

**ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO**  
**NIT: 900.158.576-4**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025**

**NOTAS**

<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO</b>	<b>3</b>	<b>\$ 2.184.261.690,28</b>
CAJA		\$ 9.569.866,32
CUENTAS DE AHORRO		<u>\$ 2.174.691.823,96</u>
<b>DEUDORES</b>	<b>4</b>	<b>\$ 1.035.558.344,29</b>
CLIENTES		\$ 964.504.024,41
ANTICIPOS Y AVANCES		\$ 546.875,00
DEPOSITOS		\$ 31.067.352,00
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y/O SALDOS A FAVOR		<u>\$ 39.440.092,88</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 3.219.820.034,57</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>5</b>	<b>\$ 601.358.195,00</b>
TERRENOS		\$ 394.743.862,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		\$ 276.662.996,00
EQUIPO DE OFICINA		\$ 33.377.439,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		\$ 34.974.966,00
DEPRECIACION ACUMULADA		<u>-\$ 138.401.068,00</u>
<b>INTANGIBLES</b>	<b>6</b>	<b>\$ 2.360.309,00</b>
LICENCIAS		<u>\$ 2.360.309,00</u>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 603.718.504,00</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 3.823.538.538,57</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>7</b>	<b>\$ -</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>8</b>	<b>\$ 32.603.069,08</b>
RETENCION EN LA FUENTE		\$ 4.517.246,05
IMPUESTOS A LAS VENTAS RETENIDOS		\$ 61.803,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		\$ 662.420,03
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		<u>\$ 27.361.600,00</u>
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>9</b>	<b>\$ 17.459.856,12</b>
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		<u>\$ 17.459.856,12</u>
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>10</b>	<b>\$ 72.370.481,00</b>
BENEFICIOS A EMPLEADOS		\$ 72.370.481,00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 122.433.406,20</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>11</b>	<b>\$ 834.985.886,42</b>
DEPOSITOS RECIBIDOS		\$ 445.285.886,99
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		\$ 61.947.234,71
DIVERSOS		<u>\$ 327.752.764,72</u>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 834.985.886,42</b>

<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 957.419.292,62</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>12</b>	
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		<b>\$ 445.000,00</b>
FONDO SOCIAL	\$ 445.000,00	
<b>ASIGNACIONES PERMANENTES</b>		<b>\$ 164.108.206,98</b>
ASIGNACIONES PERMANENTES	\$ 164.108.206,98	
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 979.179.702,52</b>
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$ 979.179.702,52	
<b>EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		<b>\$ 1.722.386.336,45</b>
EXCEDENTES ACUMULADOS EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 1.722.386.336,45	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 2.866.119.245,95</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 3.823.538.538,57</b>

  
**NELSY EDITH NIÑO**  
 Representante Legal

  
**EDGAR PUENTES**  
 Contador  
 T.P. 114359 - T

  
**GERSON MARIO AVILA DAZA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 39630-T

**ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO**  
**NIT: 900.158.576-4**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**PERIODO: ENERO 1 DE 2025 A DICIEMBRE 31 DE 2025**

	<b>NOTAS</b>		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>13</b>		<b><u>\$ 4.716.375.962,26</u></b>
Investigaciones Cientificas y de Desarrollo		\$ 4.904.717.102,06	
Devoluciones, descuentos y rebajas en ventas (DB)		-\$ 188.341.139,80	
<b>COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>14</b>		<b><u>\$ 3.008.868.353,78</u></b>
Costos de proyectos		\$ 106.770.267,81	
Comercio al Pormayor y menor		\$ 9.798.442,56	
Hoteles y restaurantes		\$ 179.323.172,77	
Transporte almacenamiento y comunicaciones		\$ 309.530.665,00	
Actividades Empresariales de Consultoria		\$ 2.298.091.980,25	
<b>COMPRAS</b>			
Materiales Directos		\$ 105.353.825,39	
<b>UTILIDAD BRUTA</b>			<b><u>\$ 1.707.507.608,48</u></b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>15</b>		<b><u>\$ 740.430.206,37</u></b>
Gastos de personal		\$ 428.388.284,41	
Honorarios		\$ 94.514.820,00	
Impuestos		\$ 59.620.100,72	
Arrendamientos		\$ 21.191.481,00	
Servicios		\$ 35.122.894,91	
Gastos Legales		\$ 14.963.011,00	
Mantenimiento y Reparaciones		\$ 10.565.532,00	
Gastos de viajes		\$ 1.000.200,00	
Depreciaciones		\$ 22.409.397,00	
Diversos		\$ 52.654.485,33	
<b>RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			<b><u>\$ 967.077.402,11</u></b>
<b>OTROS INGRESOS</b>			<b><u>\$ 39.118.987,42</u></b>
Reinversion en acuerdos de cooperación	<b>16</b>	\$ 12.482.298,32	
Financieros		\$ 1.847.203,92	
Recuperaciones		\$ 464.400,00	
Indemnizaciones		\$ 24.314.890,00	
Diversos		\$ 10.195,18	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>17</b>		<b><u>\$ 27.008.923,68</u></b>
Financieros		\$ 27.008.923,68	
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>18</b>		<b><u>\$ 7.763,33</u></b>
Diversos		\$ 7.763,33	

UTILIDAD OPERACIONAL

\$ 979.179.702,52

EXCEDENTE INTEGRAL TOTAL

\$ 979.179.702,52



**NELSY EDITH NIÑO**  
Representante Legal



**EDGAR PUENTES**  
Contador  
T.P. 114359 - T



**GERSON MARIO AVILA DAZA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 39630-T

**ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO**  
**NIT: 900.158.576-4**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO LOCAL**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025**

	2025	2024	DIFERENCIA
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	\$ 2.184.261.690,28	\$ 1.137.226.630,93	\$ 1.047.035.059,35
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	\$ 1.035.558.344,29	\$ 1.378.328.829,57	-\$ 342.770.485,28
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b><u>\$ 3.219.820.034,57</u></b>	<b><u>\$ 2.515.555.460,50</u></b>	<b><u>\$ 704.264.574,07</u></b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO INTANGIBLES	\$ 601.358.195,00	\$ 623.767.592,00	-\$ 22.409.397,00
	\$ 2.360.309,00	\$ 2.360.309,00	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>\$ 603.718.504,00</u></b>	<b><u>\$ 626.127.901,00</u></b>	<b><u>-\$ 22.409.397,00</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u><u>\$ 3.823.538.538,57</u></u></b>	<b><u><u>\$ 3.141.683.361,50</u></u></b>	<b><u><u>\$ 681.855.177,07</u></u></b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ -	\$ 483.032,76	-\$ 483.032,76
CUENTAS POR PAGAR	\$ 32.603.069,08	\$ 32.264.626,05	\$ 338.443,03
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$ 17.459.856,12	\$ 67.771.431,44	-\$ 50.311.575,32
BENEFICIOS EMPLEADOS	\$ 72.370.481,00	\$ 54.257.357,32	\$ 18.113.123,68
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b><u>\$ 122.433.406,20</u></b>	<b><u>\$ 154.776.447,57</u></b>	<b><u>-\$ 32.343.041,37</u></b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
OTROS PASIVOS	\$ 834.985.886,42	\$ 458.135.816,54	\$ 376.850.069,88
<b>TOTAL, PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>\$ 834.985.886,42</u></b>	<b><u>\$ 458.135.816,54</u></b>	<b><u>\$ 376.850.069,88</u></b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b><u><u>\$ 957.419.292,62</u></u></b>	<b><u><u>\$ 612.912.264,11</u></u></b>	<b><u><u>\$ 344.507.028,51</u></u></b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SOCIAL	\$ 445.000,00	\$ 445.000,00	\$ -
ASIGNACIONES PERMANENTES	\$ 164.108.206,98	\$ 160.555.221,98	\$ 3.552.985,00
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$ 979.179.702,52	\$ 809.922.960,97	\$ 169.256.741,55
EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 1.722.386.336,45	\$ 1.557.847.914,44	\$ 164.538.422,01
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>\$ 2.866.119.245,95</u></b>	<b><u>\$ 2.528.771.097,39</u></b>	<b><u>\$ 337.348.148,56</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u><u>\$ 3.823.538.538,57</u></u></b>	<b><u><u>\$ 3.141.683.361,50</u></u></b>	<b><u><u>\$ 681.855.177,07</u></u></b>

  
**NELSY EDITH NIÑO**  
 Representante Legal

  
**EDGAR PUENTES**  
 Contador  
 T.P. 114359 - T

  
**GERSON MARIC AVILA DAZA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 39630-T

**ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO**  
**NIT: 900.158.576-4**  
**ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025 - 2024**

	2025	2024	DIFERENCIA
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES</b>	\$ 4.716.375.962,26	\$ 4.267.025.491,71	\$ 449.350.470,55
			\$ -
<b>COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS</b>	\$ 3.008.868.353,78	\$ 2.337.810.182,31	\$ 671.058.171,47
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<u><u>\$ 1.707.507.608,48</u></u>	<u><u>\$ 1.929.215.309,40</u></u>	<u><u>-\$ 221.707.700,92</u></u>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	\$ 740.430.206,37	\$ 1.128.836.983,04	-\$ 388.406.776,67
<b>RESULTADO DE ACTIVIDADES OPERACIÓN</b>	<u><u>\$ 967.077.402,11</u></u>	<u><u>\$ 800.378.326,36</u></u>	<u><u>\$ 166.699.075,75</u></u>
<b>OTROS INGRESOS</b>	\$ 39.118.987,42	\$ 34.235.132,05	\$ 4.883.855,37
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	\$ 27.016.687,01	\$ 24.690.497,44	\$ 2.326.189,57
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>	<u><u>\$ 979.179.702,52</u></u>	<u><u>\$ 809.922.960,97</u></u>	<u><u>\$ 169.256.741,55</u></u>
Impuesto de Renta	\$ -	\$ -	\$ -
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>
Partidas reclasificadas al resultado del periodo			
Diferencias en Coverision			
Otros resultados Integrales			
<b>EXCEDENTE INTEGRAL TOTAL</b>	<u><u>\$ 979.179.702,52</u></u>	<u><u>\$ 809.922.960,97</u></u>	<u><u>\$ 169.256.741,55</u></u>

  
**NELSY EDITH NIÑO**  
 Representante Legal

  
**GERSON MARIO AVILA DAZA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 39630-T

  
**EDGAR PUENTES**  
 Contador  
 T.P. 114359 - T

ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO


NIT: 900.158.576-4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO  
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024.

	2025	2024
<b>EXCEDENTES O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	979.180	809.923
Depreciación	22.409	27.581
Pasivos estimados	18.113	26.545
<b>EXCEDENTES AJUSTADOS</b>	<b>1.019.702</b>	<b>864.049</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ENTRADAS</b>	<b>1.047.582</b>	<b>734.933</b>
Caja	2.426	4.076
Bancos	1.044.609	0
Anticipos	547	0
Retención Ica		0
Retenciones Nomina		0
Impuesto a la Ventas Por Pagar	-	0
Depositos Recibidos	-	5.183
Ingresos Para Terceros	-	0
Clientes	-	725.674
<b>SALIDAS</b>	<b>343.317</b>	<b>155.433</b>
Caja		-
Bancos	-	146.005
Clientes	309.333	-
Anticipo de Impuestos o Contribuciones	23.490	1.492
Anticipo y Avances Recibidos	-	5.347
Depositos Recibidos	10.494	-
Retención en la Fuente	-	-
Reclamaciones	-	2.589
Salarios Por Pagar	-	0
Efectivo Neto de las Actividades de Operación	<b>704.265</b>	<b>579.500</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
<b>ENTRADAS</b>	<b>61.675</b>	<b>243.877</b>
Bancos	483	0
Proveedores Nacionales	0	162.240
Cuentas por pagar	10.866	0
Impuesto a la Ventas Por Pagar	50.312	61.189
Salarios por Pagar	0	20.448
Rendimientos Acumulados	15	0
Donaciones	0	0
<b>SALIDAS</b>	<b>406.182</b>	<b>228.837</b>
Bancos	0	483
Otros Pasivos	376.850	0
Cuentas Por Pagar	11.204	13.048
Apropiaciones	18.128	215.306
Efectivo Neto de las Actividades de Inversion	<b>-344.507</b>	<b>15.040</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ENTRADAS</b>	<b>4.923</b>	<b>127.582</b>
Excedentes del Ejercicio	0	0
Revalorización del Patrimonio	4923	127.582
<b>SALIDAS</b>	<b>337.348</b>	<b>660.393</b>
Ingresos Para Terceros		0
Diversos		0
Donaciones	3.553	8.269
Asignaciones Permanentes	-	127.582
Excedentes del Ejercicio	169.257	436.400
Excedentes Acumulados	164.538	88.142
Efectivo Neto de las Actividades de Financiamiento	<b>332.425</b>	<b>532.811</b>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO</b>	<b>1.047.034</b>	<b>141.927</b>
<b>SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO</b>	<b>1.137.227</b>	<b>1.279.154</b>
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO</b>	<b>2.184.261</b>	<b>1.137.227</b>

  
Nelsy niño  
Representante Legal

  
Edgar Puentes  
Contador publico

  
Gerson Avila  
Revisor Fiscal

**ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO**  
**NIT: 900.158.576-4**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE**

<b>NOMBRE DE CUENTA</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>AUMENTO/DISMINUCION</b>
FONDO SOCIAL	445.000,00	445.000,00	0,00
ASIGNACIONES PERMANENTES	127.582.402,98	127.582.402,98	0,00
DONACIONES	36.525.804,00	32.972.819,00	3.552.985,00
RESERVAS OCASIONALES	0,00	0,00	0,00
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	0,00	0,00	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	979.179.702,52	809.922.960,97	169.256.741,55
PERDIDA DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	1.722.386.336,45	1.557.847.914,44	164.538.422,01
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.866.119.245,95</b>	<b>2.528.771.097,39</b>	<b>337.348.148,56</b>



**NELSY EDITH NIÑO**  
Representante Legal



**EDGAR PUENTES**  
Contador  
T.P. 114359 - T



**GERSON MARIO AVILA DAZA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 39630-T

**ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO**  
**NIT. 900.158.576 – 4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**  
**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**NOTA No. 1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL.**

La entidad sin ánimo de lucro ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO Nit. 900.158.576 -4 con domicilio principal en la ciudad de Yopal - Casanare en la Carrera 39 No. 15 35, constituida mediante Documento Privado acta No. 0000001 de Asamblea Constitutiva de Yopal el 18 de abril de 2007, inscrita en la Cámara de Comercio de Casanare el día 14 de junio de 2007 bajo el registro No. 00006690 del Libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro. Su vigencia es hasta el 9 de marzo de 2033. Su objeto social es: promover el desarrollo ambiental, educativo, social, económico, cultural, tecnológico y científico del departamento de Casanare y de la nación, mediante el desarrollo de los vectores de educación, investigación, ciencia, tecnología y desarrollo social, comunitario y empresarial a través del apoyo y ejecución de actividades, programas y proyectos de orden gubernamental y no gubernamental. Para el desarrollo de su objeto social podrá realizar las siguientes actividades: a) estudios, asesorías, elaboración de proyectos, diseños, consultorías, interventorías, construcciones y ejecución de obras civiles inmobiliarias y de infraestructura de tipo social. b) producción, comercialización, importación o exportación de maquinaria e insumos relacionados con el objeto de la asociación. c) planificar, asesorar, elaborar y desarrollar proyectos de solución de problemas específicos y capacitar en asocio con entes privados o públicos. d) contratar para sí o como intermediario de otras ONG nacionales y/o extranjeras que cumplan con los requisitos legales, obras, proyectos y programas vinculados al objeto social aquí contenido. e) comprar y vender todo tipo de bienes muebles e inmuebles. f) celebrar con personas naturales y/o jurídicas así como con organismos públicos o privados nacionales o extranjeros, todo tipo de contratos y convenios. g) promover y desarrollar programas y obras de infraestructura destinada al ecoturismo y resguardo ambiental. h) administrar recursos provenientes de cooperación internacional, donaciones o de fomento para desarrollar proyectos afines al objeto social. i) realizar con entidades bancarias, financieras o crediticias toda clase de operaciones y solicitar financiamientos ante las entidades crediticias. j) realizar todo acto a contrato necesario para el cabal cumplimiento del objeto social. k) ejecutar la producción, venta, distribución, comercialización, exportación e importación de todos los productos de la actividad de saneamiento, tratamiento de aguas y sus derivados industrializados en sedes comerciales propias, asociadas o en alianzas con terceros. l) desarrollar y ejecutar obras de infraestructura y tratamiento de agua para el consumo

humano y para aguas servidas, m) licitar con el sector público o privado la contratación para la ejecución de obras, programas y proyectos vinculados al sector.

## **NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

### **Sistema Contable**

ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, en el desarrollo del marco jurídico contable vigente en nuestro país, el cual se desprende de la ley 1314 de 2009 *“Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento”* reglamentada mediante Decreto 2706 de 2012, Decreto 3022 de 2013 y decreto 2420 de 2015, además de la Circular Guía 115-000003 de 2013 expedida por la Superintendencia de Sociedades y la Orientación Técnica 001 del Consejo Técnico de la Contaduría, así como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes, en los aspectos en los que compartimos criterio y considerando la derogatoria de la anterior normatividad contable, Decretos 2649 y 2650 de 1993, los cuales Fueron vigentes hasta el 31 de diciembre de 2015.

ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO clasifica el Grupo 2 o NIIF para pymes y que, por consiguiente, debe aplicar la NIIF o Normas Internacionales de Información Financiera, o NIF (basadas en las NIIF para PYMES), condensadas en el Marco normativo de información financiera anexo 2 del decreto 2420 y modificado por 2496 de 2015.

Los Estados Financieros se preparan de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores (2420 y 2496 de 2015) que lo reforman, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la Organización pertenece al Grupo 2. De acuerdo con esta norma, la Organización debe presentar estados comparativos de situación financiera, resultados y ganancias acumuladas (aquí llamado estado de actividades) y flujos de efectivo.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la ASOCIACION para los valores numéricos de las cuentas de Estado de Situación Financiera, y Estado de Resultados es el peso colombiano.

### NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

#### **NOTA No. 3 Efectivo y Equivalente de Efectivo.**

Representa los recursos de liquidez inmediata en la caja y cuentas bancarias, con que dispone ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO. Y que puede utilizar en razón a que no tiene ninguna restricción o embargos legales, los cuales asciende a la suma de DOS MIL CIENTO OCHENTA Y CUATRO

MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y UN MIL SEISCIENTOS NOVENTA PESOS CON VEINTIOCHO CENTAVOS (\$2.184.261.690,28) y está conformado por:

<b>CAJA</b>	
Caja General	\$ 9.569.866,32
<b>TOTAL, CAJA GENERAL</b>	<b>\$ 9.569.866,32</b>
<b>BANCOS</b>	
Cuenta Ahorro Banco Occidente No 50580757-8	\$ 1.493.901.834,31
Cuenta Ahorros No. 505-83848-2 TPC-MI	\$ 1,29
Cuenta Cta. Banco Occidente No 505-00922-5	\$ 213.234.774,97
Cuenta Banco Occidente No 505-83103-2	\$ 5.398.30
Cuenta Cta. Banco BBVA No 50583528-0	\$ 11,36
Cuenta de Ahorro Fondo Acción 50583722-9	\$ 340.521.737,79
Cuenta Cte 505-83879-7 TFCA	\$ 127.028.065,94
<b>TOTAL, BANCOS</b>	<b>\$ 2.174.691.823,96</b>
<b>TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO</b>	<b>\$ 2.184.261.690,28</b>

#### Nota No. 4 Cuentas Comerciales por Cobrar

Representa derechos a reclamar en efectivo y otros bienes y servicios a cargo de terceros y a favor de ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO incluidas las comerciales y no comerciales, los cuales ascienden a la suma de MIL TREINTA Y CINCO MILLONES QUINIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS CON VEINTINUEVE CENTAVOS (\$1.035.558.344,29) representados de la siguiente forma:

<b>NACIONALES</b>	
Frontera Energy Colombia CORP	\$ 832.784.899,80
Ecopetrol S.A.	\$ 52.889.982,05
Geopark Colombia SAS	\$ 78.829.143,88
<b>TOTAL, NACIONALES</b>	<b>\$ 964.504.024,41</b>
<b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>	
Rodríguez García Ana María	\$ 546.875,00
<b>TOTAL, ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>\$ 546.875,00</b>
<b>DEPOSITOS</b>	
Ecopetrol S.A.	\$ 31.067.352,00
<b>TOTAL, DEPOSITOS</b>	<b>\$ 31.067.352,00</b>
<b>ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES A SALDO A FAVOR</b>	
Municipio de Yopal	\$ 2.627.000,00
Banco Occidente	\$ 3.292.481,00

Patrimonios Autónomos Fiduciaria Corficolombiana SA	\$ 3.516.481,00
Hocol S. A	\$ 6.876.987.80
Ecopetrol S. A	\$ 646.179,00
Patrimonios Autónomos Aval Fiduciaria SA	\$ 293.040,00
Frontera Energy Colombia CORP SUC Colombia	\$ 13.089.768,40
Hocol S. A	\$ 3.414.736,00
Ecopetrol S. A	\$ 671.182,00
Geopark Colombia S.A.S	\$ 743.401,00
Proyectos De Inversión Vial Del Oriente SAS	\$ 584.181,00
Municipio de Tauramena	\$ 178.222,00
Municipio de Monterrey	\$ 123.189,28
Municipio de Cabuyaro	\$ 1.545.184,40
Municipio de Villanueva	\$ 403.430,00
Patrimonios Autónomos Aval Fiduciaria SA	\$ 32.234.00
Frontera Energy Colombia CORP SUC Colombia	\$ 1.305.240,00
Proyectos De Inversión Vial Del Oriente SAS	\$ 33.250.00
Patrimonios Autónomos Aval Fiduciaria SA	\$ 43.956.00
Proyectos De Inversión Vial Del Oriente SAS	\$ 19.950.00
<b>TOTAL, ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>\$ 39.440.092,88</b>
<b>TOTAL, DEUDORES</b>	<b>\$ 1.035.558.344,29</b>

#### NOTA No. 5 Propiedades, Planta y Equipos

Comprende los terrenos urbanos de propiedad de ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, la construcción finalizada en esos terrenos, el Equipo de Oficina, los equipos de computación y comunicación, todos estos bienes que posee la asociación, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo de su objeto social, los cuales ascienden a la suma SEISCIENTOS UN MILLONES TRESCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL CIENTO NOVENTA Y CINCO PESOS (\$601.358.195.00), representados de la siguiente forma:

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	
<b>TERRENOS</b>	
Terrenos urbanos carrera 39 15 35	\$ 72.503.862.00
Terreno Carrera 39 No 15 45 Mat 010116850009000	\$ 322.240.000.00
<b>CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</b>	
Oficinas sede ABC	\$ 276.662.996.00
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>	
Sillas y escritorios refacciones	\$ 4.751.311,00
3 escritorios	\$ 2.038.000,00
Dispensador de Agua	\$ 599.900,00
9 sillas giratorias ejecutivas	\$ 2.175.700,00
5 sillas	\$ 1.060.000,00
20 sillas interlocutoras fijas	\$ 2.460.000,00

2 persianas	\$ 919.800,00
Aire acondicionado minisol 1	\$ 1.798.000,00
Sistema de Alarma	\$ 3.548.306,00
11 porta monitores en madera	\$ 916.300,00
UPS Star Tec 1200 BK	\$ 155.000,00
Canon EDS Rebel XSi W/EF S/18-55 IS Negro	\$ 3.960.294,00
Punto de acceso a internet con accesorios	\$ 1.517.000,00
GPS MAP 62SC	\$ 1.817.700,00
Impresora Epson L5590 multifuncional.	\$ 1.299.999,00
Impresora multifuncional HP primer piso	\$ 1.199.000,00
Impresora KYOCERA M264DW	\$ 3.161.129,00
<b>EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION</b>	
Disco Duro 1 Tera Wester Digital	\$ 3.510.000,00
2 tables y 2 celulares	\$ 2.639.610,00
Computador escritorio todo en uno ASUS	\$ 11.435.000,00
PC HP ALL -in -ONE MS2351a PC	\$ 4.314.000,00
Portátil hp 15.6" EF2524la	\$ 2.749.000,00
Servidor HP ML310	\$ 4.995.003,00
video beam Epson power lite	\$ 2.499.500,00
Portátil lenovo AIO	\$ 2.832.853,00
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	
Depreciación Acumulada	\$ -138.401.068,00
<b>TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 601.358.195,00</b>

#### Nota No. 6 Intangibles

Representa bienes de uso que se caracteriza por carecer de sustancia física susceptible de valoración económica de ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, las licencias, los cuales ascienden a la suma DOS MILLONES TRESCIENTOS SESENTA MIL TRESCIENTOS NUEVE PESOS (\$ 2.360.309.00), representados de la siguiente forma:

INTANGIBLES	
<b>Licencias</b>	<b>\$ 2.360.309,00</b>

#### NOTA No. 7 Obligaciones Financieras

Son las obligaciones contraídas por ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, por los conceptos de proveedores nacionales, a corte de este período la empresa no posee obligaciones financieras.:

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	
BANCOS NACIONALES	
	\$ 0,00
<b>TOTAL, NACIONALES</b>	<b>\$ 0,00</b>

#### NOTA No. 8 Cuentas por Pagar

Son las Obligaciones contraídas por ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras por los conceptos de: retención en la fuente, impuesto de Industria y Comercio Retenido y Retenciones y aportes de nómina, las cuales ascienden a la suma de TREINTA Y DOS MILLONES SEISCIENTOS TRES MIL SESENTA Y NUEVE PESOS CON OCHO CENTESIMAS (\$32.603.069,08) distribuidos así:

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>	
Vega Saavedra Lilian Marcela	\$ 250.000,00
Niño Silva Nelsy Edith	\$ 256.000,00
Ramírez Correal Beatriz Helena	\$ 300.000,00
Obregón Corredor Diana	\$ 492.000,00
Gutiérrez Lozano Wilmer Alejandro	\$ 799.000,00
ingeniería Innovación y Gestión SAS	\$ 194.700,00
Moran Burgos José Guido	\$ 64.663,00
Muzos limpieza empresarial SAS	\$ 10.872,00
Biodiversity Analytics SAS	\$ 21.120,00
Mesa Paredes Juan Pablo	\$ 107.400,00
Botia Moreno Joseph Felipe	\$ 62.500,00
Silva Marino Mangler	\$ 38.298,00
Urrego Benavides Alberto	\$ 40.385,00
Siabato Gaitan Luis Alexander	\$ 13.404,00
Agudelo Siabato Nilson Jairo	\$ 17.234,00
Vallejo Nayiber Arley	\$ 50.700,00
Dueñes Gil Jaime	\$ 153.191,00
Chinchilla García Diofaner	\$ 129.032,00
Vásconez Lojano María Estefania	\$ 127.660,00
Estrada Albarracin Calixto Alberto	\$ 38.710,00
Lasso Joven Estefania	\$ 89.040,00
Yate Veru Oliver Andres	\$ 31.678,00
Martínez Palacios Heidi Catalina	\$ 22.581,00
Pérez Requiniva José Erasmo	\$ 57.447,00
Torres de Duarte Omaira	\$ 10.000,00
Transporte Fluvial el Boral SAS	\$ 6.000,00

Orocam SAS	\$	143.650,00
Empresa de transportes especiales san Lorenzo SA	\$	116.134,00
Trans Azur especiales SAS	\$	28.000,00
Silva Marino Mangler	\$	22.741,00
García Alfonso Cesar Mauricio	\$	47.497,00
Guayabo Nayibe	\$	45.699,00
Torres de Duarte Omaira	\$	82.549,00
Lasprilla Godoy Jhonatan	\$	58.031,00
Sociedad Colombiana De Servicios Ocupacionales S.A.S.	\$	8.040,00
Silva Marino Mangler	\$	21.250,00
Sossa Carrillo David Emiro	\$	41.666,00
León Guevara Reinaldo	\$	150.628,00
Orozco López Karent	\$	20.833,00
González Unda Omar	\$	25.000,00
Bohorquez Diaz Aurora	\$	21.852,00
Diaz Avellaneda Jhon Jairo	\$	20.833,00
Martínez Ospina Pedro Emilio	\$	56.136,00
Farfan Piraban Harvey	\$	32.000,00
Pérez Requiniva José Erasmo	\$	90.000,00
Mendoza Andrea Rusinque	\$	33.231,00
Comapis SAS	\$	20.483,00
Software y diseño Web	\$	27.941,00
<b>TOTAL, RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>\$</b>	<b>4.517.246,05</b>

<b>IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO</b>		
Vega Luis Orlando	\$	8.550,00
Venecol de refrigeración y A/A SAS	\$	44.631,00
Aceq Laboratorio S.A.S.	\$	8.622,00
<b>TOTAL, IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO</b>	<b>\$</b>	<b>61.803,00</b>
<b>IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO</b>		
Rossana Forero Barrera/ Extinsec	\$	7.143,00
Marquez Rincón Carlos Alberto	\$	16.742,00
García Alfonso Cesar Mauricio	\$	13.571,00
Puentes Edgar	\$	32.235,00
León Guevara Reinaldo	\$	15.063,00
Vallejo Nayiber Arley	\$	16.900,00
Bohorquez Diaz Aurora	\$	34.850,00
Mendoza Andrea Rusinque	\$	9.908,00
Gutiérrez Arias Diego Alexander	\$	9.600,00
Chinchilla García Diofaner	\$	21.505,00

Avila Daza Gerson Mario	\$	14.240,00
Ingeniería, Innovación Y Gestión S.A.S.	\$	22.660,00
Sociedad Colombiana de servicios ocupacionales S.A.S.	\$	1.608,00
Montepalos S.A.S.	\$	2.000,00
Muzos limpieza empresarial S.A.S.	\$	13.590,00
Distribuidora y comercializadora los rolos	\$	2.855,53
Estrada Albarracín Calixto Alberto	\$	6.452,00
Martínez Ospina Pedro Emilio	\$	14.034,00
Riay Parada Jhonny Daniel	\$	251.500,00
Martínez Palacios Heidy Catalina	\$	3.763,00
Duarte Avendaño José Luis	\$	125.350,00
Mesa Paredes Juan Pablo	\$	26.850,00
<b>TOTAL, RETENCIONES INDUSTRIA Y COMERCIO</b>	<b>\$</b>	<b>662.420,03</b>

<b>RETENCIONES Y APORTES A LA NOMINA</b>		
Aportes a Empresas de Salud	\$	8.446.700,00
Aportes A Administradoras De Riesgos Profesionales Arp	\$	837.800,00
Aportes al ICBF, Sena, y Cajas de Compensación	\$	6.988.800,00
Aportes al Fondo de Pensiones	\$	11.088.300,00
<b>TOTAL, RETENCIONES NOMINA</b>	<b>\$</b>	<b>27.361.600,00</b>

#### **NOTA No. 9 Impuestos Gravámenes y Tasas**

Comprende el valor de Impuestos sobre las ventas por pagar a favor del estado por ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO con la DIAN, los cuales ascienden a la suma de DIECISIETE MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL OCHOSCIENTOS CINCUENTA Y SEIS PESOS CON DOCE CENTAVOS (\$17.459.856,12), distribuidos así:

<b>IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS</b>		
Impuestos sobre las ventas por pagar	\$	17.459.856,12
<b>TOTAL, IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS</b>	<b>\$</b>	<b>17.459.856,12</b>

#### **NOTA No. 10 Beneficios Empleados**

Son las Obligaciones contraídas por ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, que se generan en la relación laboral, las cuales ascienden a la suma de SETENTA Y DOS MILLONES TRESCIENTOS SETENTA MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y UN PESOS (\$ 72.370.481,00) distribuidos así:

<b>BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	
Para Obligaciones Laborales	\$ 72.370.481,00
<b>TOTAL, BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>\$ 72.370.481,00</b>

#### NOTA No. 11 Otros Pasivos

Es la suma trasladada de las utilidades acumuladas a los Fondos de Reserva Educacional, Solidario y Fortalecimiento aprobado en asamblea de asociados y asciende a la suma de OCHOSCIENTOS TREINTA Y CUATRO MILLONES NOVECIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL OCHOSCIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS CON CUARENTA Y DOS CENTAVOS (\$834.985.886,42) distribuidos así:

<b>OTROS PASIVOS</b>	
<b>DEPOSITOS RECIBIDOS</b>	
Fondo solidario reembolsable	\$ 8.399.000,00
<b>REINVERSION DE EXCEDENTES</b>	
Reinversión de excedentes	\$ 436.886.886,99
<b>TOTAL, DEPOSITOS RECIBIDOS</b>	<b>\$ 445.285.886,99</b>
<b>INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS</b>	
Ingresos Recibidos Terceros	\$ 61.947.234,71
<b>TOTAL, DEPOSITOS RECIBIDOS</b>	<b>\$ 61.947.234,71</b>
<b>DIVERSOS</b>	
Diversos	\$ 327.752.764,72
<b>TOTAL, DIVERSOS</b>	<b>\$ 327.752.764,72</b>
<b>TOTAL, OTROS PASIVOS</b>	<b>\$ 834.985.886,42</b>

#### NOTA No. 12 Patrimonio

Está constituido por los aportes de los asociados de ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, por el premio Robert Child y donaciones recibidas de particulares, las utilidades del ejercicio y las utilidades o excedentes acumulados: el patrimonio de la asociación asciende a la suma de DOS MIL OCHOSCIENTOS SESENTA Y SEIS MILLONES CIENTO DIECINUEVE MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y CINCO PESOS CON NOVENTA Y CINCO CENTAVOS (\$ 2.866.119.245,95), distribuidos así:

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>\$ 445.000,00</b>
Fondo Social	\$ 445.000,00

<b>ASIGNACIONES PERMANENTES</b>	<b>\$ 164.108.206,98</b>
Asignaciones permanentes	\$ 127.582.402,98
Donaciones	\$ 36.525.804,00
<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 979.179.702,52</b>
Excedentes del ejercicio	\$ 979.179.336,52
<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO ACUMULADO</b>	<b>\$ 1.722.386.336,45</b>
Excedentes del ejercicio acumulados	\$ 1.722.386.336,45
<b>TOTAL, PATRIMONIO</b>	<b>\$ 2.866.119.245,95</b>

#### **NOTA No. 13 Ingresos por Actividades Ordinarias**

Comprende los valores recibidos por la ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO en el desarrollo de su objeto social y fueron por la suma de CUATRO MIL SETESCIENTOS DIECISEIS MILLONES TRESCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS SESENTA Y DOS PESOS CON VEINTISEIS CENTAVOS (\$4.716.375.962,26), distribuidos así:

<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	
Investigación Científica Y Desarrollo	\$ 4.904.717.102,06
Devoluciones Y Rebajas Y Descuentos en ventas	\$ -188.341.139,80
<b>TOTAL, INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>\$ 4.716.375.962,26</b>

#### **Nota No. 14 Costos de Venta**

Son los valores cancelados por la empresa y en los que incurrió ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO para el desarrollo de las actividades directamente relacionadas con el objeto social, agrupa las cuentas que representan los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de servicios de acuerdo con la actividad social desarrollada por ABC; los cuales ascendieron a la suma de TRES MIL OCHO MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y TRES PESOS CON SETENTA Y OCHO CENTAVOS (\$3.008.868.353,78) distribuidos así:

<b>COSTOS DE VENTA</b>	
Costos de Proyectos	\$ 106.770.267,81
Comercio al por mayor y menor	\$ 9.798.442,56
Hoteles y restaurante	\$ 179.323.172,77
Transporte	\$ 309.530.665,00
Actividades inmobiliarias empresarial	\$ 2.298.091.980,25
Material Directo	\$ 105.353.825,39
<b>TOTAL, COSTOS DE VENTAS</b>	<b>\$ 3.008.868.353,78</b>

### Nota No. 15 Gastos de Administración

Representa los cargos operacionales de administración en que incurrió ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, en el desarrollo del giro normal de su actividad y comprenden los gastos operacionales de administración, gastos operacionales de ventas para el ejercicio que finalizo a 31 de diciembre de 2025 ascendieron a la suma de SETESCIENTOS CUARENTA MILLONES CUATROSCIENTOS TREINTA MIL DOSCIENTOS SEIS PESOS CON TREINTA Y SIETE CENTAVOS (\$740.430.206,37), distribuidos así:

<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	
Gastos de personal	\$ 428.388.284,41
Honorarios	\$ 94.514.820,00
Impuestos	\$ 59.620.100,72
Arrendamientos	\$ 21.191.481,00
Servicios	\$ 35.122.894,91
Gastos Legales	\$ 14.963.011,00
Mantenimiento y Reparación	\$ 10.565.532,00
Gastos de viaje	\$ 1.000.200,00
Depreciación	\$ 22.409.397,00
Diversos	\$ 52.654.485,33
<b>TOTAL, GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 740.430.206,37</b>

### NOTA No. 16 Otros Ingresos

Comprende los valores recibidos de transacciones diferentes a las del objeto social por ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, e incluye entre otras operaciones de ventas, recuperaciones, indemnizaciones y fueron por la suma de TREINTA Y NUEVE MILLONES CIENTO DIECIOCHO MIL NOVESCIENTOS OCHENTA Y SIETE PESOS CON CUARENTA Y DOS CENTAVOS (\$39.118.987,42), distribuidos así:

<b>OTROS INGRESOS</b>	
Ingresos por reversión en acuerdos	\$ 12.482.298,32
Ingresos financieros	\$ 1.847.203,92
Recuperaciones	\$ 464.400,00
Indemnizaciones	\$ 24.314.890,00
Diversos	\$ 10.195,18
<b>TOTAL, OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 39.118.987,42</b>

### Nota No. 17 Gastos Financieros

Representa los cargos financieros en que incurrió ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, en el desarrollo del giro normal de su actividad y comprenden los gastos financieros, que finalizo a 31 de diciembre de 2025 ascendieron a la suma de VEINTISIETE MILLONES OCHO MIL NOVECIENTOS VEINTITRES PESOS CON SESENTA Y OCHO CENTAVOS (\$27.008.923,68)

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	
Financieros	\$ 27.008.923,68
<b>TOTAL, GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 27.008.923,68</b>

### Nota No. 18 Gastos no Operacionales


Representa los cargos financieros en que incurrió ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, en el desarrollo del giro normal de su actividad y comprenden los gastos financieros y diversos (ajuste al peso en declaraciones) que finalizo a 31 de diciembre de 2025 ascendieron a la suma de SIETE MIL SETESCIENTOS SESENTA Y TRES PESOS CON TREINTA Y TRES CENTAVOS (\$7.763,33), distribuidos así:

<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	
Gastos Diversos	\$ 7.763,33
<b>TOTAL, GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 7.763,33</b>

  
NELSY EDITH NIÑO  
Representante Legal

  
GERSON MARIO AVILA DAZA  
Revisor Fiscal  
T.P. 39630-T

  
EDGAR PUENTES  
Contador  
T.P. 114359-T

Firma:	GERSON MARIO AVILA DAZA		
Fichero:	Ejecución del encargo		
COMUNICACIONES		Tipo Procedimientos	
VERSION 1		Realizado: DEISY ARGUELLO	15/01/2019
		Aprobado: GERSON AVILA	26/04/2019

## INFORME DEL REVISOR FISCAL 2025

Señores

**ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS  
ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO**  
Ciudad

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del DUR 2420 de 2015, que se refieren al desarrollo de las responsabilidades del revisor fiscal contenidas el artículo 209 del Código de Comercio, las cuales se relacionan con la evaluación del cumplimiento de las disposiciones estatutarias, de la asamblea y de la Junta Directiva, y con la evaluación del control interno, emito este informe separado del dictamen sobre los estados financieros.


### Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Manifiesto que, lo correspondiente al periodo 2025, **ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO** llevó su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable y que las operaciones registradas en los libros de contabilidad de la entidad se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea y de la Junta Directiva.

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia. Esta norma fue reglamentada por el DUR 2420 de 2015 y sus respectivos decretos modificatorios. Al respecto, a partir de 2016, como fue exigido, los estados financieros de la entidad han sido expresados bajo estas normas.

Además, informo que durante el año 2025 los actos de los administradores de la entidad se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la asamblea y de la Junta Directiva, que la correspondencia, los comprobantes de contabilidad y los libros de actas y registros se llevan y conservan debidamente. Así mismo que ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 del 2000 sobre propiedad intelectual y Derechos de autor.

Por último, declaro que el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros de la entidad y que en este se incluye una referencia acerca de que los administradores no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores y acreedores.

Firma:	GERSON MARIO AVILA DAZA		
Fichero:	Ejecución del encargo		
COMUNICACIONES		Tipo Procedimientos	
VERSION 1		Realizado: DEISY ARGUELLO	15/01/2019
		Aprobado: GERSON AVILA	26/04/2019

## Opinión sobre el control interno y el cumplimiento legal y normativo

El artículo 209 del Código de Comercio requiere que me pronuncie sobre el cumplimiento legal y normativo de la entidad y sobre lo adecuado del sistema de control interno.

Para cumplir con esta responsabilidad apliqué los principios contenidos en la ISAE 3000, tal como lo requiere el artículo 1.2.1.2. del DUR 2420 de 2015.

Al respecto, declaro que efectué pruebas selectivas para determinar el grado de cumplimiento legal y normativo por parte de la administración de la entidad y de la efectividad del sistema de control interno.

Para la evaluación del cumplimiento legal y normativo tuve en cuenta las normas que afectan la actividad de la entidad, sus estatutos y las actas de la asamblea de asociados y de la Junta Directiva.


Para la evaluación del sistema de control interno utilicé como referencia el modelo COSO II y III. Cabe anotar que el control interno es el conjunto de políticas y procedimientos adoptados por la administración para 1) proveer seguridad razonable sobre la información financiera de la entidad libre de incorrecciones materiales, 2) cumplir con las normas inherentes a la entidad y 3) lograr una efectividad y eficiencia en las operaciones. No obstante, cabe mencionar que, debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, detectar o corregir algunos errores importantes.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones estatutarias y a las decisiones de la Asamblea y de la Junta Directiva, también para saber si mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, además de la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Se han aplicado pruebas especialmente de carácter cualitativo, pero también se incluyeron cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias. Todos estos procedimientos los implementé durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de la estrategia para evaluar el período 2025. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

De conformidad a la evaluación del cumplimiento normativo y el control interno, se analizó el manejo de la política de conflictos de interés en ABC, conforme al Decreto 046 de 2024 y en el cual la administración reviso la política y la ajusto a los nuevos requerimientos normativos lo que permitirá regular los intereses personales, de los administradores y los asociados con el propósito de que se puedan aplicar las mejores decisiones en beneficio de ABC.

Se han implementado las políticas de anticorrupción y de gestión del riesgo fortaleciendo el Programa de transparencia y ética Empresarial.

Firma:	GERSON MARIO AVILA DAZA		
Fichero:	Ejecución del encargo		
COMUNICACIONES		Tipo Procedimientos	
VERSION 1		Realizado: DEISY ARGUELLO	15/01/2019
		Aprobado: GERSON AVILA	26/04/2019

La implementación de esta medida fortalecerá la transparencia institucional, garantizará mejores prácticas de gobierno corporativo y contribuirá a la confianza en la gestión de ABC, ante los grupos de interés.

### Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO ha cumplido, en todos los aspectos importantes, las leyes y regulaciones aplicables, las disposiciones estatutarias, de la asamblea de asociados y de la Junta Directiva. A su vez me permito certificar que ha cumplido con la actualización, como entidad sin ánimo de lucro ante la DIAN.

### Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el sistema de control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, según el modelo COSO II y III. ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes propios y los de terceros que están en su poder para lo cual se ha mantenido el modelo de gobierno corporativo, que ha permitido documentar las relaciones con los grupos de interés. De igual forma se continúa trabajando en el sistema de gestión de riesgos aplicado a los procesos de la entidad.


### Informe sobre el cumplimiento a los aportes de seguridad social

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las normas de atestiguamiento ISAE, en mi opinión ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al sistema de seguridad social Integral, en cumplimiento de lo exigido en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999. "Por el cual se adoptan disposiciones reglamentarias de la Ley 100 de 1993, se reglamenta parcialmente al artículo 91 de la ley 488 de diciembre 24 de 1998, se dictan disposiciones para la puesta en operación del Registro Único de Aportantes al Sistema de Seguridad Social Integral y se dictan otras disposiciones".

Certifico que ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO ha cumplido con los aportes a los Sistemas de Salud, pensiones y Riesgos profesionales y de Seguridad Social integral para la cual se emitieron las respectivas certificaciones para los grupos de interés.

  
 GERSON MARIO AVILA DAZA  
 Revisor fiscal  
 TP Nro. 39.630-T

Yopal, marzo del 2026

Firma:	GERSON MARIO AVILA DAZA		
Fichero:	Ejecución del encargo		
COMUNICACIONES		Tipo Procedimientos	
VERSION 1		Realizado: DEISY ARGUELLO	15/01/2019
		Aprobado: GERSON AVILA	26/04/2019

## DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL AÑO 2025

Señores  
**ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS**  
**ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO**  
 Yopal

### Entidad y periodo del dictamen


He examinado y Auditado los Estados Financieros preparados conforme a la sección 3 del anexo 2 del Decreto 3022 del 2013, la cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes (Estándar Internacional para Pymes), por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2025 comparativo con el periodo 2024 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas).

### Responsabilidad de la Administración

Los Estados Financieros Certificados, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración, puesto que reflejan su gestión, quien los preparó de acuerdo con el **Decreto 3022 del 2013**, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas Contables adoptadas por **ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información financiera. La Administración ha diseñado, implementado y mantenido un control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera para que estén libres de errores de importancia relativa. Seleccionó y aplicó políticas contables apropiadas y registró estimaciones contables razonables, las cuales se encuentran en las políticas establecidas y aprobadas.

### Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la información (NAI), expresadas en el decreto 302 del 2015, vigentes. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética parte A y Parte B, así como la planificación del trabajo de conformidad a las normas establecidas en la NIA 200 a la 265, la NIA 300, 315, 320 Y 450 y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de errores materiales.

Firma:	GERSON MARIO AVILA DAZA		
Fichero:	Ejecución del encargo		
COMUNICACIONES		Tipo Procedimientos	
VERSION 1		Realizado: DEISY ARGUELLO	15/01/2019
		Aprobado: GERSON AVILA	26/04/2019

Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude y error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo se tiene en cuenta el control interno NIA 315, relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, mas no expresa una opinión sobre la eficacia de dicho control interno.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar el uso adecuado de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, comunique a los responsables del gobierno de la entidad el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcione una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

## Resultados y Riesgos

ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, al 31 de diciembre de 2025 presentó un crecimiento en sus ingresos operacionales del 10,5 %, pasando de \$4.267 millones en 2024 a \$4.716 millones en 2025, como resultado de la continuidad de proyectos institucionales y la ejecución de nuevas actividades relacionadas con su objeto social.

Los costos de operación presentaron un incremento del 28,7 %, asociado principalmente al aumento en la ejecución de proyectos y actividades operativas durante el periodo. No obstante, los gastos de administración registraron una disminución del 34,4 %, evidenciando mejoras en la eficiencia administrativa.


Como resultado de lo anterior, la entidad obtuvo un excedente del ejercicio de \$979.179.702, lo que representa un crecimiento aproximado del 20,9 % frente al año 2024, fortaleciendo el patrimonio institucional.

Desde el punto de vista financiero, la entidad mantiene una posición de liquidez sólida, registrando un índice de liquidez de aproximadamente 26,30, superior al observado en el año anterior (16,25), lo que demuestra una alta capacidad para cumplir con sus obligaciones en el corto plazo.

El nivel de endeudamiento presentó un incremento moderado, pasando del 19,5 % en 2024 al 25 % en 2025, explicado principalmente por el aumento de otros pasivos relacionados con recursos recibidos para ejecución de proyectos y compromisos institucionales.

Adicionalmente, el flujo de efectivo generado por las actividades operacionales ascendió a \$704 millones, lo que permitió incrementar el efectivo disponible hasta \$2.184 millones, fortaleciendo la capacidad financiera de la organización.

El margen EBITDA presentó una mejora frente al periodo anterior, ubicándose alrededor del 21 %, lo que refleja una adecuada capacidad operativa de generación de recursos.

Firma:	GERSON MARIO AVILA DAZA		
Fichero:	Ejecución del encargo		
COMUNICACIONES		Tipo Procedimientos	
VERSION 1		Realizado: DEISY ARGUELLO	15/01/2019
		Aprobado: GERSON AVILA	26/04/2019

Con base en el análisis financiero realizado y conforme a la NIA 570 – Negocio en marcha, no se identificaron condiciones que generen incertidumbre material respecto a la capacidad de la entidad para continuar desarrollando sus operaciones en el futuro previsible.

### Cumplimiento en la aplicación de las normas contables

En la elaboración de los Estados Financieros correspondientes al año 2025 comparativo con el 2024, se observó el marco normativo establecido en el Decreto 3022 del 2013, hoy Decreto único Reglamentario 2420 del 2015 y modificaciones que definen el marco regulatorio de las Normas internacionales del grupo 2.

### Opinión

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, tomados de los registros de contabilidad, representan fielmente, en todos los aspectos de importancia material la situación financiera del ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2025, comparativos con el año 2024, así como de sus resultados y flujos de efectivo terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información financiera.

Cabe anotar que me declaro en independencia del ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros, y que he cumplido las demás responsabilidades de ética según el Decreto 302 del 2015 Normas de aseguramiento de la información. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión.

Considero que la evidencia de auditoría efectuada en ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión sin salvedades.

### Informe de Gestión y su coincidencia con los Estados Financieros

En el informe de Gestión correspondiente al año 2025 se incluyen cifras globales coincidentes con los estados financieros examinados; las actividades descritas en él y que generaron operaciones económicas, fueron registradas contablemente y forman parte de los Estados Financieros Certificados.



GERSON MARIO AVILA DAZA  
Revisor Fiscal  
TP 39.630 -T

Yopal, Casanare marzo de 2026

UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

9A4B7B4002E1A071

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA**

**MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO**

**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL**

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **GERSON MARIO AVILA DAZA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 91246605 de BUCARAMANGA (SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 39630-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 16 días del mes de Febrero de 2026 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

  
SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO  
**DIRECTOR GENERAL**

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado

República de Colombia  
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**



**39630-T**

**GERSON MARIO AVILA DAZA**  
C.C. 91246605  
RES. INSCRIPCION 51 DEL 11/08/1994  
UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BUCARAMANGA



*Oscar Eduardo Fuentes Peña*  
**OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA**  
DIRECTOR GENERAL

243610 47493

Identificación Pública - 199408111

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**



Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 6444450 o devolverla a la UAE - Junta Central de Contadores a la Calle 96 No. 9 A - 21 Bogotá D.C.

FIRMA

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



Certificado No:

24666977096AF296

LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A: QUIEN INTERESE

Que el contador público EDGAR PUENTES identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 9656154 de YOPAL (CASANARE) Y Tarjeta Profesional No 114359-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS

Dado en BOGOTA a los 12 días del mes de Febrero de 2026 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

Signature of Sandra Milena Barrios Pulido

SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado



## ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO

NIT: 900.158.576-4

### CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

Los suscritos representante legal y contador de ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO certificamos que los estados a 31 de diciembre de 2025 han sido tomados de los libros de contabilidad de la entidad de acuerdo con la ley 1314 de 2009, bajo las directrices del decreto,2706 del 2012 Decreto 3022 del 2013 que conforme el marco técnico de la contabilidad para las pymes que requieren generar información básica contable, se elaboraron los Estados Financieros de ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO a corte de 31 de diciembre 2025, de acuerdo con las políticas contables y la normatividad vigente en la materia.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan las personas jurídicas y que antes de ser puesto a su disposición y de tercero hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a. Todos los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros de la Asociación a 31 de diciembre de 2025 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizados durante el año terminado a esa fecha.
- b. Todos los hechos económicos realizados por la asociación durante el año 2025 han sido reconocidos en los Estados Financieros.
- c. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o/a cargos de la asociación a diciembre de 2025. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados bajo las directrices del decreto 2706 del 2012 Decreto 3022 del 2013.
- d. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que registren ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.
- e. Todos los hechos económicos que afecten la asociación han sido correctamente clasificados descritos y revelados en los estados financieros.

Dado en Yopal a los 25 días del mes de marzo de 2026.



NELSY EDITH NIÑO SILVA  
C.C 47.437.239  
Representante Legal



EDGAR PUENTES  
C.C 9.656.154  
Contador Público 114359-T