.000           | 1.163.640        | 1.813.640         | 0                 | 0                 | 0                 |
| Procesamiento de datos           | 1.556.000         | 482.050          | 2.038.050         | 826.350           | 176.350           | 1.002.700         |
| Acueducto                        | 453.250           | 152.170          | 605.420           | 4.548.990         | 1.772.490         | 6.321.480         |
| Energía                          | 2.492.377         | 303.854          | 2.796.231         | 28.102.752        | 3.797.422         | 31.900.174        |
| Teléfono                         | 1.789.254         |                  | 1.789.254         | 1.364.330         | 465.890           | 1.830.220         |
| Celular                          | 1.340.338         |                  | 1.340.338         | 1.783.885         | 0                 | 1.783.885         |
| Correos, portes                  | 0                 |                  | 0                 | 26.800            | 6.700             | 33.500            |
| Transportes, fletes y acarreos   | 9.187.690         | 1.238.500        | 10.426.190        | 12.065.000        | 1.532.500         | 13.597.500        |
| Transporte escolar               | 0                 | 750.000          | 750.000           | 600.000           | 740.000           | 1.340.000         |
| Transporte mercados              | 0                 |                  | 0                 | 180.000           | 0                 | 180.000           |
| Transporte visitas domiciliarias | 114.000           | 135.000          | 249.000           | 130.000           | 1.330.000         | 1.460.000         |
| Transporte salidas pedagógicas   | 0                 | 1.050.000        | 1.050.000         | 0                 | 700.000           | 700.000           |
| Gas                              | 666.555           | 171.010          | 837.565           | 6.806.560         | 1.627.800         | 8.434.360         |
| Fumigación                       | 132.300           | 119.700          | 252.000           | 339.940           | 308.940           | 648.880           |
| Otros                            | 0                 |                  | 0                 | 546.520           | 70.000            | 616.520           |
| <b>Totales</b>                   | <b>18.381.764</b> | <b>5.565.924</b> | <b>23.947.688</b> | <b>57.321.127</b> | <b>12.528.092</b> | <b>69.849.219</b> |

**Legales**

Corresponde a gastos por trámites legales y licencias de software requeridos para el cumplimiento normativo de la Fundación.

| <u>Descripción</u>    | <u>2025</u>      | <u>2024</u>      |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Registro mercantil    | 1.582.100        | 1.796.900        |
| Otros gastos legales  | 177.500          | 72.482           |
| Licencias de software | 867.392          | 1.007.392        |
| <b>Total</b>          | <b>2.626.992</b> | <b>2.876.774</b> |

**Mantenimiento y adecuaciones**

Comprende los gastos de mantenimiento y adecuaciones menores realizadas a los bienes utilizados para el desarrollo de las actividades.

| <u>Descripción</u>               | <u>2025</u>      | <u>2024</u>      |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Construcciones y edificaciones   | 2.537.688        | 2.235.593        |
| Maquinaria y equipo              | 1.674.334        | 1.251.640        |
| Equipos de oficina               | 1.621.000        | 559.000          |
| Equipo de computación            | 360.000          | 0                |
| Equipo de hoteles y restaurantes | 203.900          | 420.000          |
| <b>Total</b>                     | <b>6.396.922</b> | <b>4.466.233</b> |

**Depreciaciones**

Corresponde al reconocimiento del desgaste de activos fijos utilizados en el desarrollo de las actividades administrativas, conforme a las políticas contables establecidas por la Fundación.

| <u>Descripción</u>               | <u>2025</u>       | <u>2024</u>       |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Construcciones y edificaciones   | 6.646.932         | 6.646.932         |
| Maquinaria y equipo              | 99.996            | 99.996            |
| Equipo de oficina                | 459.600           | 251.044           |
| Equipo de computación            | 658.800           | 658.800           |
| Equipo de hoteles y restaurantes | 3.070.353         | 2.998.980         |
| <b>Total</b>                     | <b>10.935.681</b> | <b>10.655.752</b> |

**Diversos**

Incluye erogaciones asociadas a actividades misionales y eventos institucionales, tales como el consumo de alimentos donados, consumo de alimentos derivado del convenio suscrito con Cajasan, adquisición de uniformes y costos relacionados con el torneo de golf organizado por la Fundación.





**FUNDACION POSADA DEL PEREGRINO**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025 - 2024**

| DESCRIPCION                         | 2025               |                    |                    | 2024               |                    |                    |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                     | POSADA             | PREESCOLAR         | TOTAL              | POSADA             | PREESCOLAR         | TOTAL              |
| Gastos de representación            | 2.636.692          | 1.261.000          | 3.897.692          | 1.183.960          | 700.000            | 1.883.960          |
| Elementos de aseo                   | 3.394.793          | 1.506.622          | 4.901.415          | 5.399.332          | 2.911.571          | 8.310.903          |
| Papelería y documentos electrónicos | 679.540            | 2.656.080          | 3.335.620          | 7.441.845          | 3.547.709          | 10.989.554         |
| Taxis y buses                       | 60.000             | 20.000             | 80.000             |                    | 83.000             | 83.000             |
| Mercados                            | 19.951.099         | 1.441.514          | 21.392.613         | 19.645.161         | 866.755            | 20.511.916         |
| Consumo donación alimentos          | 245.802.234        | 0                  | 245.802.234        | 233.062.729        | 0                  | 233.062.729        |
| Consumo donación regalos            | 4.993.157          | 974.490            | 5.967.647          | 0                  | 0                  | 0                  |
| Consumo donación sillas de ruedas   | 21.229.600         | 0                  | 21.229.600         | 0                  | 0                  | 0                  |
| Consumo en especie Cajasan          | 0                  | 78.191.773         | 78.191.773         | 0                  | 82.674.991         | 82.674.991         |
| Auxiliares                          | 2.570.677          | 0                  | 2.570.677          | 1.309.950          | 0                  | 1.309.950          |
| Uniformes                           | 453.000            | 171.000            | 624.000            | 19.212.471         | 4.867.000          | 24.079.471         |
| Apoyo niños primaria-bachillerato   | 3.151.000          | 0                  | 3.151.000          | 2.757.362          | 0                  | 2.757.362          |
| Apoyo estudiantes universidad       | 711.938            | 0                  | 711.938            | 2.656.331          | 0                  | 2.656.331          |
| Otros gastos                        | 2.588.533          | 6.268.571          | 8.857.104          | 794.562            | 945.000            | 1.739.562          |
| Eventos                             | 48.384.181         | 29.553.020         | 77.937.201         | 70.150.819         | 37.672.758         | 107.823.577        |
| <b>TOTALES</b>                      | <b>356.606.444</b> | <b>122.044.070</b> | <b>478.650.514</b> | <b>363.697.522</b> | <b>134.185.784</b> | <b>497.883.306</b> |

**NOTA 15. OTROS GASTOS**

Los demás gastos, clasificados como no operacionales, corresponden a erogaciones que no están directamente relacionadas con la actividad misional de la Fundación y se componen de los siguientes conceptos: gastos financieros, retiro de otros activos, gastos extraordinarios y diversos, dentro de los cuales se incluyen donaciones otorgadas al Banco de Alimentos.

Durante el período 2025 se dio de baja cartera correspondiente a donaciones causadas y no recaudadas con una antigüedad superior a 180 días, en cumplimiento del principio de prudencia y de las políticas contables de la Fundación

|                                | <u>2025</u>       | <u>2024</u>       |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Financieros</b>             |                   |                   |
| Gastos bancarios               | 618.705           | 1.573.724         |
| Comisiones                     | 2.884.774         | 2.708.820         |
| Intereses                      | 20.248            | 4.800             |
| <b>Total</b>                   | <b>3.523.728</b>  | <b>4.287.344</b>  |
| <b>Retiro de otros activos</b> |                   |                   |
| Baja de cartera                | 2.000.000         | 13.764.000        |
| <b>Total</b>                   | <b>2.000.000</b>  | <b>13.764.000</b> |
| <b>Extraordinarios</b>         |                   |                   |
| Impuestos asumidos             | 879.135           | 652.960           |
| <b>Diversos</b>                |                   |                   |
| Donaciones                     | 13.837.700        | 1.488.300         |
| Ajuste al peso                 | 6.252             | 8.636             |
| <b>Total</b>                   | <b>13.843.952</b> | <b>1.496.936</b>  |
| <b>Total otros gastos</b>      | <b>20.246.815</b> | <b>20.201.240</b> |

**NOTA 16. HECHOS POSTERIORES**

Entre el 1 de enero de 2026 y la fecha de autorización de los estados financieros, no se han presentado hechos que requieran ajuste o revelación.

**NOTA 17. AUTORIZACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros fueron autorizados para su presentación por el Representante Legal el 11 de marzo de 2026.

**CERTIFICADOS POR:**

  
**JORGE E. AZUERO DIAZ**  
Representante legal

  
**ESPERANZA SUAREZ RODRIGUEZ**  
Contadora - TP 57900-T

**DICTAMINADOS POR:**

  
**VIVIAN A. ANGARITA DE RODRIGUEZ**  
Revisoria Fiscal - TP 6852-T