



Fundación Corazón Misericordioso
NIT: 900.280.634-4

FUNDACION CORAZÓN MISERICORDIOSO
NIT 900.280.634-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(En Pesos Colombianos)

<u>ACTIVO</u>	NOTA	<u>2025</u>	<u>2024</u>
ACTIVO CORRIENTE			
11 DISPONIBLE	3	55,680,337	16,658,415
13 DEUDORES	4	174,958,598	50,860,830
Total Activo Corriente		230,638,935	67,519,245
TOTAL ACTIVO		230,638,935	67,519,245
<u>PASIVO</u>	NOTA		
PASIVO CORRIENTE			
22 PROVEEDORES	5	6,541,996	99,820
23 CUENTAS POR PAGAR	6	41,406,335	6,379,688
25 OBLIGACIONES LABORALES	7	19,798,827	27,301,695
Total Pasivo Corriente		67,747,158	33,781,203
TOTAL PASIVO		67,747,158	33,781,203
<u>PATRIMONIO</u>			
31 CAPITAL SOCIAL	8	50,000	50,000
36 EXCEDENTE O PÉRDIDA DEL PERIODO		129,153,736	38,671,231
37 EXCEDENTE O PÉRDIDA DE PERIODOS ANTERIORES		33,688,042	(4,983,189)
TOTAL PATRIMONIO		162,891,778	33,738,042
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		230,638,935	67,519,245
		230,638,935	67,519,245

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

GLADYS AVENDAÑO DE AMIN
Representante Legal

MARIA DEL PILAR HERNANDEZ
Contador
TP 190880-T

ERIKA OCAMPO PACANCHIQUE
Revisor Fiscal
TP 169513-T

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Bocagrande Edificio Bahía 419 piso 24 - Tel: 6939255 - Cel.: 3174019523
1fucomi@fucomi.co
Cartagena de Indias D.T. y C. Colombia



Fundación Corazón Misericordioso
NIT: 900.280.634-4

FUNDACION CORAZÓN MISERICORDIOSO
NIT 900.280.634-4
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(En Pesos Colombianos)

		<u>2025</u>	<u>2024</u>
TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES	NOTA	489,467,491	421,051,652
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	9	489,467,491	421,051,652
COSTO DE ACTIVIDADES	11	346,353,452	372,661,630
EXCEDENTE o PÉRDIDA BRUTA		143,114,039	48,390,022
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	10	5,785,182	3,059,798
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		5,785,182	3,059,798
EXCEDENTE o PÉRDIDA OPERACIONAL		137,328,857	45,330,224
GASTOS NO OPERACIONALES	10	8,194,803	6,666,095
INGRESOS NO OPERACIONALES	9	19,682	7,102
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		129,153,736	38,671,231
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		-	-
EXCEDENTE O PÉRDIDA NETA		129,153,736	38,671,231

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

GLADYS AVENDAÑO DE AMIN
Representante Legal

MARIA DEL PILAR HERNANDEZ
Contador
TP 190880-T

ERIKA OCAMPO PACANCHIQUE
Revisor Fiscal
TP 169513-T



Fundación Corazón Misericordioso
NIT: 900.280.634-4

FUNDACION CORAZÓN MISERICORDIOSO
NIT 900.280.634-4
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
En pesos Colombianos

	Aportes	Resultados acumulados	Total Patrimonio
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	50,000	(4,983,189)	(4,933,189)
Excedente o pérdida del periodo		38,671,231	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	50,000	33,688,042	33,738,042
Excedente o pérdida del periodo		129,153,736	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	50,000	162,841,778	162,891,778

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

GLADYS AVENDAÑO DE AMIN
Representante Legal

MARIA DEL PILAR HERNANDEZ
Contador
TP 190880-T

ERIKA OCAMPO PACANCHIQUE
Revisor Fiscal
TP 169513-T



Fundación Corazón Misericordioso
NIT: 900.280.634-4

FUNDACION CORAZÓN MISERICORDIOSO
NIT 900.280.634-4
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(En pesos colombianos)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Flujo de efectivo procedente de actividades de operación		
Excedente o Pérdida del periodo	129,153,736	38,671,231
Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(124,097,768)	(27,702,920)
Disminuciones de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6,442,176	99,820
Impuestos gravámenes y tasas	35,026,645	605,550
Beneficios a empleados	(7,502,868)	3,600,008
Flujo neto de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de la operación	<u>39,021,921</u>	<u>15,273,689</u>
Efectivo y equivalente al efectivo, al principio del periodo	<u>16,658,415</u>	<u>1,384,726</u>
Efectivo y equivalente al efectivo, al final del periodo	<u>55,680,337</u>	<u>16,658,415</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

GLADYS AVENDAÑO DE AMIN
Representante Legal

MARIA DEL PILAR HERNANDEZ
Contador
TP 190880-T

ERIKA OCAMPO PACANCHIQUE
Revisor Fiscal
TP 169513-T



Fundación Corazón Misericordioso
NIT: 900.280.634-4

FUNDACION CORAZÓN MISERICORDIOSO
NIT. 900.280.634-4
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No 1. ENTIDAD REPORTANTE

FUNDACIÓN CORAZÓN MISERICORDIOSO con NIT. 900.280.634-4, constituida como Entidad Sin Ánimo de Lucro mediante Acta de Asamblea de Asociados N°01 del 27 de marzo de 2009, inscrita en la Cámara de Comercio de Cartagena el 27 de abril de 2009 bajo el N° 15, 811 del libro I. Su vigencia será indefinida.

OBJETO SOCIAL DE LA FUNDACIÓN CORAZÓN MISERICORDIOSO:

El objetivo principal de la Fundación está encaminado a la construcción de vivienda de interés social, a la atención integral de niñas y niños, mujeres y hombres, el adulto y adulta mayores, desplazados y los más vulnerables de la población, buscando que ellos se sientan útiles a la sociedad y sean parte fundamental del desarrollo social, cultural y económico del país. Así mismo, la fundación presentará e impartirá el servicio de educación formal en los niveles de Preescolar y Básica Primaria a través de Instituciones y/o establecimientos Educativos debidamente avalados por el Ministerio de Educación o autoridad competente.

NOTA No 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de presentación: La FUNDACIÓN CORAZÓN MISERICORDIOSO de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009, reglamentada por los decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financieras aceptada en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la norma internacional de información para pequeñas y medianas entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).



Fundación Corazón Misericordioso

NIT: 900.280.634-4

Bases de preparación: La FUNDACIÓN CORAZÓN MISERICORDIOSO tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2025. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. Para determinar su moneda funcional se consideró que el principal ambiente económico de las operaciones de la FUNDACIÓN CORAZÓN MISERICORDIOSO son realizadas en el mercado nacional y que los ingresos, costos y gastos están denominados en pesos colombianos.

a) Unidad Monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

b) Disponible

Representan los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con la que cuenta la empresa y puede utilizar para fines generales o específicos. Corresponde a los recursos disponibles en Caja y Cuenta Corriente.

El saldo en bancos (Cuenta Corriente), es manejado por las personas designadas por la Asamblea de Asociados, para sus retiros requieren de firmas conjuntas previamente registradas ante la entidad financiera a la cual pertenece la cuenta.

Se efectúan conciliaciones bancarias mensuales, estableciendo las diferencias y efectuando los ajustes que se requieran.

c) Depreciación

La depreciación se calcula sobre el total del costo de adquisición, por método de línea recta con base en la vida útil de los activos.

d) Deudores

Representan derechos a reclamar efectivos y otros bienes y servicios como las cuentas por cobrar a clientes, Cuentas por cobrar a trabajadores, anticipos y avances a proveedores, anticipo de impuestos y contribuciones y préstamos a particulares.

e) Proveedores

Representa las obligaciones que se contraen con terceros por la adquisición de bienes y servicios para la operatividad de la compañía.

f) Otras cuentas por pagar

Representa las obligaciones que se contrae con terceros incluye retenciones practicadas por concepto de Renta, Industria y Comercio, retenciones y aportes de nómina y otros acreedores.



Fundación Corazón Misericordioso
NIT: 900.280.634-4

g) Obligaciones laborales:

Representa las obligaciones que tiene la Fundación con los empleados como: nomina, cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones.

h) Impuestos gravámenes y tasas

Representan obligaciones a transferir al estado efectivo por concepto de impuesto de renta, impuesto de industria comercio y avisos, entre otros. Como entidad perteneciente al Régimen Tributario se encuentra exenta de pago en a título de renta.

i) Otros pasivos

Corresponde a ingresos recibidos por anticipado

j) Ingresos

Los ingresos son registrados en el momento que se reciben, y están representados en las donaciones que recibe la Fundación para el desarrollo del giro normal de sus actividades, reflejan el flujo de entrada de recursos que allegan los benefactores de esta.

k) Causación costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen y registran por el sistema de causación; es decir, se registran una vez conocida su existencia. Éstos corresponden a todas las erogaciones financieras y operativas para el desarrollo normal del objeto social de la Fundación.



II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA No 3. DISPONIBLE

El saldo que poseía la Fundación a 31 de diciembre de 2025 es:

SALDO CORRIENTE		
	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024
Bancos nacionales	55,680,337	16,658,415
Total	55,680,337	16,658,415

Dicho saldo no posee ninguna restricción.

NOTA No 4. DEUDORES

Representan los derechos a reclamar en efectivo, por concepto de la prestación de servicios a sus Proveedores, anticipos y avances, anticipo de impuestos, entre otros:

SALDO CORRIENTE		
	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024
Anticipos y avances a proveedores	174,958,598	50,860,830
Total	174,958,598	50,860,830

NOTA No 5. PROVEDORES

Representa las obligaciones que tiene la Fundación con los proveedores:

SALDO CORRIENTE		
	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024
Proveedores	6,541,996	99,820
Total		99,820



NOTA No 6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representa las obligaciones que se contrae con terceros incluye retenciones practicadas por concepto de Renta, Industria y Comercio, retenciones y aportes de nómina y otros acreedores:

SALDO CORRIENTE		
	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024
Retención en la fuente a título de renta	1,022,116	1,357,000
Retención en la fuente industria y cio.	39,363	101,000
Aportes de nomina	3,294,900	2,689,300
Fondos de pensiones	2,407,700	1,995,700
Otros acreedores	34,642,256	236,688
Total	41,406,335	6,379,688

NOTA No 7. OBLIGACIONES LABORALES

Representa las obligaciones que tiene la Fundación con los empleados como: nomina, cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones:

SALDO CORRIENTE		
	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024
Salarios por pagar	5,938,204	11,942,790
Cesantías por pagar	12,375,556	12,041,733
Intereses a cesantías por pagar	1,485,067	1,445,008
Vacaciones por pagar	-	1,872,164
Total	19,798,827	27,301,695

NOTA No 8. PATRIMONIO

Corresponde al valor de capital con el cual fue constituida la Fundación y al valor del resultado del ejercicio del periodo a 31 de diciembre de 2025.



Fundación Corazón Misericordioso
NIT: 900.280.634-4

SALDO CORRIENTE		
	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024
Aporte social	50,000	50,000
Resultado del ejercicio	129,153,736	38,671,231
Resultado de ejercicios anteriores	33,688,042	(4,983,189)
Total	162,891,778	33,738,042

NOTA No 9. INGRESOS

Están representados en las donaciones que recibe la Fundación para el desarrollo del giro normal de sus actividades, reflejan el flujo de entrada de recursos que allegan los benefactores de la misma.

Operacionales

SALDO CORRIENTE		
	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024
Servicios educativos	-	26,437,406
Donaciones	489,467,491	394,614,246
Total	489,467,491	421,051,652

No operacionales

SALDO CORRIENTE		
	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024
Intereses Financieros	13,240	5,094
Ajuste al peso realizados	6,442	2,008
Total	19,682	7,102

NOTA No 10. GASTOS

Corresponde a las erogaciones destinadas a la operación de la Fundación, que incluyen gastos de servicios, gastos legales, de viajes, y otros conceptos relacionados.



Fundación Corazón Misericordioso
NIT: 900.280.634-4

Operacionales

SALDO CORRIENTE		
	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024
Servicios	3,564,982	2,465,998
Gastos legales	588,700	317,800
Gastos diversos	1,631,500	276,000
Total	5,785,182	3,059,798

No operacionales

SALDO CORRIENTE		
	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024
Gastos bancarios, 4 x mil, otros	5,476,097	4,842,588
Retenciones asumidas	1,728,488	1,349,904
Diversos	990,218	473,603
Total	8,194,803	6,666,095

NOTA No 11. COSTOS

Corresponden a las erogaciones financieras y operativas para el desarrollo normal del objeto social de la Fundación, entre las cuales se encuentran: Carga laboral del cuerpo docente y sostenimiento del Colegio María Reina de la Paz, Construcciones eclesíásticas, actividades sociales con niños y niñas de sectores vulnerables de Cartagena y sus alrededores, donaciones para actividades de las parroquias que lo soliciten, entre otras.

SALDO CORRIENTE		
	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024
Carga laboral personal docente	230,168,463	217,952,143
Arriendo escuela	13,681,850	12,928,000
Servicio medico	-	144,020
Otros gastos de la escuela	10,169,731	26,583,843
Actividades culturales, recreativas escuela	92,333,408	82,401,281
Actividades sociales con la poblacion infantil	-	32,652,343
Total	346,353,452	372,661,630



Certificación de Estados Financieros Separados

Nosotros el Representante Legal, Contador y Revisor Fiscal de Fundación Corazón Misericordioso, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, a diciembre 31 de 2025 y 2024, de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en Colombia, aseverando que presentan razonablemente la posición financiera y que, además:

- a. Las cifras han sido fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad y de sus auxiliares respectivos.
- b. No tenemos conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o a empleados, y que puedan tener incidencia en los Estados Financieros de la Sociedad.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulaciones y compensaciones contables de las transacciones en el ejercicio 2025, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. La empresa ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el decreto 1406 de 1999.
- f. En cumplimiento del artículo 1 de la 603 de 2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.
- g. No ha sucedido ningún acontecimiento con posterioridad a la fecha del Estado de Situación Financiera que pudiera requerir ajuste o revelación en los estados financieros al 31 de diciembre de 2025.

GLADYS AVENDAÑO DE AMIN
Representante Legal

MARIA DEL PILAR HERNANDEZ
Contador
TP 190880-T

ERIKA OCAMPO PACANCHIQUE
Revisor Fiscal
TP 169513-T