

FUNDACION AMBIENTAL PRO VIDA
FUNAPROM
NIT. 900.573.093 - 8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

	2.025	2.024
ACTIVO		
ACTIVOS CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	148.608.420	850.790.412
Deudores y Otras Cuentas por Cobrar	62.545.000	0
Inventarios	145.541.122	145.251.000
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	356.694.542	996.041.412
ACTIVOS NO CORRIENTE		
Maquinaria y Equipo	175.520.000	175.520.000
Equipo de Computacion y Comunicación	18.542.000	18.542.000
Intangibles	699.000	699.000
Depreciacion Acumulada	0	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	194.761.000	194.761.000
TOTAL ACTIVOS	551.455.542	1.190.802.412
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	2.146.200	287.510.635
Cuentas por Pagar	22.104.100	365.753.034
Impuestos Corrientes por Pagar	542.378	11.979.430
Obligaciones Laborales	0	1.716.758
TOTAL PASIVO CORRIENTE	24.792.678	666.959.857
TOTAL PASIVO	24.792.678	666.959.857
PATRIMONIO		
Capital Social	510.805.051	511.093.660
Excedentes Acumulados	12.748.895	10.689.908
Excedentes del Periodo	3.108.918	2.058.987
TOTAL PATRIMONIO	526.662.864	523.842.555
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	551.455.542	1.190.802.412

0

-

RICHARD JULIAN ARGOTI PAREDES
Director Ejecutivo
C.C. 1.085.285.723

OSCAR IVAN SANTACRUZ ERAZO
Contador Publico
T.P. 207237 - T

SANDRA VIVIANA BASTIDAS CHECA
Revisor Fiscal
T.P. 202118 - T

FUNDACION AMBIENTAL PRO VIDA
FUNAPROM
NIT. 900.573.093 - 8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

	2.025	2.024
INGRESOS		
Ingresos por Actividades Ordinarias	781.564.102	689.186.712
DEVOLUCIONES EN VENTAS		
Devoluciones en Ventas	0	0
COSTOS DE VENTAS		
Costo de Ingresos por Actividades Ordinarias	537.781.204	477.358.850
UTILIDAD BRUTA	243.782.898	211.827.862
GASTOS DE OPERACION		
GASTOS DE ADMINISTRACION	187.893.051	168.071.200
GASTOS DE VENTAS	52.610.054	42.017.800
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	240.503.105	210.089.000
UTILIDAD OPERACIONAL	3.279.793	1.738.862
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Rendimientos Financieros	606.125	597.125
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS	3.885.918	2.335.987
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	777.000	277.000
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	3.108.918	2.058.987



RICHARD JULIAN ARGOTI PAREDES
 Director Ejecutivo
 C.C. 1.085.285.723



OSCAR IVAN SANTACRUZ ERAZO
 Contador Publico
 T.P. 207237 - T



SANDRA VIVIANA BASTIDAS CHECA
 Revisor Fiscal
 T.P. 202118 - T

FUNDACION AMBIENTAL PRO VIDA – FUNAPROM
NIT. No. 900.573.093 – 8

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024 – (cifras expresadas en pesos colombianos).

1. Información general

La FUNDACION AMBIENTAL PRO VIDA – FUNAPROM Nit. No. 900.573.093-8 inscrita en cámara de comercio de pasto el día ocho (8) de septiembre del año 1999, cuya vigencia es indefinida, para todo efecto legal de su domicilio será en la ciudad de pasto (Nariño) con sede en la Carrera 31 No 18 - 76 Edificio Torre Parque Central 2 Apto 903, como persona jurídica tiene un capital variable, pertenece al régimen contributivo especial, su objeto social consiste en desarrollar proyectos sociales y altruistas que ayuden a mejorar la calidad de la población vulnerable, para el adecuado cumplimiento y sostenimiento de Funaprom. Su patrimonio está conformado por capital propio producto de sus rentas producidas por el desarrollo de su objeto social.

2. Declaraciones de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

La fundación ambiental pro vida – Funaprom DECLARA: que los estados financieros correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024 han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de información financiera para las pequeñas y medianas entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el consejo internacional de normas de contabilidad (IASB por sus siglas en ingles) y adoptadas en Colombia mediante el decreto 3022 del 27 de diciembre del 2013. Los estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos.

3. Resumen de políticas contables

3.1. Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los periodos presentados en los estados financieros.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorros las cuales se mantienen a su valor nominal.

3.3. Instrumentos financieros

3.3.1 deudores comerciales y otras cuentas por pagar

Incluye los valores adeudados a fundación ambiental pro vida – Funaprom por los clientes comerciales en la realización de trabajos inherentes a desarrollo de su objeto social. Los contratos se realizarán con condiciones de créditos normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de estipuladas en el contrato, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3.3.2 obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método de interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4. Inventarios

Los inventarios se registran al costo de adquisición incluyendo como parte del costo los respectivos impuestos que se puedan generar, ya

que son utilizados en la labor contratada hacen parte integral del objeto contratado y nunca serán para la venta.

Los repuestos y otros equipos menores, así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor ocho smlv (salario mínimo legal vigente)

y que se usaran en los procesos de mantenimiento normal se

reconocen como inventarios y se cargan a los costos de producción cuando se utilizan.

3.5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor

acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Clases de activos	Vida útil	tasa
Construcciones y edificaciones	50	2%
Maquinaria y equipos	20	5%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	3	33%
Flota y equipo de Transporte	20	5%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación. Vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Las obligaciones que se tengan por concepto de des mantenimiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las

propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando

su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho smlv (salario mínimo legal vigente), de lo contrario se trata como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del periodo.

3.6 Activos Intangibles

Los activos intangibles incluyen programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada cuatro años para los programas informáticos y tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en las tasas de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del periodo se incluyen en los gastos de administración y ventas.

3.7 Capital Social

El capital está representado por las rentas propias producto del desarrollo del objeto social.

3.8 Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente.

3.8.1 Ingresos por Servicios Técnicos y Profesionales

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del desarrollo del objeto social de la fundación en el país se reconocen cuando se entregan a satisfacción los trabajos contratados certificados con las respectivas actas creadas para tal fin.

3.8.2 Ingresos por Intereses

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

3.9 Gastos de Administración – Financieros- Otros Gastos

Tiene relación directa con los gastos relacionados con el desarrollo el objeto social en la ejecución de los contratos que se encuentren vigentes, se reconoce en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método correspondiente para cada caso en particular.

4. Supuesta Clave de la Incertidumbre en la Estimación

Al preparar los estados financieros, se asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre, el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4. 1 Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros.

4.2 Vida Útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y

comercial, mantenimiento, entre otros.

Estos criterios son analizados por los técnicos respectivos en forma anual.

4.3 Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los asesores jurídicos de la fundación.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro. El costo actual con referencia al mercado - proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del gobierno.

4.4 Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronostico presupuestado aprobado, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo a 31 de diciembre de 2025 y 2024 incluye los siguientes componentes:

CONCEPTO	2025	2024
Efectivo y equivalentes de efectivo	148.608.420	850.790.412

6. Deudores comerciales y Otros

Son las obligaciones por cobrar que el contribuyente tiene a su favor producto del desarrollo de su objeto social.

CONCEPTO	2025	2024
Deudores Comerciales y Otros	62.545.000	0

7. Inventarios

La entidad reporta en el periodo terminado a 31 de diciembre del año 2025 y 2024 reporta la siguiente existencia del inventario.

CONCEPTO	2025	2024
Inventarios	145.541.122	145.251.000

8. Pasivos

Está representado por las obligaciones que la entidad tiene que cumplir en un término inferior a un año.

CONCEPTO	2025	2024
Proveedores	2.146.200	287.510.635
Cuentas Por Pagar	22.104.100	365.753.034
Impuestos Corrientes por Pagar	542.378	11.979.430
Obligaciones Laborales		1.716.758

9. Patrimonio

Está representado por las rentas propias producto del desarrollo del objeto social y los resultados de los ejercicios contables al cierre de cada periodo fiscal.

CONCEPTO	2025	2024
Capital Social	510.805.051	511.093.660
Excedentes del Ejercicio	3.108.918	2.058.987
Excedentes Acumulados	12.748.895	10.689.908

10. Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias de la Fundación están compuestos por el desarrollo de su actividad principal en la ejecución de contratos de Asesoramiento- Servicios Técnicos y profesionales con diferentes Entidades.

CONCEPTO	2025	2024
Ingresos de Actividades Ordinarias	781.564.102	689.186.712
Devoluciones en Ventas	0	0

11. Costos y Gastos

Como se puede observar en el estado de resultados Integral, los gastos del contribuyente están constituidos únicamente por gastos que tiene relación directa con las actividades desarrolladas por el durante el año gravable 2025 y 2024.

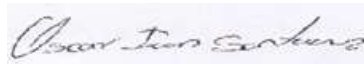
CONCEPTO	2025	2024
Costos de Ventas	(537.781.204)	(477.358.850)
Gastos de Administración	(187.893.051)	(168.071.200)
Gastos de Ventas	(52.610.054)	(42.017.800)

Las notas a los estados financieros de los años terminados en 31 de diciembre de 2025 y 2024 forman parte integral de los mismos y buscan una mayor explicación y alcance de la información, tienen relación directa con la implementación de NIIF y el establecimiento de las políticas por parte de la fundación Ambiental pro vida – FUNAPROM.

Atentamente,



RICHARD JULIAN ARGOTI PAREDES
C.C. 1.085.285.723 de Pasto
DIRECTOR EJECUTIVO



OSCAR IVAN SANTACRUZ E
Contador Publico
T.P 207237 - T



SANDRA VIVIANA BASTIDAS CHECA
Contador Publico
T.P 202118 – T



Funaprom
Fundación Ambiental Pro Vida