

CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2025

(Expresado en Pesos Colombianos)

	NOTA	DICIEMBRE 31-2025	DICIEMBRE 31-2024	VARIACIÓN ABSOLUTA
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes a efectivo	(4)	308.796.723,51	215.113.346,06	93.683.377
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(5)	475.645.129,17	700.919.757,15	-225.274.628
Activo por impuestos corrientes	(6)	51.244,06	51.244,06	0
		784.493.096,74	916.084.347,27	-131.591.251
Propiedades, Planta y Equipo, neto	(7)	0,00	0,00	0
		0,00	0,00	0
TOTAL ACTIVO		784.493.096,74	916.084.347,27	-131.591.251
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Instrumentos financieros de deuda	(8)	50.000,00	183.053.054,35	-183.003.054
Acreedores y otras cuentas por pagar	(9)	25.969.732,96	339.695.884,36	-313.726.151
Pasivo por impuestos corrientes	(10)	17.260.427,00	9.382.531,25	7.877.896
Beneficios a empleados	(11)	0,00	56.509.113,00	-56.509.113
Otros pasivos no financieros	(12)	579.571.877,73	262.131.226,58	317.440.651
		622.852.037,69	850.771.809,54	-227.919.772
TOTAL PASIVO CORRIENTE		622.852.037,69	850.771.809,54	-227.919.772
TOTAL PASIVO		622.852.037,69	850.771.809,54	-227.919.772
ACTIVO NETO (PATRIMONIO)				
Fondos sociales	(13)	1.000.000,00	1.000.000,00	0
Resultado de ejercicios anteriores		-89.964.969,27	-51.688.011,77	-38.276.958
Estado de situacion financiera (ESFA)		0,00	0,00	0
Superávit de capital		154.277.507,00	154.277.507,00	0
Beneficio neto 2017		0,00	706.139,21	-706.139
Resultado del Ejercicio		96.328.521,32	-38.983.096,71	135.311.618
TOTAL ACTIVO NETO (PATRIMONIO)		161.641.059,05	65.312.537,73	96.328.521
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO		784.493.096,74	916.084.347,27	-131.591.251

Las Notas 1 a 18 que se acompañan hacen parte integral de los estados financieros.


DEIDANIA PERDOMO HITE
 Representante legal


MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON
 Contadora Pública
 T.P. 27.887-T

CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA

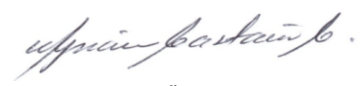
ESTADOS DE RESULTADOS POR EL PERIODO TERMINA EN DICIEMBRE 31 DE 2025

(Expresado en Pesos Colombianos)

	NOTA	DICIEMBRE 31-2025	DICIEMBRE 31-2024	VARIACIÓN ABSOLUTA
INGRESOS DE ACTIVIDADES				
Servicios Sociales y Comunitarios	(14)	2.170.648.363,91	2.706.791.248,47	-536.142.885
Over Head				
Donaciones		0,00	0,00	0
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES		2.170.648.363,91	2.706.791.248,47	-536.142.885
COSTOS Y GASTOS DE ACTIVIDADES	(15)			
Gastos de personal		651.132.738,00	1.164.983.285,00	-513.850.547
Honorarios		595.811.067,00	492.587.482,00	103.223.585
Servicios técnicos especializados		105.330.233,00	144.200.000,00	-38.869.767
Equipos		0,00	81.097.970,00	-81.097.970
Auditorias		15.596.960,00	11.902.285,00	3.694.675
Diversos de funcionamiento		131.168.553,47	244.924.130,72	-113.755.577
Ejecución de proyectos		726.813.803,92	726.000.858,00	812.946
Actividades Copartes		0,00	0,00	0
Aporte a proyectos		0,00	0,00	0
Depreciaciones		0,00	0,00	0
Provisión deudores		0,00	0,00	0
TOTAL COSTOS Y GASTOS DE ACTIVIDADES		2.225.853.355,39	2.865.696.010,72	-639.842.655
RESULTADO DE ACTIVIDADES		-55.204.991,48	-158.904.762,25	103.699.771
Otros ingresos	(16)	246.449.417,37	141.223.639,20	105.225.778
Otros gastos	(17)	81.661.904,57	21.301.973,66	60.359.931
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		109.582.521,32	-38.983.096,71	148.565.618
Gasto por impuesto	(18)	13.254.000,00	0,00	13.254.000
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		96.328.521,32	-38.983.096,71	135.311.618

Las Notas 1 a 18 que se acompañan hacen parte integral de los estados financieros.


DEIDANIA PERDOMO HITE
Representante legal


MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON
Contadora Pública
T.P. 27.887-T

CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (ACTIVO NETO)

A DICIEMBRE 31 DE 2025
(Expresado en Pesos Colombianos)

	<u>NOTA</u>	Saldo a Enero 1 de 2024	Traslado de resultado del ejercicio	Variaciones patrimoniales	Incremento por Excedente del Ejercicio	Saldo a Diciembre 31 de 2024
ACTIVO NETO	(13)					
Fondos sociales		1.000.000,00	0,00	0	0	1.000.000,00
Resultado de ejercicios anteriores		3.874.391,59	0,00	-55.562.403,36	-	-51.688.011,77
Estado de situacion financiera (ESFA)		0,00	0,00	0	0	0,00
Superávit de capital		154.277.507,00		0,00		154.277.507,00
Beneficio neto 2017		706.139,21	0,00	0	0,00	706.139,21
Resultado del Ejercicio		-55.562.403,36	-55.562.403,36	0	-38.983.096,71	-38.983.096,71
		104.295.634,44	-55.562.403,36	-55.562.403,36	-38.983.096,71	65.312.537,73
						0,00

	<u>NOTA</u>	Saldo a Enero 1 de 2025	Traslado de resultado del ejercicio	Variaciones patrimoniales	Incremento por Excedente del Ejercicio	Saldo a Diciembre 31 de 2025
ACTIVO NETO	(13)					
Fondos sociales		1.000.000,00	0,00	0	0	1.000.000,00
Resultado de ejercicios anteriores		-51.688.011,77	0,00	-38.983.096,71	-	-90.671.108,48
Estado de situacion financiera (ESFA)		0,00	0,00	0	0	0,00
Superávit de capital		154.277.507,00		0,00		154.277.507,00
Beneficio neto 2017		706.139,21	0,00	0	0,00	706.139,21
Resultado del Ejercicio		-38.983.096,71	-38.983.096,71	0	96.328.521,32	96.328.521,32
TOTAL PATRIMONIO		65.312.537,73	-38.983.096,71	-38.983.096,71	96.328.521,32	161.641.059,05
		0,00				0,00

Las Notas 1 a 18 que se acompañan hacen parte integral de los estados financieros.


DEIDANIA PERDOMO HITE
Representante legal


MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON
Contadora Pública
T. P. 27.887-T

CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Expresado en Pesos Colombianos)

	AÑO 2025		AÑO 2024	
ACTIVIDADES DIRECTAS DE OPERACION				
Resultado del Ejercicio		\$96.328.521,32		-\$38.983.096,71
Partidas que no afectan el resultado del ejercicio				
- Depreciación	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
Efectivo generado en Actividades de Operación con activos y pasivos		\$96.328.521,32		-\$38.983.096,71
Cambios en partidas operacionales:				
+/- Aumento/Disminución cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	\$225.274.627,98		(\$629.908.308,15)	
+/- Aumento/Disminución de activo por impuestos corrientes	\$0,00		\$0,00	
+/- Aumento/Disminución de acreedores y otras cuentas por pagar	(\$313.726.151,40)		\$210.153.612,18	
+/- Aumento/Disminución de pasivo por impuestos corrientes	\$7.877.895,75		\$6.765.386,25	
+/- Aumento/Disminución de beneficios a empleados	(\$56.509.113,00)		\$15.555.150,00	
+/- Aumento/Disminución de otros pasivos no financieros	\$317.440.651,15		(\$516.207.450,53)	
		<u>\$180.357.910,48</u>		<u>-\$913.641.610,25</u>
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación		\$276.686.431,80		-\$952.624.706,96
ACTIVIDADES DE INVERSION				
Inversiones en títulos				
Compra de Activos fijos	\$0,00		\$0,00	
Aumento por donaciones con destinación específica	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
+/- Aumento/Disminución instrumentos financieros de deuda	(\$183.003.054,35)		\$182.836.363,11	
+/- Aumento/Disminución activo neto				
Flujo de Efectivo neto de Actividades de financiación		<u>-\$183.003.054,35</u>		<u>\$182.836.363,11</u>
Variación durante el año		<u>\$93.683.377,45</u>		<u>-\$769.788.343,85</u>
Efectivo a Diciembre 31 del año anterior		\$215.113.346,06		\$984.901.689,91
Efectivo a Diciembre 31 del presente año		\$308.796.723,51		\$215.113.346,06


DEIDANIA PERDOMO HITE
Representante Legal


MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON
Contadora Pública
T.P. 27.887-T

CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2025

(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA No. 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este rubro registra y controla el movimiento de los dineros que ingresan a la organización, recibidos para la ejecución de los proyectos, los saldos a Diciembre 31 de 2025 que se reflejan en el estado de situación financiera se encuentran discriminados de la siguiente manera, con cinco cuentas restringidas por ser exclusivas para el manejo de proyectos:

	31-dic-25		31-dic-24	
CAJA MENOR	-	0,00%	93.701,00	0,04%
BCO OCCIDENTE CTE MISEREOR 200-12556-5	6.543.094,20	2,12%	2.736,31	0,00%
BCO OCCIDENTE CTE INSTITUCIONAL 200-12559-9	119.446.090,55	38,68%	1.171.406,41	0,54%
BCO OCCIDENTE CTE ACCD2-AYUNT 200-12837-9	-	0,00%	-	0,00%
BCO OCCIDENTE CTE UBPD 200-85567-4	-	0,00%	-	0,00%
BCO OCCIDENTE CTE PNUD 200-85580-7	-	0,00%	-	0,00%
BCO OCCIDENTE CTE NAVARRA-ASTURIAS 200-85578-1	73.329.388,55	23,75%	212.860.883,49	98,95%
BCO OCCIDENTE CTE AECID-GIZ 293-83204-4	-	0,00%	67,90	0,00%
BCO OCCIDENTE PNUD-MULTIDONANTE 293-83	-	0,00%	-	0,00%
BCO OCCIDENTE UBPD TUMACO 293-835799	-	0,00%	327.019,84	0,15%
BCO OCCIDENTE PNUD-YIRA CTE 29386193	108.896.366,52	35,26%	77.514,15	0,04%
BCO OCCIDENTE AH USAID 200-85568-2	48.028,23	0,02%	48.028,23	0,02%
BCO OCCIDENTE FDO NORUEGO AH 293-83340-6	-	0,00%	213,27	0,00%
BCO OCCIDENTE INSTITUCIONAL AH 200-85678	3,96	0,00%	3,96	0,00%
COOPERATIVA CONFIAR AH 98007952-9	533.751,50	0,17%	531.771,50	0,25%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO	308.796.723,51	100%	215.113.346,06	100%

NOTA No. 5 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro corresponde a los valores que terceros adeudan a la organización o que han sido entregados como anticipos para la ejecución de proyectos que aún no han concluido y los que finalizaron y tuvieron subejecución y por tanto deben reintegrar dichos valores. Los valores de anticipos fueron cancelados en su totalidad a la fecha de elaboración de las presentes notas. A Diciembre 31 de 2025 comprendían:

	31-dic-25		31-dic-24	
Cuentas por cobrar a entidades financiadoras de proyectos				
A.C.C.D.	-	0,00%	11.870.959,18	1,69%
CONSORCIO ITA-CHO	-	0,00%	-	0,00%
MISEREOR	45.135.018,17	9,49%	367.416.176,97	52,42%
PROGRAMA DE NACIONES UNIDAS PNUD	16.100.000,00	3,38%	300.830.670,00	42,92%
Anticipo y avances a proveedores				
INVERSIONES SPIWAK SAS	-	0,00%	14.659,00	0,00%
COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	-	0,00%	39.808,00	0,01%
Anticipos de viajes y actividades				
ALEGRIA LANDAZURI JADER ALEXI	2.744.000,00	0,39%	-	0,00%
CENTRO DE SOLUCIONES TURISTICAS	-	0,00%	1.094.700,00	0,16%
CUBILLOS BENAVIDES ANDRES CAMILO	16.664,00	0,00%	-	0,00%
LEON PINTO LUCERO	-	0,00%	4.000.000,00	0,57%
LINARES SANCHEZ KIMBERLY	35.000,00	0,00%	-	0,00%
MEDINA PERDOMO KAREN NATALY	-	0,00%	199.804,00	0,03%
MORENO VARGAS JULIETH NAYIBE	6.461.833,00	0,92%	6.461.833,00	0,92%
NAIZIR OLGA LUCIA	40.754,00	0,01%	3.432.735,00	0,49%
ORJUELA BORIS	939.520,00	0,13%	939.520,00	0,13%
ORJUELA JOSE RAMIRO	-	0,00%	300.000,00	0,04%
PARRA ORJUELA NAYA	299.790,00	0,04%	299.790,00	0,04%
PERDOMO HITE DEIDANIA	-	0,00%	1.845.825,00	0,26%
REY CARRILLO LEEYDI JHOANNA	-	0,00%	274.505,00	0,04%
SANTOYO SANTOS CESAR LIBARDO	1.100.000,00	0,16%	-	0,00%
VELEZ ARTEAGA MARCO AURELIO	12.250,00	0,00%	-	0,00%
VERA BUSTOS DIANA MARIA	-	0,00%	462.000,00	0,07%
Reclamaciones				
CAJA COLOMBIA DE SUBSIDIO FAMILIAR	222.000,00	0,03%	-	0,00%
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR POSITIVA	166.500,00	0,02%	-	0,00%
PROTECCION AFPC	29.000,00	0,00%	-	0,00%
SANITAS EPS	888.000,00	0,13%	-	0,00%
	693.800,00	0,10%	-	0,00%

CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2025

(Expresado en Pesos Colombianos)

SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	111.000,00	0,02%	-	0,00%
Depósito				
HOYOS QUINTERO CAROLINA	250.000.000,00	52,56%	-	0,00%
QUINTERO GARCES CLAUDIA PATRICIA	650.000,00	0,14%	650.000,00	0,09%
SANTOYO SANTOS CESAR LIBARDO	150.000.000,00	31,54%	-	0,00%
Cuentas por cobrar de terceros				
DIRECION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	-	0,00	786.772,00	0,00
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	475.645.129,17	100%	700.919.757,15	100%

NOTA No. 6 - ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a las retenciones en la fuente practicadas por la entidad bancaria, por concepto de retención en la fuente sobre rendimientos financieros y/o saldos a favor de impuestos. A Diciembre 31 de 2025 corresponde al valor cancelado por concepto de arrendamientos así:

	31-dic-25		31-dic-24	
Retenciones en la fuente				
BANCO DE OCCIDENTE	-	0,00%	-	0,00%
Sobrantes en liquidación privada de impuestos				
IMPUESTO DE RENTA	51.244,06	100,00%	51.244,06	0,00%
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	51.244,06	100,00%	51.244,06	100,00%

NOTA No. 7- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un detalle de las propiedades, planta y equipos, sobre estos bienes no existe restricción alguna, de acuerdo con la política de Colectivo OFB, se consideran los activos cuya cuantía supera medio SMLMV. A Diciembre 31 de 2025 comprendian:

	31-dic-25		31-dic-24	
Muebles y Equipo de Oficina	1.732.900,00	35,27%	1.732.900,00	35,27%
Equipo de Computo y Comunicación	3.180.000,00	64,73%	3.180.000,00	64,73%
Total Propiedad Planta y Equipo Bruto	4.912.900,00	100,00%	4.912.900,00	100,00%
Depreciación Muebles y Equipo de Oficina	(1.732.900,00)	-35,27%	(1.732.900,00)	-35,27%
Depreciación Equipo de Computo y Comunicación	(3.180.000,00)	-64,73%	(3.180.000,00)	-64,73%
Total Depreciación Acumulada	(4.912.900,00)	-100,00%	(4.912.900,00)	-100,00%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00%	0,00	0,00%

NOTA No. 8 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA

Corresponde al valor adeudado por concepto del manejo de la Tarjeta de Crédito 2950 asignada por el Banco de Occidente durante el año 2025. A Diciembre 31 de 2025 se distribuye así:

	31-dic-25		31-dic-24	
Obligaciones financieras				
BANCO DE OCCIDENTE	-	0,00%	3.054,35	0,00%
Otras obligaciones				
HOYOS VILLAMIL CAROLINA	-	0,00%	93.000.000,00	0,00%
ORJUELA AGUILAR JOSE RAMIRO	50.000,00	100,00%	90.050.000,00	0,00%
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA	50.000,00	100,00%	183.053.054,35	100,00%

NOTA No. 9 - ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En este grupo se incluyen los pasivos por obligaciones generadas por las actividades propias del Colectivo OFB, en el desarrollo de su objeto social, como son honorarios, gastos de viaje, adquisiciones y notas débito y credito bancarias originados por los cheques no cobrados al Cierre del año fiscal, entre otros. La política de pago generalmente no supera los 30 días. A Diciembre 31 de 2025 se reflejan los siguientes saldos:

	31-dic-25		31-dic-24	
Gastos legales por pagar				
ORJUELA AGUILAR JOSE RAMIRO	924.000,00		924.000,00	0,13%

CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2025

(Expresado en Pesos Colombianos)

Honorarios por pagar

ALEGRIA LANDAZURI JADER ALEXI	2.200.000,00	0,46%	-	0,00%
CAMARGO CHAVEZ DANIEL FELIPE	-	0,00%	5.900.000,00	0,84%
CAMILO GLORIA AMPARO	-	0,00%	11.360.000,00	1,62%
CASTAÑO CASTRILLON LUZ DARY	-	0,00%	6.769.000,00	0,97%
CASTAÑO CASTRILLON MYRIAM	12.500.000,00	2,63%	12.000.000,00	1,71%
FORERO DIAZ JUANITA	-	0,00%	4.000.000,00	0,57%
GOMEZ PRIETO MARIA GENOVEVA	-	0,00%	11.700.000,00	1,67%
MEDINA PERDOMO KAREN NATALY	-	0,00%	2.100.000,00	0,30%
MONCADA GUEVARA DANIELA	-	0,00%	6.972.000,00	0,99%
NAIZIR GARCIA OLGA LUCIA	-	0,00%	11.187.000,00	1,60%
OJEDA ACEVEDO TATIANA LUCIA	-	0,00%	5.400.000,00	0,77%
ORGANIZACION PROFESIONAL DE CONTADORES PUBLICOS S.A. O ABAKOS	3.739.116,00	0,79%	2.980.800,00	0,43%
ORJUELA AGUILAR JOSE RAMIRO	-	0,00%	3.000.000,00	0,43%
PERDOMO HITE DEIDANIA	-	0,00%	6.966.000,00	0,99%
RICO TOLOSA LINA MARIA	-	0,00%	8.590.000,00	1,23%
SALINAS CRUEL OMAR ALBERTO	-	0,00%	1.800.000,00	0,26%
TENORIO QUIÑONES HAROLD ENRIQUE	-	0,00%	4.000.000,00	0,57%
VERA BUSTOS DIANA MARIA	-	0,00%	7.120.000,00	1,02%

Servicios Técnicos y Mantenimiento por pagar

CORZO RAMIREZ GERLY LISSETTE	-	0,00%	5.000.000,00	0,71%
SEMITEC SAS	-	0,00%	356.500,00	0,05%
VARGAS TRUJILLO LAURA NATALIA	-	0,00%	820.000,00	0,12%
ABADIA CABRERA OSCAR ENRIQUE	-	0,00%	77.350,00	0,01%
CORTES FLOREZ OLJER ELIECER	172.800,00	0,04%	-	0,00%
VERA BUSTOS LUZ ALEYDA	-	0,00%	921.200,00	0,13%

Arrendamientos por pagar

ASOCIACION PARA LA PROMOCION SOCIAL ALTERNATIVAMING	-	0,00%	10.000.000,00	1,43%
JIMENEZ CRESPO ORLANDO	-	0,00%	65.720.012,00	9,38%
OLARTE MUTIZ DANIEL BERNARDO	587.304,00	0,12%	1.975.948,00	0,28%
QUINTERO GARCES CLAUDIA PATRICIA	1.447.500,00	0,30%	4.500.000,00	0,64%

Servicios públicos

COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	320.901,96	0,07%	239.192,38	0,03%
-------------------------------------	------------	-------	------------	-------

Gastos de viaje y actividades por pagar

CAMARGO CHAVES DANIEL FELIPE	33.071,00	0,01%	-	0,00%
BASANTE JIMENEZ GINETH MELIZA	-	0,00%	889.073,00	0,13%
CAICEDO GUTIERREZ KAREN JULIETH	-	0,00%	471.000,00	0,07%
CENTRO DE SOLUCIONES TURISTICAS SAS	527.000,00	0,11%	10.229.700,00	1,46%
ESCOBAR VERA MARINO	1.500.000,00	0,32%	1.500.000,00	0,21%
HOYOS VILLAMIL CAROLINA	-	0,00%	10.034.044,00	1,43%
INVERSIONES SPIWAK S.A.S	-	0,00%	570.615,00	0,08%
LEAL BOCANEGRA PAULA LILIANA	7.000,00	0,00%	-	0,00%
LOMBO MARTINEZ DANIELA	33.000,00	0,01%	-	0,00%
MEDINA PERDOMO KAREN NATALY	-	0,00%	1.779.629,00	0,25%
MONCADA GUEVARA DANIELA	10.712,00	0,00%	-	0,00%
NAIZIR OLGA LUCIA	-	0,00%	1.778.347,00	0,25%
PERDOMO HITE DEIDANIA	1.684.428,00	0,35%	29.984.733,98	4,28%
SANCHEZ CABRALES YEFREDDY	33.000,00	0,01%	-	0,00%
REY CARRILLO LEYDI JHOANA	-	0,00%	329.293,00	0,05%
TRUJILLO LAGUNA LISA ALEXANDRA	-	0,00%	300.000,00	0,04%
VERA BUSTOS DIANA MARIA	249.900,00	0,05%	3.018.482,00	0,43%
VELEZ ARTEAGA MARCO AURELIO	-	0,00%	2.074.750,00	0,30%

Notas Bancarias

AMAYA CESAR ANDRES	-	0,00%	7.722.486,00	1,10%
BASANTE JIMENEZ GINETH MELIZA	-	0,00%	10.503.373,00	1,50%
BOGOYA BURGOS LUIS FELIPE	-	0,00%	8.079.167,00	1,15%
GOMEZ PRIETO MARIA GENOVEVA	-	0,00%	15.600.000,00	2,23%
MORENO VARGAS JULIETH NAYIBE	-	0,00%	12.416.706,00	1,77%
PRADA CARDOZO MIGUEL ANGEL	-	0,00%	10.059.769,00	1,44%
SEMTIC SAS	-	0,00%	4.062.815,00	0,58%
SERNA PARDO GIAROLLI	-	0,00%	5.912.899,00	0,84%

TOTAL ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	25.969.732,96	100%	339.695.884,36	100%
---	----------------------	------	-----------------------	------

CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2025

(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA No. 10 - PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este grupo se incluyen los pasivos por obligaciones generadas por retenciones en la fuente practicada. A Diciembre 31 de 2025 se reflejan los siguientes conceptos:

	31-dic-25		31-dic-24	
Retención en la fuente				
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	2.093.000,00	12,13%	4.496.280,00	47,92%
HONORARIOS	1.571.482,00	9,10%	1.023.000,00	10,90%
SERVICIOS	85.950,00	0,50%	629.550,00	6,71%
ARRENDAMIENTOS	153.230,00	0,89%	2.942.986,25	31,37%
COMPRAS	-	0,00%	3.785,00	0,04%
OTRAS RETENCIONES	102.765,00	0,60%	286.930,00	3,06%
Impuesto de renta				
Impuesto de renta por pagar	13.254.000,00	76,79%	-	0,00%
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	17.260.427,00	100%	9.382.531,25	100%

NOTA No. 11- BENEFICIOS A EMPLEADOS

En este grupo se incluyen los pasivos por obligaciones con empleados vinculados laboralmente por el Colectivo OFB, y se incorporan las prestaciones sociales, nóminas por pagar, y seguridad social relacionada con cada contrato. A Diciembre 31 de 2025 se reflejan los siguientes saldos:

	31-dic-25		31-dic-24	
Aporte a seguridad social				
COMPENSAR	-	0,00%	1.000.000,00	1,77%
SALUD TOTAL	-	0,00%	540.100,00	0,96%
EPS SURA	-	0,00%	1.875.000,00	3,32%
SANITAS	-	0,00%	988.800,00	1,75%
NUEVA EPS	-	0,00%	1.406.300,00	
POSITIVA	-	0,00%	243.000,00	0,43%
CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO	-	0,00%	1.859.300,00	3,29%
I.C.B.F	-	0,00%	1.394.500,00	2,47%
SENA	-	0,00%	929.700,00	1,65%
PROTECCION	-	0,00%	1.376.800,00	2,44%
PORVENIR	-	0,00%	1.971.300,00	3,49%
COLPENSIONES	-	0,00%	4.425.000,00	7,83%
Prestaciones sociales por pagar				
CESANTIAS CONSOLIDADAS	-	0,00%	14.449.472,00	25,57%
VACACIONES CONSOLIDADAS	-	0,00%	6.378.736,00	11,29%
SALARIOS POR PAGAR	-	0,00%	15.834.000,00	28,02%
INTERESES CESANTIAS	-	0,00%	1.837.105,00	3,25%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	0,00	100%	56.509.113,00	100%

NOTA No. 12 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo neto de este grupo de pasivos corresponde al saldo pendiente por ejecutar en el año 2025 de cada uno de los financiadores de proyectos; cuando el proyecto incorpora varios años de ejecución, se muestra la información de manera acumulada, quedando distribuidos así:

	31-dic-25		31-dic-24	
PNUD JEP (abr 23 a feb 24) -1102				
Saldo anterior	-		76.626.821,48	
Recursos recibidos	-		312.019.000,00	
	-		388.645.821,48	
Egresos proyecto	-		(388.645.821,48)	
Recursos por Ejecutar Proyecto Pnud Jep	0,00	0,00%	0,00	0,00%
GIZ				
Saldo anterior	50.191.369,78		100.191.365,98	
Recursos recibidos o reintegrados	-		(49.999.996,20)	
Ingresos ejecutados por cobrar	50.191.369,78		50.191.369,78	
Devolución al proyecto	(50.191.369,78)		-	

CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2025

(Expresado en Pesos Colombianos)

Recursos por Ejecutar Proyecto GIZ	0,00	0,00%	50.191.369,78	19,15%
PROYECTO MISEREOR -180103				
Saldo anterior	(367.416.176,97)		33.532.484,87	
Recursos recibidos	693.704.508,18		-	
Ingresos ejecutados por cobrar	45.135.018,17		367.416.176,97	
	371.423.349,38		400.948.661,84	
Egresos proyecto	(371.423.349,38)		(400.948.661,84)	
Recursos por Ejecutar Proyecto MISEREOR	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PROYECTO ACCD				
Saldo anterior	-		119.836.479,06	
Recursos recibidos	-		364.357.351,00	
Ingresos ejecutados por cobrar	-		45.200.914,00	
	-		529.394.744,06	
Egresos proyecto	-		(529.394.744,06)	
Recursos por Ejecutar Proyecto ACCD	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PROYECTO PNUD ATENCION A VICTIMAS-1103				
Ingresos recibidos	190.035.756,00		291.214.244,00	
Ingresos ejecutados por cobrar	(190.035.756,00)		190.035.756,00	
	-		481.250.000,00	
Egresos proyecto	-		(481.250.000,00)	
Recursos por Ejecutar Proyecto Pnud Atención Víctimas	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PROYECTO PNUD JEP FASE III -1104				
Saldo anterior			-	
Recursos recibidos	1.285.900.000,00		-	
Ingresos ejecutados por cobrar	16.100.000,00		-	
	1.302.000.000,00		-	
Egresos proyecto	(1.302.000.000,00)		-	
Recursos por Ejecutar Proyecto PNUD JEP FASE III	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PROYECTO ITACHO				
Saldo anterior			-	
Recursos recibidos	22.500.000,00		-	
Ingresos ejecutados por cobrar			-	
	22.500.000,00		-	
Egresos proyecto	(19.693.291,00)		-	
Recursos por Ejecutar Proyecto ITACHO	2.806.709,00	0,48%	0,00	0,00%
PROYECTO PNUD JEP III PAZ				
Recursos recibidos	-		-	
Ingresos ejecutados por cobrar	-		65.594.000,00	
	-		65.594.000,00	
Egresos proyecto	-		(65.594.000,00)	
Recursos por Ejecutar Proyecto PNUD JEP III PAZ	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PROYECTO FONDO NORUEGO				
Saldo anterior	1.956.830,90		7.263.218,93	
Recursos recibidos	-		200.204.144,00	

CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2025

(Expresado en Pesos Colombianos)

Intereses	-	33.050,60		
	<u>1.956.830,90</u>	<u>207.500.413,53</u>		
Egresos proyecto	<u>(1.956.830,90)</u>	<u>(205.424.477,35)</u>		
Recursos por Ejecutar Proyecto FONDO NORUEGO	<u>0,00</u>	<u>2.075.936,18</u>	0,00%	0,79%
PROYECTO ASTURIAS (nov 22 a nov 23)-210109				
Saldo anterior	-	35.351.270,89		
Recursos recibidos	-	-		
Ingresos ejecutados por cobrar	<u>-</u>	<u>-</u>		
	<u>-</u>	<u>35.351.270,89</u>		
Egresos proyecto	-	-		
Devolución al donante	<u>-</u>	<u>(35.351.270,89)</u>		
Recursos por Ejecutar Proyecto ASTURIAS	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	0,00%	0,00%
PROYECTO ASTURIAS SOLDEPAZ a Dic. 2025-210110				
Saldo anterior	-	388.244.087,71		
Recursos recibidos	-	-		
Ingresos ejecutados por cobrar	<u>-</u>	<u>-</u>		
	<u>-</u>	<u>388.244.087,71</u>		
Egresos proyecto	<u>-</u>	<u>(388.244.087,71)</u>		
Recursos por Ejecutar Proyecto ASTURIAS SOLDEPAZ	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	0,00%	0,00%
PROYECTO ASTURIAS SOLDEPAZ NV24 a OC25-210111				
Saldo anterior	209.863.920,62	-		
Recursos recibidos	212.036.436,00	211.052.778,00		
Ingresos ejecutados por cobrar	<u>421.900.356,62</u>	<u>-</u>		
	<u>421.900.356,62</u>	<u>211.052.778,00</u>		
Egresos proyecto	<u>(421.700.692,12)</u>	<u>(1.188.857,38)</u>		
Recursos por Ejecutar Proyecto ASTURIAS SOLDEPAZ	<u>199.664,50</u>	<u>209.863.920,62</u>	0,03%	80,06%
PROYECTO ASTURIAS SOLDEPAZ AG25-JL26 - 210112				
Saldo anterior	-	-		
Recursos recibidos	207.871.430,36	-		
Ingresos ejecutados por cobrar	<u>207.871.430,36</u>	<u>-</u>		
	<u>207.871.430,36</u>	<u>-</u>		
Egresos proyecto	<u>(121.425.031,41)</u>	<u>-</u>		
Recursos por Ejecutar Proyecto ASTURIAS SOLDEPAZ	<u>86.446.398,95</u>	<u>0,00</u>	14,92%	0,00%
PROYECTO AYUNTAMIENTO DE BARCELONA				
Saldo anterior	-	18.291.813,25		
Recursos recibidos	-	227.808.785,40		
Ingresos ejecutados por cobrar	<u>-</u>	<u>-</u>		
	<u>-</u>	<u>246.100.598,65</u>		
Egresos proyecto	<u>-</u>	<u>(246.100.598,65)</u>		
Recursos por Ejecutar Proyecto AYUNTAMIENTO BCN	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	0,00%	0,00%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS				
Confival Capital SAS	<u>490.000.000,00</u>	<u>-</u>		
	<u>490.000.000,00</u>	<u>-</u>		
Recursos recibidos para terceros	<u>490.000.000,00</u>	<u>0,00</u>	84,56%	0,00%
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	<u>579.452.772,45</u>	<u>262.131.226,58</u>	100,00%	100,00%

CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2025

(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA No. 13 - ACTIVO NETO/ PATRIMONIO

El patrimonio de la organización está conformado por un valor inicial de fondos sociales , el resultado de ejercicios anteriores, superávit de capital por donaciones recibidas con destinación específica (Compra de una sede para la entidad) y el resultado del presente ejercicio. quedando reflejado el activo neto de la siguiente manera: A Diciembre 31 de 2025 esta conformado así:

	31-dic-25		31-dic-24	
Fondos sociales	1.000.000,00	0,62%	1.000.000,00	1,53%
Resultado de ejercicios anteriores	-89.964.969,27	-55,66%	-51.688.011,77	-79,14%
Estado de situacion financiera (ESFA)	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Superávit de capital	154.277.507,00	95,44%	154.277.507,00	
Beneficio neto 2017	0,00	0,00%	706.139,21	1,08%
Resultado del Ejercicio	96.328.521,32	59,59%	-38.983.096,71	-59,69%
TOTAL ACTIVO NETO/PATRIMONIO	161.641.059,05	100,00%	65.312.537,73	100,00%

NOTA No. 14 - INGRESOS DE ACTIVIDADES

Los ingresos de actividades corresponden a los recursos recibidos de las diferentes agencias financiadoras para la ejecución de los proyectos de utilidad común, funcionamiento de la oficina y para el desarrollo de los proyectos vigentes durante el año 2020. Se reconocen los ingresos mensualmente, en la medida en que se ejecutan los proyectos. A Diciembre 31 de 2025 quedaron distribuidos así:

	31-dic-25		31-dic-24	
<u>Ejecución de proyectos</u>				
AGENCIA ASTURIANA DE COOPERACION	543.125.723,53	0,25	374.100.531,09	13,82%
CONSORCIO ITACHO	19.693.291,00	0,01	-	0,00%
FONDO NORUEGO	-	-	205.424.477,35	7,59%
MISEREOR	371.423.349,38	0,17	400.948.661,84	14,81%
PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD	1.236.406.000,00	0,57	1.464.884.565,54	54,12%
AYUNTAMIENTO DE BARCELONA	-	-	261.433.012,65	9,66%
<u>Devoluciones en facturación</u>				
UNIDAD DE BUSQUEDA DE PERSONAS DESAPARECIDAS	-	0,00%	-	0,00%
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES	2.170.648.363,91	100,00%	2.706.791.248,47	100,00%

NOTA No. 15- GASTOS DE ACTIVIDADES

Los gastos se reconocen en la medida en que se desarrollan las actividades, y se han clasificado en los grandes rubros que reflejan cada uno de los presupuestos de las agencias financiadoras. Durante el 2025 los gastos se clasificaron de la siguiente manera:

	31-dic-25		31-dic-24	
Gastos de personal	651.132.738,00	29,25%	1.164.983.285,00	40,65%
Honorarios	595.811.067,00	26,77%	492.587.482,00	17,19%
Servicios técnicos especializados	105.330.233,00	4,73%	144.200.000,00	5,03%
Equipos	0,00	0,00%	81.097.970,00	2,83%
Auditorias	15.596.960,00	0,70%	11.902.285,00	0,42%
Diversos de funcionamiento (*)	131.168.553,47	5,89%	244.924.130,72	8,55%
Ejecución de proyectos	726.813.803,92	32,65%	726.000.858,00	25,33%
TOTAL GASTOS DE ACTIVIDADES	2.225.853.355	100,00%	2.865.696.011	100,00%

CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2025

(Expresado en Pesos Colombianos)

(*) Diversos de funcionamiento

Arrendamientos	79.125.850,00	60,32%	160.786.785,00	65,65%
Adecuaciones y mantenimiento sede	0,00	0,00%	11.169.296,00	4,56%
Servicios públicos	8.444.254,00	6,44%	22.846.140,54	9,33%
Servicios de comunicaciones	9.580.634,47	7,30%	10.792.667,18	4,41%
Gastos legales	2.245.250,00	1,71%	3.087.250,00	1,26%
Correo y mensajería	157.200,00	0,12%	260.150,00	0,11%
Taxis y buses	480.300,00	0,37%	2.159.580,00	0,88%
Suministros y mantenimiento de oficina	20.084.191,00	15,31%	23.210.767,00	9,48%
Manenimiento de equipos	176.000,00	0,13%	0,00	0,00%
Exámenes médicos	198.000,00	0,15%	116.000,00	0,05%
Materiales para talleres	0,00	0,00%	161.000,00	0,07%
Cafetería, casino y restaurante	8.150.955,00	6,21%	9.605.490,00	3,92%
Reuniones y encuentros	753.540,00	0,57%	624.630,00	0,26%
Software para análisis	1.772.379,00	1,35%	104.375,00	0,04%
Total Diversos de funcionamiento	131.168.553,47		244.924.130,72	

NOTA No. 16- OTROS INGRESOS

Los otros ingresos se originan por recuperaciones, aprovechamientos, donaciones y aportes recibidos de los miembros de la Corporación, con la finalidad de cubrir los déficits de años anteriores, ajuste a miles entre otros. Durante el año 2025 se reflejan:

	31-dic-25		31-dic-24	
Intereses	1.980,00	0,00%	1.833.012,51	1,30%
Diferencia en cambio	1.784.471,18	0,72%	0,00	0,00%
Recuperaciones y aprovechamientos	10.334.978,35	4,19%	18.678.333,98	13,23%
Reclamación demanda judicial	8.198.500,00	3,33%	108.996.311,00	77,18%
Ajuste al peso	12.438,00	0,01%	3.463,71	0,00%
Aportes y donaciones de asociados	226.117.050,00	91,75%	4.550.000,00	3,22%
Reconocimientos I.S.S	0,00	0,00%	7.142.368,00	5,06%
Sobrantes de caja Menor y Legalizaciones	0,00	0,00%	20.150,00	0,01%
TOTAL OTROS INGRESOS	246.449.418	100,00%	141.223.639	100,00%

0

-

NOTA No. 17- OTROS GASTOS

Corresponde a los gastos originales por el gravámen a los movimientos financieros, y las comisiones generadas por transferencias de pagos y chequeras y otros gastos no clasificados en el grupo de actividades. Durante el año 2025 se reflejan los siguientes valores:

	31-dic-25		31-dic-24	
Gastos Bancarios	7.434.488,50	9,10%	6.774.816,00	31,80%
Intereses	2.035.841,33	2,49%	1.261.134,34	5,92%
Gravámen Movimiento financiero	13.679.497,01	16,75%	11.092.994,93	52,07%
Diferencia en cambio	119.105,00	0,15%	0,00	0,00%
Multas, sanciones y litigios	4.960.000,00	6,07%	128.000,00	0,60%
Impuestos asumidos	35.632,92	0,04%	2.038.212,00	9,57%
Donaciones	1.000.000,00	1,22%	0,00	0,00%
Reintegro a GIZ por gastos no elegibles	52.392.340,94	64,16%	0,00	0,00%
Ajuste a miles	4.998,87	0,01%	6.816,39	0,03%
TOTAL OTROS GASTOS	81.661.904,57	100,00%	21.301.973,66	100,00%

-

-

CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2025

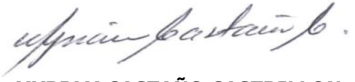
(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA No. 18 IMPUESTOS

Corresponde al valor cancelado por impuesto sobre la renta, el cual se origina por los gastos no deducibles ante la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales. Durante el año 2025, se reflejan los siguientes impuestos.

	31-dic-25		31-dic-24	
Impuestos	13.254.000,00	100,00%	0,00	100,00%
TOTAL IMPUESTOS	13.254.000,00	100,00%	0,00	100,00%


DEIDANIA PERDOMO HITE
Representante legal


MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON
Contadora Pública
T. P. 27.887-T