



FUNDACION EL AMOR NOS UNE FUNDARUNE

NIT: 900.907.745 - 7

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

De : ENE 1/2025 A : DIC 31/2025

DESCRIPCION		SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	SALDO TOTAL
ACTIVO				
CORRIENTE				
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	1	35.178.715,00	
1105	CAJA	\$ 28.382.406,00		
1110	INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 6.794.130,00		
1120	CUENTAS DE AHORROS	\$ 2.179,00		
13	DEUDORES	2	714.635.162,00	
1305	CLIENTES	\$ 713.036.162,00		
1325	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	\$ -		
1355	ANTICIPOS Y AVANCES	637.000,00		
1380	DEUDORES VARIOS	962.000,00		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			\$ 749.813.877,00
NO CORRIENTE				
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	201.909.076,00	
1524	EQUIPO DE OFICINA	\$ 194.126.776,00		
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	\$ 16.500.000,00		
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 8.717.700,00		
16	INTANGIBLES	5	-	
1635	DERECHOS DE USO	\$ -		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			\$ 201.909.076,00
	TOTAL ACTIVO			\$ 951.722.953,00
PASIVO				
CORRIENTE				
22	PROVEEDORES	6	\$ 258.544.437,00	
2205	NACIONALES	\$ 258.544.437,00		
23	CUENTAS POR PAGAR	7	\$ 16.985.120,00	
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 16.985.120,00		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			\$ 275.529.557,00
NO CORRIENTE				
23	CUENTAS POR PAGAR	9	\$ 320.048,00	
2380	ACREEDORES VARIOS	\$ 320.048,00		
27	DIFERIDOS		\$ -	
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ -		
28	PASIVOS NO FINANCIEROS		\$ 2.091.305,00	
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 2.091.305,00		
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			\$ 2.411.353,00
	TOTAL PASIVO			\$ 277.940.910,00
PATRIMONIO				
31	CAPITAL SOCIAL	10	\$ 73.050.700,00	
3115	APORTES SOCIALES	\$ 73.050.700,00		
32	SUPERÁVIT DE CAPITAL	11	\$ -	
3210	DONACIONES			
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	12	\$ 20.546.989,00	
3605	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 20.546.989,00		
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	13	\$ 580.184.354,00	
3705	EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 580.184.354,00		
	TOTAL PATRIMONIO			\$ 673.782.043,00
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			\$ 951.722.953,00

JAZMIN HERNANDEZ VALERO
Representante Legal

EDITH HERNANDEZ VALERO
Contador Público
T.P. No. 117227-T-T

NILSON ARTUNDUAGA MARLES
Revisor Fiscal
T.P. No. 133808 -T



FUNDACION EL AMOR NOS UNE

FUNDARUNE

NIT: 900.907.745 - 7

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
De: ENE 1/2025 A: DIC 31/2025

NOMBRE CUENTA		SALDO CUENTA	SALDO GRUPO
TOTAL INGRESOS			1.495.884.441,00
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	
4160	ENSEÑANZA	\$ 1.491.880.967,00	
4175	DEVOLUCIONES	15	<u>-\$ 2.034.847,00</u>
4210	FINANCIEROS	\$ 564.028,00	
4295	DIVERSOS	\$ 5.474.293,00	
UTILIDAD BRUTA			<u>\$ 1.495.884.441,00</u>
GASTOS			\$ 1.475.337.452,00
51	ADMINISTRACION	16	
5105	GASTOS DE PERSONAL	\$ 4.584.900,00	
5110	HONORARIOS	\$ 701.821.871,00	
5115	IMPUESTOS	\$ 19.789.710,00	
5120	ARRENDAMIENTOS	\$ 0,00	
5130	SEGUROS	\$ 0,00	
5135	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 18.789.301,00	
5140	GASTOS LEGALES	\$ 95.200,00	
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 488.235,00	
5155	GASTOS DE VIAJE	\$ 43.104.238,00	
5160	DEPRECIACIONES	-	
5195	DIVERSOS	\$ 672.181.371,00	
53	OTROS GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	17	-
5305	FINANCIEROS	\$ 14.481.654,00	
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 0,00	
5395	GASTOS DIVERSOS	<u>972,00</u>	
54	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	18	
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 0,00	
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		19	<u>\$ 20.546.989,00</u>

JAZMIN HERNANDEZ VALERO
Representante Legal

EDITH HERNANDEZ VALERO
Contador Público
T.P. No. 117227-T-T

NILSON ARTUNDUAGA MARLES
Revisor Fiscal
T.P. No. 133808 -T



FUNDACION EL AMOR NOS UNE
FUNDARUNE
NIT: 900.907.745 - 7
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 31 DE DICIEMBRE 2025

DESCRIPCION	2.024			2.025			variaciones	
	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	SALDO TOTAL	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	SALDO TOTAL	Absoluta	Relativa
ACTIVO								
CORRIENTE								
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	1							
1105 CAJA	125.979.520,00	146.883.758,00		28.382.406,00	35.178.715,00		111.705.043,00	-76%
1110 INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.059.117,00			6.794.130,00				
1120 CUENTAS DE AHORROS	19.845.121,00			2.179,00				
13 DEUDORES	2		819.558.162,00		714.635.162,00		104.923.000,00	-13%
1305 CLIENTES	763.031.162,00			713.036.162,00				
1325 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	54.928.000,00			-				
1330 ANTIPOSIOS Y AVANCES	1.599.000,00			637.000,00				
1380 DEUDORES VARIOS				962.000,00				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			966.441.920,00			749.813.877,00		
NO CORRIENTE								
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3	203.359.876,00			201.909.076,00		1.450.800,00	-1%
1524 EQUIPO DE OFICINA	194.126.776,00			194.126.776,00				
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	16.500.000,00			16.500.000,00				
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	(7.266.900,00)			(8.717.700,00)				
16 INTANGIBLES	4	1.651.152,00	1.651.152,00				1.651.152,00	100%
1635 DERECHOS DE USO	1.651.152,00			-				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			206.610.028,00			201.909.076,00		
TOTAL ACTIVO			1.171.452.948,00			951.722.953,00		
PASIVO								
CORRIENTE								
22 PROVEEDORES		260.727.406,00			258.544.437,00		2.182.969,00	-1%
2205 NACIONALES	260.727.406,00			258.544.437,00				
23 CUENTAS POR PAGAR		198.620.329,00			16.985.120,00		181.635.209,00	-91%
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	196.550.064,00			16.985.120,00				
2365 RETENCIONES EN LA FUENTE	1.862.686,00			-				
2368 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	207.579,00			-				
2370 APORTES A EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD	-			-				
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	-			-				
2505 SALARIOS POR PAGAR	-			-				
2510 PASIVOS ESTIMADOS	-			-				
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5		459.347.735,00			275.529.557,00	183.818.178,00	-40%
NO CORRIENTE								
22 PROVEEDORES								
2205 NACIONALES								
23 CUENTAS POR PAGAR		66.000,00	66.000,00		320.048,00	320.048,00	254.048,00	
2380 ACREEDORES VARIOS	66.000,00			320.048,00				
27 DIFERIDOS								
2705 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO								
28 PASIVOS NO FINANCIEROS		1.903.762,00	1.903.762,00		2.091.305,00	2.091.305,00		
2805 ANTIPOSIOS Y AVANCES RECIBIDOS	1.903.762,00			2.091.305,00				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	6		1.969.762,00			2.411.353,00	441.591,00	22%
TOTAL PASIVO			461.317.497,00			277.940.910,00		
PATRIMONIO								
31 CAPITAL SOCIAL		73.050.700,00	73.050.700,00		73.050.700,00	73.050.700,00		0%
3115 APORTES SOCIALES	73.050.700,00			73.050.700,00				
32 SUPERAVIT DE CAPITAL								
3210 DONACIONES								
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO		151.235.997,00	151.235.997,00		20.546.989,00	20.546.989,00	130.689.008,00	-86%
3605 EXCEDENTES DEL EJERCICIO	151.235.997,00			20.546.989,00				
37 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		485.848.754,00	485.848.754,00		580.184.354,00	580.184.354,00	94.335.600,00	19%
3705 EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	485.848.754,00			580.184.354,00				
TOTAL PATRIMONIO			710.135.451,00			673.782.043,00	36.353.408,00	-5%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			1.171.452.948,00			951.722.953,00		

JAZMIN HERNANDEZ VALERO
Representante Legal

EDITH HERNANDEZ VALERO
Contador Público
T.P. No. 279961-T

NILSON ARTUNDUAGA MARLES
Revisor Fiscal
T.P. No. 133808-T



**FUNDACION EL AMOR NOS UNE
FUNDARUNE**
NIT: 900.907.745 - 7
**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 31 DE DICIEMBRE 2025**

		2.024	2.025	variaciones			
ESTADESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 31 DE DICIEMBRE 2025							
NOMBRE CUENTA		SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO		
TOTAL INGRESOS			2.602.396.541,00		1.495.884.441,00	-	1.106.512.100,00 -43%
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8						
4160 SERVICIOS		2.336.152.172,00		1.491.880.967,00		-	
4175 DEVOLUCIONES				2.034.847,00		-	
42 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS							
4210 FINANCIEROS		264.744.369,00		564.028,00			
4295 DIVERSOS		1.500.000,00		5.474.293,00		268.154.634,00	265%
UTILIDAD BRUTA			2.602.396.541,00		1.495.884.441,00		
GASTOS			2.451.160.544,00		1.475.337.452,00	-	975.823.092,00 -40%
51 ADMINISTRACION							
5105 GASTOS DE PERSONAL	9	841.642.538,00		4.584.900,00		-	837.057.638,00 -99%
5110 HONORARIOS	10	431.185.863,00		701.821.871,00		-	270.636.008,00 63%
5115 IMPUESTOS	11	53.188.260,00		19.789.710,00		-	33.398.550,00 -63%
5120 ARRENDAMIENTOS	12	18.485.120,00		-		-	18.485.120,00 -100%
5130 SEGUROS	13	10.541.852,00		-		-	10.541.852,00 -100%
5135 SERVICIOS PUBLICOS	14	48.489.488,00		18.789.301,00		-	29.700.187,00 -61%
5140 GASTOS LEGALES	15	2.889.600,00		95.200,00		-	2.794.400,00 -97%
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	16	52.637.351,00		488.235,00		-	52.149.116,00 -99%
5155 GASTOS DE VIAJE	17	178.500,00		43.104.238,00		-	42.925.738,00 24048%
5160 DEPRECIACIONES	18	-		-		-	-
5195 DIVERSOS	19	965.969.599,00		672.181.371,00		-	293.788.228,00 -30%
53 OTROS GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINA	20						
5305 FINANCIEROS		18.513.711,00		14.482.626,00		-	4.031.085,00 -22%
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS		-		-		-	
5395 GASTOS DIVERSOS		-		-		-	
54 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS							
5405 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		7.438.662,00		-		-	7.438.662,00 -100%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	21		151.235.997,00		20.546.989,00	-	130.689.008,00 -86%


JAZMIN HERNANDEZ VALERO
Representante Legal


EDITH HERNANDEZ VALERO
Contador Público
T.P. No. 279961-T


NILSON ARTUNDUAGA MARLES
Revisor Fiscal
T.P. No. 133808-T

**FUNDACION EL AMOR NOS UNE
FUNDARUNE
NIT: 900.907.745 - 7
FLORENCIA - CAQUETA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

PATRIMONIO			
	01 DE ENERO 2025	VARIACIONES	31 DE DICIEMBRE 2025
CAPITAL SOCIAL			
APORTES SOCIALES			
APORTES DE SOCIOS	\$ 73.050.700,00	\$ -	\$ 73.050.700,00
SUPERAVIT DE CAPITAL			
DONACIONES	\$ -	\$ -	\$ -
RESULTADO DEL EJERCICIO			
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 151.235.997,00	-\$ 130.689.008,00	\$ 20.546.989,00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES			
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 485.848.754,00	\$ 94.335.600,00	\$ 580.184.354,00
PERDIDAS ACUMULADAS			
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES			
DE OTROS ACTIVOS	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL PATRIMONIO	<u>\$ 710.135.451,00</u>	<u>-\$ 36.353.408,00</u>	<u>\$ 673.782.043,00</u>


JAZMIN HERNANDEZ VALERO
Representante Legal


EDITH HERNANDEZ VALERO
Contador Público
T.P. No. 117227-T-T


NILSON ARTUNDUAGA MARLES
Revisor Fiscal
T.P. No. 133808 -T

FUNDACION EL AMOR NOS UNE FUNDARUNE

NIT: 900.907.745 - 7
FLORENCIA - CAQUETA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DE 2025


FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ENTRADAS DE EFECTIVO		\$ 1.497.919.288,00
FINANCIEROS	\$ 6.038.321,00	
ACTIVIDADES DE SERVICIOS SOCIALES	\$ 1.491.880.967,00	
SALIDAS EN EFECTIVO		\$ 1.563.311.334
GASTOS DE ADMNISTRACION		
GASTOS DE PERSONAL	\$ 4.584.900,00	
HONORARIOS	\$ 701.821.871,00	
IMPUESTOS	\$ 19.789.710,00	
ARRENDAMIENTOS	\$ -	
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 18.789.301,00	
GASTOS LEGALES	\$ 95.200,00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 488.235,00	
GASTOS DE VIAJE	\$ 43.104.238,00	
DIVERSOS	\$ 774.637.879,00	
EFFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-\$ 65.392.046

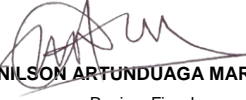
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ENTRADAS DE EFECTIVO		\$ -
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		
SALIDAS EN EFECTIVO		-\$ 104.923.000
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	- 104.923.000,00	
EFFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		\$ 104.923.000

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
ENTRADAS DE EFECTIVO		\$ -
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
CUENTAS POR PAGAR	\$ -	
SALIDAS EN EFECTIVO		\$ 151.235.997
PASIVOS	\$ -	
EXCEDENTES DEL PERIODO ANTERIOR	\$ 151.235.997,00	
EFFECTIVO NETO GENERADO POR OPERACIONES DE FINANCIACION		-\$ 151.235.997

FLUJO NETO DE EFECTIVO	-\$ 111.705.043
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	\$ 146.883.758
SALDO FINAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	\$ 35.178.715


JAZMIN HERNANDEZ VALERO
Representante Legal


EDITH HERNANDEZ VALERO
Contador Público
T.P. No. 117227-T-T


NILSON ARTUNDUAGA MARLES
Revisor Fiscal
T.P. No. 133808 -T



FUNDACION EL AMOR NOS UNE - FUNDARUNE
NIT.: 900.907.745-7

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025-31 DE DICIEMBRE DE 2024

NATURALEZA JURIDICA Y OBJETO SOCIAL

La FUNDACION EL AMOR NOS UNE - FUNDARUNE. es una Organización No Gubernamental, sin ánimo de lucro, inscrita en la Cámara de Comercio de Florencia bajo el Número 10188 del Libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro.

DOMICILIO

Su domicilio principal es el Municipio de Florencia en el departamento de Caquetá.

OBJETO SOCIAL

El Objeto Social de la FUNDACIÓN consiste en desarrollar programas y proyectos de protección integral para niños, niñas, adolescentes y para sus familias, con enfoque diferencial y de género; el mejoramiento de la dignidad de vida, el bienestar común o de interés social de la población beneficiaria, permitiendo el goce efectivo de sus derechos mediante el desarrollo de programas y proyectos en salud y nutrición, salud mental; educación a la infancia y adolescencia, atención integral al adulto mayor, las Víctimas de la violencia y en representación de los intereses colectivos de los menos favorecidos, la solidificación de la paz y la reconciliación en el departamento del Caquetá y la nación.

Para el logro de su objeto social y complementariamente podrá ejecutar las siguientes actividades:

1. Establecer convenios de cooperación con entidades públicas o privadas del orden municipal, regional, departamental, nacional o internacional que coadyuven al desarrollo social, cultural, científico y tecnológico de los usuarios.
2. Fomentar y desarrollar planes y programas de proyección social, asistencia técnica, asesoría y todo tipo de estudio individual o en asocio con otras instituciones.
3. Mejorar la calidad de vida en la salud mental, en lo social, en lo espiritual, en lo económico, lo cultural y ambiental por medio de procesos, proyectos y programas desarrollados por la fundación.
4. Administrar los recursos de los convenios y/o contratos, alianzas institucionales que se realicen con entidades públicas o privadas del orden municipal, departamental, nacional e internacional

DURACION:

La Duración de la Fundación el Amor Nos Une- Fundarune es indefinido.



FUNDACION EL AMOR NOS UNE - FUNDARUNE

NIT.: 900.907.745-7

BASES DE MEDICION

Los presentes estados financieros a 31 de diciembre de 2025 de La FUNDACION EL AMOR NOS UNE - FUNDARUNE, se presentan en pesos colombianos y han sido preparados de acuerdo a las Normas internacionales de información financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), acogiéndonos a las normas expedidas para Pymes en Colombia, de acuerdo a la clasificación en Grupo II.

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2025 y el estado de resultados integral por el período terminado en esa fecha han sido preparados de conformidad con las normas de contabilidad e información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009, mediante la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en el país. Estas normas son expedidas por los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo, con base en las recomendaciones del Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

Para la preparación de los presentes estados financieros se tuvieron en cuenta las disposiciones establecidas en los Decretos Reglamentarios Decreto 2706 de 2012, Decreto 2784 de 2012 y los Decretos Decreto 3022 de 2013, Decreto 3023 de 2013 y Decreto 3024 de 2013, posteriormente modificados y compilados en el Decreto 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros de la FUNDACION EL AMOR NOS UNE - FUNDARUNE a 31 de diciembre de 2025, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas y normas legales, para una entidad sin ánimo de lucro. A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la Fundación ha adoptado en concordancia con lo anterior;

- **Moneda Funcional y de Presentación:**

Las partidas incluidas en los estados financieros de FUNDARUNE se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que FUNDARUNE opera ("moneda funcional"). La moneda que influye en el precio de los servicios que brindan y las regulaciones que determinan dichos precios, así como en los costos de mano de obra, materiales y otros costos en FUNDARUNE es el Peso \$ colombiano.

Transacciones en Moneda Extranjera: Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones.

- **Efectivo Y Equivalente A Efectivo:**

El contenido de este documento es responsabilidad exclusiva de la Fundación El Amor Nos Une "FUNDARUNE"



FUNDACION EL AMOR NOS UNE - FUNDARUNE

NIT.: 900.907.745-7

El objetivo de esta Política Contable, es definir los criterios que FUNDARUNE aplicará para el reconocimiento y medición de los elementos de las cuentas de efectivo y equivalentes de efectivo que posee FUNDARUNE.

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos de libre disposición en caja y en bancos, depósitos de ahorros, depósitos a plazo en Entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios.

- **Cuentas Por Cobrar**

FUNDARUNE reconocerá como cuentas por cobrar, todos contratos que da a lugar a un activo financiero (Instrumentos de deuda como, pagarés, cuentas por cobrar y compromisos de recibir un préstamo).

Los siguientes son los rubros que FUNDARUNE manejará dentro de sus operaciones; así mismo se detallaran los plazos y las condiciones normales de crédito:

Deudores Varios: corresponde a las Cuentas por cobrar por concepto de:

-Cuentas por Cobrar a Trabajadores: corresponde a los prestamos realizados a los empleados de FUNDARUNE por diferentes conceptos, autorizados por la Junta directiva o la Administración según sea el caso, a un plazo máximo de 12 meses sin intereses.

-Cuentas por cobrar a Contratistas: corresponde a los prestamos realizados contratistas de FUNDARUNE por diferentes conceptos, autorizados por la Junta directiva o la Administración según sea el caso, a un plazo máximo de 12 meses a la tasa de interés de mercado.

-OTROS DEUDORES: corresponde a las Cuentas por cobrar por conceptos no contemplados anteriormente, se dan a un plazo máximo de 12 meses sin interés alguno.

Deterioro Del Valor.

Al final de cada período sobre el que se informa se evaluará si existe evidencia objetiva de incobrabilidad y cuando exista, FUNDARUNE reconocerá inmediatamente una estimación para cuentas incobrables. (S 11.21)

- FUNDARUNE evaluará la existencia del deterioro en las cuentas por cobrar, realizando bimestralmente un análisis individual de cartera por edades, estableciendo las cuentas por cobrar vencidas, que superen las condiciones normales de crédito, que a su vez la Administración verificará y procederá a hacer la gestión de cobro.

- Se medirá el valor por la estimación para cuentas incobrables a la fecha de los estados financieros de acuerdo a la diferencia resultante entre el importe en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original de la cuenta por cobrar.

- Cuando en períodos posteriores, el importe de la estimación de cuentas incobrables disminuya y pueda relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad

El contenido de este documento es responsabilidad exclusiva de la Fundación El Amor Nos Une "FUNDARUNE"



FUNDACION EL AMOR NOS UNE - FUNDARUNE

NIT.: 900.907.745-7

al reconocimiento de la primera estimación por incobrabilidad, se revertirá la estimación reconocida con anterioridad y reconocerá el importe de la reversión en resultados inmediatamente.

- **Propiedad Planta y Equipo**

Reconocimiento: FUNDARUNE reconocerá como Propiedad, Planta y Equipo los elementos que cumplan con las condiciones estipuladas para un activo y además: 1. Los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo retornen a FUNDARUNE, 2. El costo del activo puede ser medido de forma fiable. 3. Se usen en el suministro de bienes y servicios, 4. Se empleen con propósitos administrativos, 5. Estén destinados para arrendarlos. 6. Se espera que FUNDARUNE los utilice por más de un periodo. 7. Los anticipos para compra de propiedad planta y equipo

Por lo general, se cumple con el primer criterio de reconocimiento cuando los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo se transfieren a FUNDARUNE. Un elemento de Propiedades Planta y Equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo.

El costo de los elementos de Propiedades Planta y Equipo comprende:

- (a) Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- (b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.
- (c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro del elemento así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre FUNDARUNE cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Clasificación: Los elementos de Propiedad, Planta y Equipo pueden ser clasificados según su naturaleza o función, con el fin de mostrar la información de la forma razonable a los usuarios para la toma de decisiones.

Depreciación: Los elementos de Propiedad, Planta y Equipo tendrán un monto a depreciar que se asignará sistemáticamente a lo largo de la vida útil estimada al bien. La estimación de la vida útil, se realizará de acuerdo a la utilización de los activos y a lo que se espera sea su expectativa de duración.

Esta estimación debe ser revisada al cierre anual del periodo por la Administración, e informando dichos cambios al departamento de Contabilidad. En caso de existir cambio a

El contenido de este documento es responsabilidad exclusiva de la Fundación El Amor Nos Une "FUNDARUNE"



FUNDACION EL AMOR NOS UNE - FUNDARUNE

NIT.: 900.907.745-7

las estimaciones de las vidas útiles o errores contables, ambas se contabilizarán de acuerdo a la Sección 10 “Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores”.

Método de Depreciación: El método de depreciación utilizado por FUNDARUNE será el método lineal, según las vidas útiles determinadas.

• **Activos Intangibles**

Son activos intangible todos los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Esta política se deberá aplicar en el reconocimiento de los elementos de la cuenta activos intangibles, tales licencias, programas de computadora (software), Seguros y otros activos intangibles

Retiros y Bajas: Un activo intangible se dará de baja en cuentas por su disposición o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La amortización de un activo intangible con una vida útil finita no terminará cuando el activo intangible no vaya a ser usado más, a menos que el activo haya sido completamente amortizado o se clasifique como mantenido para la venta.

• **Obligaciones Financieras**

Un pasivo financiero se define como las obligaciones contractuales que supongan de forma directa o indirecta los siguientes casos:

- Entregar efectivo u otro activo financiero.
- Intercambiar activos o pasivos financieros en condiciones previsiblemente desfavorables para nosotros.
- Obligaciones que le den derecho al tenedor de las mismas, a exigir a su fecha de rescate unas cantidades o unas distribuciones de beneficios por las mismas.

• **Cuentas Por Pagar**

Reconocimiento: FUNDARUNE reconocerá como cuentas por pagar, todas las obligaciones que surgen por operaciones de compra de bienes materiales (Inventarios), servicios recibidos, gastos incurridos y adquisición de activos fijos o contratación de inversiones en proceso. Si son pagaderas a menor de doce meses se registran como Cuentas por Pagar a Corto Plazo y si su vencimiento es a más de doce meses, en Cuentas por Pagar a Largo plazo.

FUNDARUNE maneja las siguientes cuentas por pagar:

- A proveedores
- Por Honorarios.
- Por servicios públicos
- Por servicios.



FUNDACION EL AMOR NOS UNE - FUNDARUNE
NIT.: 900.907.745-7

- Por arrendamientos:
- A Otros
- Por impuestos

- **Provisiones Y Contingencias**

Esta política contable aplica a las provisiones y contingencias, es decir a los pasivos de cuantía o vencimientos inciertos.

Activo Contingente: es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de FUNDARUNE.

Obligación implícita: es aquélla que se deriva de las actuaciones propias de FUNDARUNE, en las que debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas empresariales que son de dominio público o a una declaración efectuada de forma suficientemente concreta, FUNDARUNE haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y como consecuencia de lo anterior, FUNDARUNE haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

Análisis de la evidencia disponible

Probabilidad de existencia de la obligación actual mayor que la probabilidad de la no existencia de la obligación actual. PROBABLE, Si la estimación es fiable se reconocerá una provisión, y, si no es fiable, la estimación se revelará en notas a los estados financieros.

- **Patrimonio Institucional**

Patrimonio: Es la parte residual del activo una vez deducido el pasivo.

Fondo Social: es el importe monetario, o el valor de los aportes que los asociados le ceden a FUNDARUNE sin derecho de devolución y que queda contabilizado en una partida contable del mismo nombre. En otras palabras, el Fondo Social se constituye con los aportes iniciales de los asociados, dinerarios o no dinerarios, para que FUNDARUNE desarrolle los negocios que constituyen su objeto social.

- **Ingresos**

Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes sociales a patrimonio.

Ingreso de actividades ordinarias: es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de FUNDARUNE.



FUNDACION EL AMOR NOS UNE - FUNDARUNE
NIT.: 900.907.745-7

Ganancias: son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias. Cuando las ganancias se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

- **Costos Y Gastos**

Gastos: son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o decrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado disminuciones del patrimonio.

Pérdidas: son otras partidas que satisfacen la definición de Gastos pero que no son Gastos de actividades ordinarias. Cuando las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado.

Costo de Prestación de servicios: referido a las erogaciones y cargos asociados directamente con la prestación de servicios.

ACTIVO CORRIENTE

1. Equivalente A Efectivo

Caja y Bancos

La cuenta Equivalente a Efectivo se registra con un saldo de \$ 35.178.715,00, dicho valor nos muestra una variación absoluta -\$111.705.043, lo cual representa una disminución representativa con respecto al año anterior de más del -76%.

CUENTA	RUBRO	A Dic 2024	A Dic 2025	DIFERENCIA
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	\$146.883.758	\$ 35.178.715	-\$111.705.043
1105	CAJA	\$125.979.520	\$ 28.382.406	
1110	INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 1.059.117	\$ 6.794.130	
1120	CUENTAS DE AHORROS	\$ 19.845.121	\$ 2.179	

2. Deudores

Las cuentas por cobrar se registran a 31 de diciembre de 2025 con un saldo de \$ 714.635.162, con una variación absoluta de -\$104.923.000, lo que representa una disminución del -13% respecto de la vigencia anterior.

FUNDACION EL AMOR NOS UNE - FUNDARUNE
NIT.: 900.907.745-7

Los deudores aquí referidos están relacionados con la cuenta por cobrar por la prestación de servicios de atención al adulto mayor en los Ancianatos del Municipio de Florencia en el periodo enero a marzo de 2025, cuenta que actualmente no ha sido reconocida por dicha entidad y cursa proceso de cobro.

CUENTA	RUBRO	A Dic 2024	A Dic 2025	DIFERENCIA
13	DEUDORES	\$817.959.162	\$ 714.635.162	\$104.923.000
1305	CLIENTES	\$763.031.162	\$ 713.036.162	
1325	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	\$ 54.928.000		
1355	ANTICIPOS Y AVANCES	1.599.000	\$ 637.000	
1380	DEUDORES VARIOS	0	\$ 962.000	

3. ACTIVO NO CORRIENTE

ACTIVOS FIJOS

Equipo de Oficina, Equipo de Computación y Comunicación

Su saldo de \$ 203.359.876,00, con una depreciación acumulada de -\$ 7.266.900,00), su variación absoluta fue de cero \$141.400.576,00. Lo cual representa un incremento de más del 100% por concepto de donaciones.

CUENTA	RUBRO	A Dic 2024	A Dic 2025	DIFERENCIA
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$203.359.876	\$201.909.076	-\$1.450.800
1524	EQUIPO DE OFICINA	\$194.126.776	\$194.126.776	
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	\$ 16.500.000	\$ 16.500.000	
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	\$(7.266.900)	\$ (8.717.700)	

4. Intangibles:

La cuenta Intangibles que para la vigencia 2024 registraba un saldo de \$ 1.651.152,00, ha sido amortizada durante la vigencia 2026, por lo que se registró con saldo cero.

CUENTA	RUBRO	A Dic 2024	A Dic 2025	DIFERENCIA
16	INTANGIBLES	\$1.651.152	0	\$1651.152

PASIVO

5. Corriente

El pasivo corriente de la Fundación registra una considerable disminución debido a que las obligaciones a corto plazo a 31 de diciembre de 2024 sumaban \$459.347.735,00, y a 31 de diciembre de 2025, se cerró con un saldo de \$ 275.529.557, lo cual representa un 40% menos que el periodo anterior. Esto debido a que los ingresos de la vigencia 2025 fue menor a la del periodo 2024.

CUENTA	RUBRO	A Dic 2024	A Dic 2025	DIFERENCIA
2	PASIVO CORRIENTE	\$459.347.735	\$275.529.557	- \$183.818.178
22	PROVEEDORES			
2205	NACIONALES	\$ 260.727.406	\$258.544.437	
23	CUENTAS POR PAGAR			
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 196.550.064	\$16.985.120	
2365	RETENCIONES EN LA FUENTE	\$ 1.862.686	0	
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$ 207.579	0	
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS			
2505	SALARIOS POR PAGAR			

6. No corriente

El pasivo no corriente refleja una leve incremento de más del 22% teniendo en cuenta que el año anterior esta cuenta se registró con un saldo \$1.969.762,00, y a 31 de diciembre de 2025 finaliza con un saldo de \$2.411.353, correspondientes a las obligaciones a mediano y largo plazo de la Fundación.

CUENTA	RUBRO	A Dic 2024	A Dic 2025	DIFERENCIA
2	PASIVO NO CORRIENTE	\$ 1.969.762	\$2.411.353	\$441.591
23	CUENTAS POR PAGAR			
2380	ACREEDORES VARIOS	\$66.000	\$320.048	
28	PASIVOS NO FINANCIEROS			
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$1.903.762	\$2.091.305	


7. PATRIMONIO

Con un saldo a de \$ 673.782.043,00, el patrimonio de la Fundación tuvo una disminución respecto al año anterior del 5%, con una variación absoluta de \$36.353.408, ocasionando por el excedente para el ejercicio del año 2025 y las inversiones efectuadas en el año.

CUENTA	RUBRO	A Dic 2024	A Dic 2025	DIFERENCIA
31	PATRIMONIO	\$710.135.451	\$673.782.043	-\$36.353.408,00
31	CAPITAL SOCIAL			
3115	APORTES SOCIALES	\$73.050.700	\$73.050.700	
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
3605	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 151.235.997	\$20.546.989	
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
3705	EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 485.848.754	\$ 580.184.354	



JAZMIN HERNANDEZ VALERO
C.C. No. 40.783.906 de Florencia
Representante Legal



EDITH HERNANDEZ VALERO
C.C. No. 40.087.830 de Florencia
Contador Público
T.P. No. 117227-T de la JCC

**NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 -31 DE DICIEMBRE DE 2024**

INGRESOS

Ingresos Operacionales

8. Los ingresos operacionales reflejan una variación absoluta respecto al año anterior por $-\$1.278.640.139,00$, correspondientes a los ingresos percibidos por contratos ejecutados durante el periodo, arrojando un saldo final por valor $\$1.323.756.402,00$. La marcada variación de -49% corresponde a que durante la vigencia 2025 se ejecutaron menos contrataciones con el estado en relación con el año 2024.

CUENTA	RUBRO	A Dic 2024	A Dic 2025	DIFERENCIA
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$2.602.396.541	\$1.495.884.441	-\$1.106.512.100
4160	SERVICIOS	\$ 2.336.152.172	\$ 1.491.880.967	
4175	DEVOLUCIONES		-\$2.034.847	
42	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4210	FINANCIEROS	\$ 264.744.369	\$ 564.028	
4295	DIVERSOS	\$1.500.000	\$ 5.474.293,00	

GASTOS OPERACIONALES

CUENTA	RUBRO	A Dic 2024	A Dic 2025	DIFERENCIA
51	ADMINISTRACION	\$2.451.160.544	\$ 1.475.337.452	-\$975.823.092
5105	GASTOS DE PERSONAL	\$841.642.538	\$4.584.900	-837.057.638,00
5110	HONORARIOS	\$431.185.863	\$ 701.821.871	270.636.008,00
5115	IMPUESTOS	\$53.188.260	\$ 19.789.710	-33.398.550,00
5120	ARRENDAMIENTOS	\$18.485.120		-18.485.120,00
5130	SEGUROS	\$ 10.541.852		-10.541.852,00
5135	SERVICIOS PUBLICOS	\$48.489.488	18.789.301	-29.700.187,00
5140	GASTOS LEGALES	\$2.889.600	95.200	-2.794.400,00
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 52.637.351	488.235	-52.149.116,00
5155	GASTOS DE VIAJE	\$178.500	43.104.238	42.925.738,00
5160	DEPRECIACIONES	-		
5195	DIVERSOS	\$965.969.599	\$ 672.181.371	-293.788.228,00

9. Beneficios a empleados

La cuenta beneficios a empleados reflejan una incremento del 100% teniendo en cuenta que el saldo registrado en el periodo 2024 es \$841.642.538,00 y en el periodo 2025 el valor registrado des de \$4.584.900, lo que refleja que la contratación de empleados para la vigencia fue disminuida en su totalidad por el tipo de contratación al talento humano.

10. Honorarios

El saldo de la cuenta honorarios nos muestra una variación positiva por valor absoluto de \$701.821.871,00, con respecto al año anterior, el saldo registrado a 2024 es de \$431.185.863, reflejando un incremento considerable del 63%.

11. Impuestos

Para el año 2025 los impuestos presentaron una disminución de del 63%, con relación al año anterior, con un saldo a 31 de diciembre de 2025 de \$ 19.789.710.

12. Arrendamientos

La cuenta arrendamientos no registra movimiento por cuanto la modalidad del servicio prestado en la vigencia 2025 no incluyó este rubro de arrendamiento.

13. Seguros

El contenido de este documento es responsabilidad exclusiva de la Fundación El Amor Nos Une "FUNDARUNE"



FUNDACION EL AMOR NOS UNE - FUNDARUNE
NIT.: 900.907.745-7

La cuenta de seguros no registra saldo para la vigencia 2025

14. Servicios

La cuenta de servicios arroja una disminución del 61% con respecto al año anterior, con un saldo en 2025 de \$18.789.301,00 una variación absoluta de -\$29.700.187,00.

15. Gastos legales

Para el año 2025 se presenta gastos legales por un valor de \$95.200,00, presentado una variación del 97%.

16. Mantenimiento y reparaciones

Durante el periodo 2025, la variación fue dada por una disminución del 99%, en donde registro un total a 31 de diciembre de 2025 por valor de \$ 488.235,00.

17. Gastos de Viaje

Nos muestra un incremento considerable de más del 100%, valor absoluto \$43.104.238, debido a que el año anterior su saldo fue \$178.500, esta gran diferencia de \$42.925.738,00 se presenta dado al cambio de modalidad de atención en el contrato o los contratos ejecutados en la vigencia 2025.

18. Depreciación

La cuenta depreciación registra saldo la cuenta de depreciación cero, se están realizando causaciones fiscales para esta cuenta.

19. Gastos Diversos

El saldo en gastos diversos representa un 45% del total de los gastos del periodo; sufre una disminución del 30%, su variación absoluta fue de -\$293.788.228, dentro de este rubro encontramos costos de alimentos para los beneficiarios del programa de primera infancia, el cual es el más representativo en la cuenta diversos, material didáctico, y de aseo entre otros.

20. GASTOS NO OPERACIONALES

CUENTA	RUBRO	A Dic 2024	A Dic 2025	DIFERENCIA
53	OTROS GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$18.513.711	\$14.482.626	-\$4.031.085,00
5305	FINANCIEROS	\$18.513.711	\$14.482.626	



FUNDACION EL AMOR NOS UNE - FUNDARUNE
NIT.: 900.907.745-7


Con una variación absoluta de -\$4.031.085, lo cual representa una disminución del -22% respecto al año anterior.

21. EXCEDENTE NETO

El excedente neto de la Fundación El Amor Nos Une para el año 2025, arroja una disminución considerable con respecto al año 2024, registrando un valor absoluto de \$20.546.989, equivalente a menos del -86% lo cual obedece a menor valor de donaciones recibidas de terceros.

De acuerdo a lo establecido en el artículo 358 del Estatuto Tributario, el excedente fiscal determinado será exento cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquel al cual se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad.


JAZMIN HERNANDEZ VALERO
C.C. No. 40.783.906 de Florencia
Representante Legal


EDITH HERNANDEZ VALERO
C.C. No. 40.087.830 de Florencia
Contador Público
T.P. No. 117227-T de la JCC



FUNDACION EL AMOR NOS UNE - FUNDARUNE
NIT.: 900.907.745-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
FUNDACIÓN EL AMOR NOS UNE – FUNDARUNE

NIT: 900.907.745 – 7
A 31 de diciembre de 2025

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

La FUNDACIÓN EL AMOR NOS UNE – FUNDARUNE es una entidad sin ánimo de lucro constituida mediante Acta No. 001 del 24 de octubre de 2015 y obtuvo su personería jurídica el 10 de noviembre de 2015, inscrita en la Cámara de Comercio de Florencia.

Su objeto social está orientado al desarrollo de programas sociales, educativos, culturales y comunitarios dirigidos a mejorar la calidad de vida de la población vulnerable, mediante la ejecución de proyectos sociales y educativos.

El domicilio principal de la entidad se encuentra en el municipio de Florencia, departamento del Caquetá.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las disposiciones legales vigentes en Colombia, particularmente con lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios.

La Fundación aplica el marco técnico normativo de Normas de Información Financiera para Microempresas – Grupo 3, teniendo en cuenta la naturaleza jurídica de la entidad y su estructura operativa.

Los estados financieros se preparan bajo el principio de causación o devengo, utilizando el costo histórico como base de medición.

NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros son:

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluyen el dinero disponible en caja y en cuentas bancarias de disponibilidad inmediata.

Cuentas por cobrar



FUNDACION EL AMOR NOS UNE - FUNDARUNE
NIT.: 900.907.745-7

Se registran al valor nominal de la transacción y corresponden principalmente a valores pendientes por cobrar derivados de la prestación de servicios o ejecución de proyectos.

Propiedad, planta y equipo

Se reconocen al costo de adquisición. La depreciación se calcula mediante el método de línea recta durante la vida útil estimada de los activos.

Intangibles

Corresponden a derechos adquiridos por la entidad que generan beneficios económicos futuros y se reconocen al costo de adquisición.

Cuentas por pagar

Se registran por el valor de las obligaciones contraídas con proveedores y terceros por la prestación de servicios o adquisición de bienes.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se prestan los servicios o se ejecutan los proyectos que los generan.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A 31 de diciembre de 2025 el saldo del efectivo es el siguiente:

Concepto	Valor
Caja	\$ 28.382.406,00,
Instituciones financieras	\$6.794.130
Cuentas de ahorro	\$2.179
Total efectivo	\$ 35.178.715,00

Estos recursos corresponden a fondos disponibles para el funcionamiento y ejecución de los proyectos de la fundación.

NOTA 5. DEUDORES

El saldo de deudores al cierre del ejercicio es:

Concepto	Valor
----------	-------



FUNDACION EL AMOR NOS UNE - FUNDARUNE
NIT.: 900.907.745-7

Cientes	\$713.036.162
Cuentas por cobrar a socios	\$0
Anticipos y avances	\$ 637.000
Deudores varios	\$ 962.000
Total deudores	\$ 714.635.162

Corresponden principalmente a cuentas por cobrar derivadas de contratos y servicios prestados durante el año.

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo se compone de:

Concepto	Valor
Equipo de oficina	\$194.126.776
Equipo de computación y comunicación	\$16.500.000
Depreciación acumulada	(\$8.717.700)
Total PPE	\$201.909.076

Estos activos son utilizados para el desarrollo de las actividades administrativas y operativas de la fundación.

NOTA 7. INTANGIBLES

Concepto	Valor
Derechos de uso	\$0

La cuenta se registra con saldo cero a 31 de diciembre de 2025.

NOTA 8. PROVEEDORES

Concepto	Valor
Proveedores nacionales	\$258.544.437

Representa obligaciones pendientes de pago con proveedores por adquisición de bienes y servicios necesarios para la ejecución de proyectos.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Concepto	Valor
Costos y gastos por pagar	\$ \$ 16.985.120,00
Acreedores varios	\$ 0

Corresponde a obligaciones contraídas con terceros por servicios y costos asociados a la operación de la fundación.



FUNDACION EL AMOR NOS UNE - FUNDARUNE
NIT.: 900.907.745-7

NOTA 10. PASIVOS NO FINANCIEROS

Concepto	Valor
Anticipos y avances recibidos	\$ 2.411.353,

Representan recursos recibidos por adelantado para la ejecución de actividades o proyectos.

NOTA 11. PATRIMONIO

El patrimonio de la fundación está compuesto por:

Concepto	Valor
Aportes sociales	\$73.050.700,
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 580.184.354
Resultado del ejercicio	\$ 20.546.989,
Total patrimonio	\$ 673.782.043,

El patrimonio representa los recursos propios con los cuales la fundación desarrolla sus actividades sociales.

NOTA 12. INGRESOS OPERACIONALES

Durante el año 2025 la fundación registró ingresos por:

Concepto	Valor
Servicios de enseñanza	\$ 1.491.880.967,
Devoluciones	(\$2.034.847)
Ingresos financieros	\$564.028
Ingresos diversos	\$ 5.474.293,

Total ingresos: \$ 1.495.884.441.

NOTA 13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los principales gastos de la fundación fueron:

Concepto	Valor
Gastos de personal	\$ 4.584.900
Honorarios	\$701.821.871
Impuestos	\$ 19.789.710
Seguros	\$ 0
Servicios públicos	\$ 18.789.301
Mantenimiento	\$ 488.235



FUNDACION EL AMOR NOS UNE - FUNDARUNE
NIT.: 900.907.745-7

Gastos de viaje	\$ 43.104.238
Gastos diversos	\$672.181.371,

Total gastos administrativos significativos del periodo. \$ 1.475.337.452.

NOTA 14. OTROS GASTOS


Concepto	Valor
Gastos financieros	\$14.481.654
Gastos diversos	\$972


Corresponden principalmente a costos financieros asociados al manejo de recursos.

NOTA 15. EXCEDENTE NETO

Al cierre del periodo 2025 la fundación obtuvo un excedente del ejercicio de \$20.546.989.

Este resultado refleja la gestión financiera positiva de la entidad en el desarrollo de sus actividades sociales y educativas durante el periodo.


JAZMIN HERNANDEZ VALERO
C.C. No. 40.783.906 de Florencia
Representante Legal


EDITH HERNANDEZ VALERO
C.C. No. 40.087.830 de Florencia
Contador Público
T.P. No. 117227-T de la JCC



FUNDACION EL AMOR NOS UNE - FUNDARUNE
NIT.: 900.907.745-7

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL
SOBRE ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACION EL AMOR NOS UNE
CON CORTE A 31 de DICIEMBRE DE 2025

A los señores asociados fundadores de la FUNDACION EL AMOR NOS UNE – FUNDARUNE:

Opinión

He auditado los Estados Financieros de la FUNDACIÓN EL AMOR NOS UNE – FUNDARUNE, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2025, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la FUNDACIÓN EL AMOR NOS UNE – FUNDARUNE al 31 de diciembre de 2025, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para entidades del Grupo 2 – NIIF para las PYMES, contenidas en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información – NAI, incorporadas en el Anexo 4 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones, que incluyen las Normas Internacionales de Auditoría – NIA.

Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros.

Soy independiente de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables en Colombia para la profesión contable y he cumplido las demás responsabilidades éticas de acuerdo con dichos requerimientos.

Considero que la evidencia de auditoría obtenida proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros



FUNDACION EL AMOR NOS UNE - FUNDARUNE
NIT.: 900.907.745-7

La Administración de la FUNDACIÓN EL AMOR NOS UNE – FUNDARUNE es responsable por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de conformidad con las Normas de Información Financiera para PYMES – Grupo II, así como del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con dicha hipótesis y utilizando el principio contable de negocio en marcha.

Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la Auditoría de los Estados Financieros:

Mi responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión.

Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA siempre detecte un error material cuando exista.

Los errores pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos Estados Financieros.

- Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA:
- Ejercí juicio profesional y mantuve escepticismo profesional durante toda la auditoría.
- Identifiqué y evalué los riesgos de errores materiales en los Estados Financieros.
- Diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos.
- Evalué lo apropiado de las políticas contables utilizadas.
- Evalué la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración.
- Evalué la presentación general de los Estados Financieros.
- Informé sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, en cumplimiento de lo dispuesto en el Código de Comercio, la Ley 43 de 1990, la Ley 222 de 1995 y demás normas aplicables, informo que:

1. Contabilidad y actos de los administradores: La contabilidad de la fundación se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas



FUNDACION EL AMOR NOS UNE - FUNDARUNE

NIT.: 900.907.745-7

en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General.

2. Correspondencia y libros oficiales: La correspondencia, los comprobantes de contabilidad, los libros de actas y de registro se llevan y conservan debidamente.

3. Control interno: La fundación mantiene medidas adecuadas de control interno, así como procedimientos de conservación y custodia de los bienes propios y de terceros que puedan estar en su poder.

4. Informe de gestión: Existe concordancia entre el Informe de Gestión de la Administración y los Estados Financieros, de conformidad con lo establecido en la Ley 222 de 1995.

5. Derechos de autor: En cumplimiento de lo dispuesto en la Ley 603 de 2000, la administración manifestó que la fundación utiliza software debidamente licenciado.

6. Seguridad social y obligaciones fiscales: Durante el período evaluado, la fundación efectuó oportunamente los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral (salud, pensión y riesgos laborales) y los aportes parafiscales cuando hubo lugar. Igualmente, se verificó el cumplimiento de las obligaciones tributarias, incluyendo la aplicación de las retenciones en la fuente y la presentación de la información exógena ante la DIAN.

Conclusión sobre cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la FUNDACIÓN EL AMOR NOS UNE – FUNDARUNE ha dado cumplimiento, en todos los aspectos importantes, a las disposiciones legales y estatutarias aplicables.

Conclusión sobre control interno: Con base en el trabajo realizado, considero que el sistema de control interno de la fundación es adecuado, en todos los aspectos significativos, para la naturaleza de sus operaciones.

Florencia – Caquetá, 12 de marzo de 2026

NILSON ARTUNDUAGA MARLES

C.C No. 17.647.479 De Florencia

T.P. No. 133808-T de la JCC

Revisor Fiscal

Fundación El Amor Nos Une

Entidad Sin Ánimo de Lucro




FUNDACION EL AMOR NOS UNE - FUNDARUNE
NIT.: 900.907.745-7


CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El suscrito Representante Legal y la Contadora de la Fundación El Amor Nos Une “FUNDARUNE”, identificada con NIT 900.907.745-7, certificamos que los estados financieros al 31 de Diciembre de 2025 han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la fundación a 31 de Diciembre de 2025 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la fundación durante el año terminado al 31 de Diciembre de 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 cargo de la fundación al 31 de Diciembre de 2025.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Dado en Florencia, a los doce (12) días del mes de marzo de 2026.


TAZMIN HERNANDEZ VALERO
C.C. No. 40.783.906 de Florencia
Representante Legal


EDITH HERNANDEZ VALERO
C.C. No. 40.087.830 de Florencia
Contador Público
T.P. No. 117227-T de la JCC

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **40.087.830**
HERNANDEZ VALERO

APELLIDOS
EDITH

NOMBRES

FIRMA
Edith Hernandez V



FECHA DE NACIMIENTO **07-MAR-1973**
BUGA
(VALLE)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.55 **A+** **F**
ESTATURA G.S. RH SEXO

27-JUL-1991 LA MONTAÑITA
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

INDICE DERECHO

Carlos Ariel Sánchez Torres
REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES



A-4400100-00132292-F-0040087830-20081129 0007162724A 1 6080008478

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

117227-T

EDITH
HERNANDEZ VALERO
C.C. 40087830
RESOLUCION INSCRIPCION 078 FECHA 2006/03/30
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA



PRESIDENTE *Luz Myriam Díaz Muñoz*
LUZ MYRIAM DÍAZ MUÑOZ 125107

IDEOS

Edith Hernandez Valero

FIRMA DEL TITULAR 37436

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de Contadores.



LOGOPRIMES 07MA 022006
WWW

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

20E7FABE7CAAB090

**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 **EDITH HERNANDEZ VALERO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 40087830 de LA MONTAÑITA (CAQUETA) Y Tarjeta Profesional No 117227-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 7 días del mes de Abril 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 digitando el número del certificado

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

546295084466ADEA

**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 **NILSON ARTUNDUAGA MARLES** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 17647479 de FLORENCIA (CAQUETA) Y Tarjeta Profesional No 133808-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 3 días del mes de Marzo 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 digitando el número del certificado

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



133808-T



**NILSON
ARTUNDUAGA MARLES
C.C. 17647479**

**RES. INSCRIPCION 82 DEL 10/04/2008
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA**

374638

**JOSE ORLANDO RAMIREZ ZULUAGA
DIRECTOR GENERAL**

143909



230362/0623

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público o Entidad Prestadora de Servicios Contables, según corresponda, de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990 y el Decreto 1510 de 1998. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (60)(1) 644 4450 o devolverla a la UAE – Junta Central de Contadores a la Carrera 16 No. 97- 46 Of.301 en Bogotá D.C.



FIRMA



REPÚBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACIÓN PERSONAL
CÉDULA DE CIUDADANÍA

NÚMERO **17.647.479**

ARTUNDUAGA MARLES

APELLIDOS
NILSON

NOMBRES

Nilson
FIRMA



ÍNDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **05-JUN-1971**

EL DONCELLO
(CAQUETA)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.82
ESTATURA

O+
G.S. RH

M
SEXO

29-AGO-1989 FLORENCIA
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICIÓN

Alexander Vega Rocha
REGISTRADOR NACIONAL
ALEXANDER VEGA ROCHA



A-4400100-01334976-M-0017647479-20221220

0093114758A 1

8506487881

NACIONAL DEL ESTADO CIVIL