CEPDIPO

Centro de Pensamiento y Diálogo Político

NIT 901.051.377 – 8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO	2025	2024	Variación	Notas
ACTIVO CORRIENTES				
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	**$ 48.616.881**	**$ 583.123.667**	**$ (534.506.785)**	(3)
Bancos	$ 48.616.881	$ 583.123.667	$ (534.506.785)	
INVERSIONES	**$ 57.064.000**	**$ 500.000**	**$ 56.564.000**	(4)
Aportes en Coopertivas	$ 500.000	$ 500.000	$ -	
TIDIS	$ 56.564.000	$ -	$ 56.564.000	
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**$ 279.285.542**	**$ 3.819.135**	**$ 275.466.407**	(5)
Anticipos y avances	$ 149.450	$ 360.374	$ (210.924)	
Deudores Varios	$ 279.136.092	$ 3.458.761	$ 275.677.331	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**$ 17.174.790**	**$ 62.184.571**	**$ (45.009.782)**	(6)
Anticipos por impuestos y contribuciones o Saldos a Favor	$ 17.174.790	$ 62.184.571	$ (45.009.782)	
TOTAL ACTIVO CORRIENTES	**$ 402.141.213**	**$ 649.627.373**	**$ (247.486.160)**	

ACTIVO NO CORRIENTES	2025	2024	Variación	(7)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	**$ -**	**$ 5.053.812**	**$ (5.053.812)**	
Equipos de Oficina	$ -	$ 5.053.812	$ (5.053.812)	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTES	**$ -**	**$ 5.053.812**	**$ (5.053.812)**	
TOTAL DE ACTIVOS	**$ 402.141.213**	**$ 654.681.185**	**$ (252.539.972)**	

PASIVO	2025	2024	Variación	Notas
PASIVO CORRIENTE				
PASIVOS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS	**$ 17.000.000**	**$ -**	**$ 17.000.000**	(8)
Con particulares	$ 17.000.000	$ -	$ 17.000.000	
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**$ 243.997.293**	**$ 83.315.055**	**$ 160.682.238**	(9)
Costos y Gastos por Pagar	$ 243.997.293	$ 79.856.294	$ 164.140.999	
Acreedores Varios	$ -	$ 3.458.761	$ (3.458.761)	
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	**$ 106.622.086**	**$ 40.519.638**	**$ (66.102.448)**	(10)
Retención en la fuente	$ 10.186.100	$ 23.408.916	$ (13.222.816)	
Impuesto a las ventas retenido	$ 239.496	$ -	$ 239.496	
Retención ica	$ 7.297.882	$ 9.824.893	$ (2.527.011)	
Impuesto sobre la Renta vigencia 2024	$ 2.223.000	$ 1.712.674	$ 510.326	
Impuesto sobre la Ventas por Pagar	$ 86.675.608	$ 5.573.155	$ 81.102.453	
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	**$ -**	**$ 461.504.181**	**$ (461.504.181)**	(11)
Ingresos Recibidos para Terceros	$ -	$ 461.504.181	$ (461.504.181)	
TOTAL PASIVO CORRIENTES	**$ 367.619.379**	**$ 585.338.875**	**$ (217.719.495)**	

ACTIVOS NETOS	2025	2024	Variación	(12)
FONDO SOCIAL	**$ 12.000.000**	**$ 12.000.000**	**$ -**	
ASIGNACIONES PERMANENTES 2025	**$ 22.521.834**	**$ -**	**$ 22.521.834**	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	**$ -**	**$ -**	**$ -**	
Excedente acumulado	$ 34.820.477	$ 38.111.023	$ (3.290.546)	
Ejecucion de Actividades Meritorias	$ (34.820.477)	$ (38.111.023)	$ 3.290.546	
RESULTADO DEL EJERCICIO	**$ (34.820.477)**	**$ 57.342.311**	**$ (92.162.788)**	
TOTAL ACTIVOS NETOS	**$ 34.521.834**	**$ 69.342.311**	**$ (34.820.477)**	
TOTAL DE PASIVO Y ACTIVOS NETOS	**$ 402.141.213**	**$ 654.681.185**	**$ (252.539.972)**	

Las notas a los estados financieros 2025 - 2024 forman parte integral de estos estados financieros

REPRESENTANTE LEGAL
OLGA LUCIA QUINTERO SIERRA
CC 60.413.386

Firmado digitalmente por SANDRA YURANY LOPEZ CORTES

REVISORA FISCAL
YURANY LÓPEZ CORTES
TP.144974-T
(Ver dictamen adjunto)

PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ
CONTADORA PÚBLICA
TP 59916 -T

CEPDIPO

Centro de Pensamiento y Diálogo Político

NIT 901.051.377 – 8

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2025	2024	Variación	Notas
Otros actividades de servicios comunitarios, sociales y personales	**$ 1.890.525.266**	**$ 5.897.553.651**	**-$ 4.007.028.384**	(13)
Ingresos para Ejecución de Proyectos	$ 1.890.525.266	$ 5.897.553.651	-$ 4.007.028.384	
INGRESOS NO ORDINARIOS	**$ 779.003.861**	**$ 537.641.636**	**$ 241.362.225**	(14)
Rendimientos Financieros	$ 65.633	$ 132.770	-$ 67.137	
Arrendamientos	$ 255.000	$ 12.605.042	-$ 12.350.042	
Donaciones	$ 38.797.121	$ 25.769.000	$ 13.028.121	
Ingresos por Investigacion y Desarrollo	$ 738.875.718	$ 498.857.142	$ 240.018.576	
Ingresos de ejercicios anteriores	$ 945.674	$ 273.000	$ 672.674	
Excedentes	$ 64.715	$ 4.681	$ 60.034	
TOTAL INGRESOS	**$ 2.669.529.127,4**	**$ 6.435.195.286**	**-$ 3.765.666.159**	

GASTOS	**2025**	**2024**	**Variación**	
Gastos Ordinarios	**$ 2.652.576.601**	**$ 6.350.566.814**	**-$ 3.697.990.213**	(15)
Gastos de Personal	$ 1.032.771	$ 572.200	$ 460.571	
Honorarios	$ 2.020.201.561	$ 5.084.090.482	-$ 3.063.888.921	
Impuestos	$ 28.474.412	$ 16.000	$ 28.458.412	
Arrendamientos	$ 15.630.000	$ 45.125.042	-$ 29.495.042	
Seguros	$ 7.612.026	$ 1.070.085	$ 6.541.941	
Servicios	$ 159.366.274	$ 85.672.917	$ 73.693.357	
Gastos Legales	$ 5.052.041	$ 5.604.642	-$ 552.601	
Mantenimiento y reparaciones	$ 1.168.520	$ 7.184.800	-$ 6.016.280	
Adecuación e Instalación	$ 3.276.223	$ 700.000	$ 2.576.223	
Gastos de Viaje	$ 341.387.666	$ 871.736.038	-$ 530.348.372	
Depreciaciones	$ 5.053.812	$ 11.161.100	-$ 6.107.288	
Diversos	$ 64.321.295	$ 237.633.507	-$ 173.312.212	
Gastos no ordinarios	**$ 16.952.526**	**$ 27.286.162**	**-$ 10.333.635**	(16)
Financieros	$ 5.949.888	$ 23.979.420	-$ 18.029.532	
Gastos extraordinarios	$ 8.779.639	$ 1.594.068	$ 7.185.571	
Impuesto Renta y Complementarios	$ 2.223.000	$ 1.712.674	$ 510.326	
TOTAL GASTOS	**$ 2.669.529.127**	**$ 6.377.852.975**	**-$ 3.708.323.848**	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE	**$ -**	**$ 57.342.311**	**-$ 57.342.311**	
(-) Gastos por actividades Meritorias	$ 34.820.477	$ 38.111.023	-$ 3.290.546	(17)
TOTAL RESULTDO DEL EJERCICIO	**-$ 34.820.477**	**$ 19.231.288**	**-$ 54.051.765**	

Las notas a los estados financieros 2025 - 2024 forman parte integral de estos estados financieros

REPRESENTANTE LEGAL
OLGA LUCIA QUINTERO SIERRA
CC 60.413.386

PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ
CONTADORA PÚBLICA
TP 59916 -T

Firmado digitalmente por SANDRA YURANY LOPEZ CORTES

REVISORA FISCAL
YURANY LÓPEZ CORTES
TP.144974-T
(Ver dictamen adjunto)

CEPDIPO

Centro de Pensamiento y Diálogo Político

NIT 901.051.377 – 8

ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS
CORTE A:
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024

CONCEPTO	SALDO INICIAL 2025	AUMENTO	DISMINUCION	TOTAL
FONDO SOCIAL	**$ 12.000.000**	**$ -**	**$ -**	**$ 12.000.000**
ASIGNACIONES PERMANENTES	**$ -**	**$ 22.521.834**	**$ -**	**$ 22.521.834**
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	**$ (0)**	**$ 72.931.500**	**$ 72.931.500**	**$ (0)**
Excedentes Acumulados	$ 38.111.023	$ -	$ 38.111.023	$ (0)
Ejecución de actividades meritorias	$ (38.111.023)	$ 72.931.500	$ 34.820.477	$ -
RESULTADO DEL EJERCICIO	**$ 57.342.311**	**$ -**	**$ 57.342.311**	**$ -**
SALDO DICIEMBRE 2025-2024	**$ 69.342.311**	**$ 72.931.500**	**$ 203.205.311**	**$ 34.521.834**



REPRESENTANTE LEGAL
OLGA LUCIA QUINTERO SIERRA
CC 60.413.386



PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ
CONTADORA PÚBLICA
TP 59916 -T



Firmado digitalmente por SANDRA YURANY LOPEZ CORTES

REVISORA FISCAL
YURANY LÓPEZ CORTES
TP.144974-T
(Ver dictamen adjunto)

Centro de Pensamiento y Diálogo Político

CEPDIPO

NIT 901.051.377 – 8

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CORTE A:

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		2025		2024
(+/-)EXCEDENTE /DEFICIT DEL PERIODO	-$	34.820.477	$	19.231.288
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	**$**	**5.053.812**	**$**	**11.161.100**
(+) DEPRECIACION	$	5.053.812	$	11.161.100
(+/-) INGRESOS QUE NO AFECTAN LE EFECTIVO	$	-		
=EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	**-$**	**29.766.665**	**$**	**30.392.388**
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES				
(+/-) DISMINUCION EN ANTICIPO Y AVANCES	$	210.924	-$	169.374
(+/-) AUMENTO EN DEUDORES VARIOS	-$	275.677.331	$	173.033.688
(+/-) AUMENTO EN ANTICIPOS POR IMPUESTOS Y	$	45.009.782	-$	57.290.571
(+/-) AUMENTO EN PASIVOS POR INSTRUMENTOS	$	17.000.000	-$	135.498.289
(+/-) AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	$	160.682.238	$	82.180.691
(+/-) AUMENTO EN PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	$	66.102.448	-$	2.818.381
(+/-) AUMENTO EN BENEFICIOS A EMPLEADOS	$	-	$	-
(+/-) AUMENTO EN OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	-$	461.504.181	-$	382.319.447
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-$**	**477.942.785**	**-$**	**292.489.295**
ACTIVIDADES DE INVERSION				
(+/-) AUMENTO DE CAPITAL	-$	56.564.000	-$	500.000
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	**-$**	**56.564.000**	**-$**	**500.000**
DE OPERACION	**-$**	**534.506.785**	**-$**	**292.989.295**
(+/-) Aumento/ disminución neto en el efectivo en el pe	$	-	$	-
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del año	$	583.123.667	$	876.112.962
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	**$**	**48.616.881**	**$**	**583.123.667**

REPRESENTANTE LEGAL
OLGA LUCIA QUINTERO SIERRA
CC 60.413.386

PAOLA ELIZABETH MIDEROS O
CONTADORA PÚBLICA
TP 59916 -T

Firmado digitalmente por SANDRA YURANY LOPEZ CORTES

REVISORA FISCAL
YURANY LÓPEZ CORTES
TP 144974 -T
(Ver dictamen adjunto)

Centro de Pensamiento y Diálogo Político

CEPDIPO

NIT 901.051.377 - 8

CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE PENSAMIENTO Y DIÁLOGO POLÍTICO – CEPDIPO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024

CENTRO DE PENSAMIENTO Y DIÁLOGO POLÍTICO – CEPDIPO
NIT 901.051.377 – 8
CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores
Asamblea General
Bogotá

La suscrita Representante Legal y la Contadora Pública de la Fundación CEPDIPO certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de Estados Financieros comparativos al 31 de diciembre de 2025, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Activo Neto y el Estado de Flujos de Efectivo, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que compila los marcos técnicos normativos contables vigentes en Colombia.

Manifestamos que los procedimientos de reconocimiento, medición, presentación y revelación han sido aplicados uniformemente con los del período anterior y que los estados financieros reflejan razonablemente la situación financiera de la Fundación al 31 de diciembre de 2025, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el activo neto y los flujos de efectivo correspondientes al período terminado en dicha fecha.

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
b. Se garantiza la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como los derechos y obligaciones registrados, de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los estados financieros.
c. Todos los hechos económicos realizados durante el período han sido reconocidos en los estados financieros.
d. Los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera adecuada.
e. No tenemos conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan tener un efecto de importancia relativa sobre los estados financieros.

f. No se presentaron hechos posteriores al cierre que requieran ajuste o revelación adicional en los estados financieros, distintos de los revelados en las notas.
g. En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603 de 2000, declaramos que el software utilizado por la Fundación se encuentra debidamente licenciado y cumple con las normas sobre propiedad intelectual.

En constancia se firma en la ciudad de Bogotá a los 12 día del mes de marzo de 2026.

Cordialmente,



Olga Lucia Quintero Sierra
Representante Legal



Paola Elizabeth Mideros Ortiz
Contador General
Tarjeta Profesional No.59916 -T

Centro de Pensamiento y Diálogo Político

CEPDIPO

NIT 901.051.377 – 8

ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE PENSAMIENTO Y DIÁLOGO POLÍTICO – CEPDIPO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024

CENTRO DE PENSAMIENTO Y DIALOGO POLITICO – CEPDIPO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024

NOTA 1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Por Acta Sin Número del 27 de diciembre de 2016 otorgado en Asamblea de Fundadores, inscrita en esta Cámara de Comercio el 30 de enero de 2017 bajo el número 00270649 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, fue constituida la entidad denominada **CENTRO DE PENSAMIENTO Y DIÁLOGO POLÍTICO – CEPDIPO - Nit. No. 901.051.377-8,** con domicilio principal en la ciudad de Bogotá, D.C., entidad sin ánimo de lucro con Régimen Especial.

Su duración es indefinida, pero podrá disolverse y liquidarse de acuerdo a lo establecido por la legislación colombiana y en los Estatutos.

El objeto central es: adelantar y promover estudios e investigaciones y análisis socioeconómicos y políticos sobre la sociedad colombiana, con el fin de contribuir ala construcción común de la paz democracia y de una nueva sociedad edificada sobre valores de justicia social, igualdad, inclusión social y buen vivir.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION, PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Bases para la preparación de los Estados Financieros

2.1.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009. En este marco, el Centro de Pensamiento y Diálogo Político aplica las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) correspondientes al Grupo II, reglamentadas por el Decreto 3022 de 2013, Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards**.**

Nota 19. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB"; adicionalmente, no existen excepciones o exenciones al cumplimiento de la normatividad o Leyes adicionales que se apliquen dentro del marco técnico normativo

2.1.2 Bases de Medición

Valor Razonable: La entidad reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Valor neto realizable: Es el precio estimado de venta de un activo, en el curso normal de las operaciones, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Costo histórico: Para los activos de la entidad, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda en el curso normal de la operación.

Base Contable de Acumulación y Devengo: Centro de Pensamiento y Diálogo Político – Cepdipo, define que sus estados financieros serán preparados bajo la base contable de acumulación o devengo.

2.1.3 Moneda Funcional y de presentación

Se determinó que el peso colombiano es la moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros y las Notas de Revelación de Centro de Pensamiento y Diálogo Político – CEPDIPO.

2.1.4 Declaración de Responsabilidad

La elaboración de los estados financieros de la entidad requiere que la administración de Cepdipo realice algunos juicios y estimaciones, los cuales se adelantan con base en la experiencia, hechos históricos y expectativas sobre los resultados de sucesos futuros, cualquier modificación que se deba realizar en el futuro a las estimaciones realizadas se ejecutará de manera prospectiva a partir de dicho momento, reconociendo el efecto del cambio en el estado de resultados del periodo correspondiente.

Las estimaciones y juicios significativos realizados por Cepdipo, son:

- Evaluación de la existencia de indicadores de deterioro de los activos,
- La vida útil y las propiedades, planta y equipo, y
- Provisiones y contingencias.

2.1.5 Negocio en marcha

Los estados financieros de Centro de Pensamiento y Diálogo Político – Cepdipo, deberán ser preparados bajo el supuesto de operación en marcha, el máximo órgano de Cepdipo en concordancia con su mandato legal, evaluará periódicamente la capacidad de la organización para continuar su funcionamiento. Cuando al realizar esta evaluación, sean conscientes de la existencia de incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas importantes sobre la capacidad de la continuidad operativa normal o prevista, revelará en los Estados Financieros estas incertidumbres.

2.1.6 Estados Financieros Presentados

Los presentes estados financieros comparativos corresponden al Centro de Pensamiento y Diálogo Político – CEPDIPO y comprenden Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Activo Neto y Estado de Flujos de Efectivo con fecha al 31 de diciembre de 2025. Estos estados financieros son preparados y contienen todas las revelaciones de información requeridas en los estados financieros anuales presentados bajo NIC

2.1.7 Cambios en políticas contables, estimaciones o errores

CENTRO DE PENSAMIENTO Y DIÁLOGO POLÍTICO – CEPDIPO – revelará la siguiente información para cada categoría de hechos ocurridos después del periodo sobre el cual se informa que no implican ajuste:

a. La naturaleza del hecho, y
b. Una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento de que no se puede realizar dicha estimación.

Dicha información para revelar reflejará información conocida después del final del periodo sobre el que se informa, pero antes de la autorización a la publicación de los estados financieros.

Es importante señalar, que dicho documento está sujeto a actualización en la medida que se presenten variaciones en la normatividad establecida en la adopciónde las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

Cepdipo cambiará la política contable sólo si tal cambio es requerido por otra NIIF o lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo.

Los cambios en estimaciones contables se reconocerán de forma prospectiva afectando los resultados del periodo actual y los futuros.

Se corregirá los errores materiales de periodos anteriores, de forma retroactiva, en los primeros estados financieros formulados después de haberlo descubierto, re

expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error; salvo que sea impracticable determinar el efecto que deriva.

2.2 Resumen de Políticas Contables Significativas

El propósito es definir y proveer una guía práctica para la aplicación de las políticas contables del CENTRO DE PENSAMIENTO Y DIÁLOGO POLÍTICO – CEPDIPO-, bajo las normas internacionales de información financiera para PYMES.
Cada política se centra en un área diferente de los estados financieros y provee principios contables relacionados con el reconocimiento, medición, presentación y revelación.

El Consejo Técnico de la Contaduría Pública es el ente normalizador de la contabilidad en Colombia a quien se le debe dirigir las inquietudes de carácter técnico contable.

Efectivo y Equivalente de Efectivo: En esta cuenta contable se registrarán los recursos de liquidez inmediata con que cuenta Cepdipo. Dentro de efectivo y equivalente de efectivo podemos mencionar la caja general, caja menor, caja en moneda extranjera, los depósitos en bancos en moneda nacional y extranjera.

Activos y pasivos financieros: Se reconoce un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento y se logre identificar que:

- sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y
- el elemento tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Cepdipo posee los siguientes activos financieros:

- Efectivo y Equivalentes
- Inversiones
- Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Cepdipo posee los siguientes pasivos financieros:

- Obligaciones con particulares
- Obligaciones financieras
- Cuentas por pagar
- Pasivos por impuestos corrientes
- Otros pasivos no financieros

En la mayoría de casos las cuentas por cobrar tienen flujos que se recuperan a su vencimiento, por lo cual las cuentas por cobrar no generan intereses siempre y cuando se cumplan las condiciones para su legalización.

Todos los pasivos reconocidos por Centro de Pensamiento y Diálogo Político - Cepdipo, deberán tener una vigencia contable máxima de doce meses, tiempo durante el cual no

se generará ningún tipo de cargo adicional por concepto de intereses u otros equivalentes.

Propiedades Planta y Equipo:

Cepdipo reconocerá un activo como propiedad, planta y equipo sólo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien y que su costo pueda ser medido con fiabilidad. El reconocimiento de los elementos de propiedad, planta y equipo se deberá hacer de manera separada entre sus componentes principales, como por ejemplo terrenos y edificios, edificaciones e instalaciones, entre otros.

La organización ha establecido que se reconocerán como activos correspondientes de propiedad planta y equipo los adquiridos por un valor superior a 90 UVT por unidad, los activos comprados por valor inferior serán registrados en las cuentas de gasto, de acuerdo con el presupuesto aprobado.

Aquellos activos fijos que se compren a través de los proyectos de la entidad se contabilizarán como gasto, dado que los mismos corresponden a la ejecución de proyectos suscritos entre Cepdipo y los Financiadores. El control y seguimiento de estos activos se llevará de la siguiente manera: un archivo físico que contiene las fotocopias de las facturas de compra, un cuadro de Excel con el detalle y la conciliación de acuerdo a la contabilidad. Reconociendo estos activos en propiedad planta y equipo de Cepdipo al finalizar el proyecto mediante la respectiva Certificación emitida por la entidad Cooperante.

El cargo por depreciación de propiedades, planta y equipos se reconocerá en cada período en el resultado. Centro de Pensamiento y Diálogo Político - Cepdipo, distribuirá el importe depreciable de los activos en forma sistemática a lo largo de la vida útil de cada fase de operación, según tabla determinada en punto de medición.

Se determinan las siguientes vidas útiles en rangos de años y métodos de costeo, según las clases propiedades planta y equipo, de la siguiente manera:

TIPO	PERÍDO DE VIDA ÚTIL	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN
Muebles y enseres	10	Línea recta
Equipos de oficina	10	Línea recta
Equipos de Cómputo y Comunicación	5	Línea recta
Vehículos	10	Línea recta
Edificaciones	45	Línea recta

Beneficios a empleados:

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que Cepdipo proporciona a los empleados, a cambio de sus servicios.

Beneficios a corto plazo: Cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses en el cual los empleados han prestado sus servicios (sueldos de personal, subsidio de transporte, prima de servicio, cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones.)

Beneficios a largo plazo: Cuyo pago será totalmente atendido posterior a los doce meses (Vacaciones).

Pasivo por impuestos corriente:

Los impuestos corrientes están determinados en porcentajes y montos, por la legislación tributaria colombiana. Cepdipo seguirá dichos estándares de manera rigurosa en su operación financiera, cumpliendo el rol de agente retenedor que le es conferido a las organizaciones jurídicas por la entidad encargada en Colombia.

Otros Pasivos No Financieros:

Se reconocerá un pasivo no financiero cuando Cepdipo reciba efectivamente los desembolsos para la ejecución de los proyectos reflejando los saldos pendientes por ejecutar al cierre de cada año presupuestal (diciembre 31).

Los gastos ejecutados se registran en su respectiva cuenta de ingreso por el sistema de amortización por cada uno de los proyectos, registros que se realiza al cierre de cada mes.

REVELACIONES

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo comprenden los saldos en cuentas corrientes y de ahorro mantenidas en entidades financieras vigiladas en Colombia, destinados al desarrollo de las actividades propias de la Fundación.

Este rubro incluye recursos recibidos en virtud de convenios suscritos con terceros, los cuales, conforme a lo establecido contractualmente, deben administrarse en cuentas bancarias de uso exclusivo y presentan restricción en su destinación, siendo utilizados únicamente para el cumplimiento de los objetivos definidos en dichos acuerdos.

Al 31 de diciembre de 2025, el saldo del efectivo asciende a $48.616.881, frente a $583.123.667 al cierre de 2024, presentando una disminución de $534.506.785. Esta variación obedece principalmente a la ejecución de los recursos correspondientes a convenios que finalizaron durante el año 2025, lo que redujo los saldos disponibles en bancos al cierre del período, especialmente aquellos suscritos con la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID), correspondientes al proyecto “Montes y ríos que escriben la paz. Palabras de verdad y reconciliación desde los territorios de Montes de María (Bolívar) y Catatumbo (Norte de Santander)” (Exp. 2023/SPE/0000400250), así como los acuerdos ejecutados en el marco de cooperación con el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD), entre ellos el

Acuerdo de Partes Responsables suscrito el 29 de febrero de 2024 Fortalecimiento de las Capacidades en Comunicación de Organizaciones de Base en las regiones PDET y difusión del Acuerdo de Paz, el Proyecto No. 01002238 – Fortalecimiento de las Capacidades de la CSIVI en su componente común para el cumplimiento de los Decretos 1995 de 2016 y 1417 de 2018, y el Proyecto No. 01001442 – Cooperación técnica para el fortalecimiento de las capacidades institucionales y de la gestión territorial que contribuyan a la implementación de la política pública de Catastro Multipropósito para el Sistema de Administración del Territorio.

Al cierre del período, los saldos bancarios se encuentran debidamente conciliados. El efectivo se reconoce y mide por su valor nominal, el cual no difiere significativamente de su valor razonable.

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo al cierre del período es la siguiente:

ACTIVO	2025	2024	Variación
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	**$ 48.616.881**	**$ 583.123.667**	**$ (534.506.785)**
Bancos	$ 48.616.881	$ 583.123.667	$ (534.506.785)

La distribución de los saldos bancarios por proyecto al cierre del período es la siguiente:

Centro de Costos	Cuenta de corriente 007-46602-2 Itahu	Cuenta de corriente 007-46600-6 Itahu	Cuenta de corriente Itahu 808-37198 - 3	Cuenta de ahorros 0980092316 Confiar
CEPDIPO CC 0403	$ 0,79	$ 9.143,44	$ 2,13	$ 707.573,57
PNUD CC 1401	$2.031.236,15	$ -	$ -	$ -
CSCIVI UI CC 1601	$ -	$ -	$45.868.925,08	$ -
Total	**$ 2.031.236,94**	**$ 9.143,44**	**$ 45.868.927,21**	**$ 707.573,57**
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO				**$ 48.616.881**

NOTA 4. INVERSIONES

ACTIVO	2025	2024	Variación
INVERSIONES	**$ 57.064.000**	**$ 500.000**	**$ 56.564.000**
Aportes en Coopertivas	$ 500.000	$ 500.000	$ -
TIDIS	$ 56.564.000	$ -	$ 56.564.000

Corresponde al aporte social efectuado por la Fundación como parte de su vinculación a la Cooperativa Confiar, clasificado como una inversión en instrumento de patrimonio y medido al costo.

Al 31 de diciembre de 2025, la inversión asciende a $500.000, valor que se ha mantenido constante durante el período, sin presentar variaciones frente al año anterior.

Y se incluyen los Títulos de Devolución de Impuestos (TIDIS), recibidos por la Fundación como resultado de la devolución del saldo a favor generado en el Impuesto sobre la Renta correspondiente al año gravable 2024.

Mediante Resolución No. 62829008811661 del 16 de diciembre de 2025, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN reconoció y ordenó la devolución por valor de $56.564.000, la cual fue efectuada a través de TIDIS con vigencia de un (1) año contado a partir de su anotación en cuenta.

Al 31 de diciembre de 2025, dichos títulos se encontraban emitidos y registrados como inversión, medidos al costo. Posteriormente, en enero de 2026, fueron negociados con la Cooperativa Confiar y hechos efectivos.

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS

ACTIVO	2025	2024	Variación
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**$ 279.285.542**	**$ 3.819.135**	**$ 275.466.407**
Anticipos y avances	$ 149.450	$ 360.374	$ (210.924)
Deudores Varios	$ 279.136.092	$ 3.458.761	$ 275.677.331

Dentro del rubro de anticipos y avances se incluye saldos originados en mayores valores pagados en honorarios correspondientes al mes de noviembre de 2025, así como valores pendientes de recuperación por retención de Industria y Comercio (Rete ICA) no descontada oportunamente.

Estos valores se generaron debido a que en el mes de diciembre de 2025 no se efectuó el pago de honorarios, en razón a que el desembolso del proyecto financiado por el PNUD no fue recibido dentro del período, lo que impidió realizar los descuentos correspondientes en dicho mes.

Posteriormente, en enero de 2026, dichos valores fueron compensados al momento de realizar el pago de los honorarios correspondientes al mes de diciembre, por lo cual no presentan riesgo de incobrabilidad.

Los saldos a favor de la Fundación corresponden a:

ANTICIPO Y AVANCES	
Concepto	**Valor**
Dilia Chaparro	$ 26.810
Jhon Fredy Lopez	$ 30.640
Rodrigo granda	$ 92.000
TOTAL	**$ 149.450**

Deudores Varios

La cuenta de deudores varios corresponde principalmente a valores pendientes de recaudo derivados de la ejecución de proyectos y contratos financiados por cooperantes y entidades aliadas, cuyo reconocimiento contable se realizó con base en los gastos ejecutados al cierre del período.

Al 31 de diciembre de 2025, el saldo asciende a $279.136.092, frente a $3.458.761 en 2024, presentando un incremento de $275.677.331. Esta variación obedece principalmente a los siguientes conceptos:

Una parte significativa corresponde al proyecto con el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD) No. 01003065 – “Trayectorias de Paz y Desarrollo”, por valor de $71.621.579. Durante el período se ejecutaron actividades conforme a lo establecido contractualmente; sin embargo, al cierre del ejercicio no se había recibido la totalidad del desembolso correspondiente, por lo cual el valor pendiente fue reconocido como cuenta por cobrar. En 2026 se recibió el tercer desembolso del proyecto, confirmando la recuperabilidad del saldo.

Adicionalmente, se reconocieron cuentas por cobrar derivadas de la ejecución de los siguientes contratos:

Fundación Colombiana para el Desarrollo – FUCOLDE, Contrato de Precio Global Fijo No. PE-SCTO-65-908-05-2025, por valor de $5.233.050.

Fideicomisos Patrimonios Autónomos Fiduciaria La Previsora S.A.S., Contrato No. 1755-2025, por valor de $202.281.463,05.

En estos casos, los gastos asociados fueron causados en 2025 conforme al avance contractual; no obstante, los ingresos correspondientes no fueron desembolsados dentro del período, por lo cual fueron reclasificados como cuentas por cobrar al cierre del ejercicio. Durante el año 2026 se recibieron los recursos correspondientes.

La administración considera que los saldos registrados no presentan riesgo de incobrabilidad, dado que corresponden a derechos contractuales debidamente soportados y posteriormente recaudados.

El detalle de los saldos que conforman los deudores varios es el siguiente**:**

DEUDORES VARIOS	
Concepto	**Valor**
Programa de la Naciones Unidadas Pnud proyecto No. 01003065 Trayectorias de Paz y Desarrollo	$ 71.621.579
Fundación Colombiana para el Desarrollo – FUCOLDE, Contrato de Precio Global Fijo No. PE-SCTO-65-908-05-2025	$ 5.233.050
Fideicomisos Patrimonios Autónomos Fiduciaria La Previsora S.A.S., Contrato No. 1755-2025	$ 202.281.463
TOTAL	**$ 279.136.092**

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El rubro de activos por impuestos corrientes comprende los saldos a favor originados en retenciones practicadas por terceros y anticipos de impuestos.

Al 31 de diciembre de 2025, el saldo asciende a $17.174.790, frente a $62.184.571 en 2024, presentando una disminución de $45.009.782. Esta variación obedece principalmente a la devolución del saldo a favor del impuesto sobre la renta correspondiente al año gravable 2024, reconocido por la DIAN y recibido mediante Títulos de Devolución de Impuestos (TIDIS), los cuales fueron reclasificados al rubro de inversiones.

El saldo al cierre de 2025 corresponde a:

Retención en la fuente a título de IVA practicada por valor de $13.172.268,91, la cual será compensada con la presentación y pago del IVA cuatrimestral.

Retenciones de Industria y Comercio practicadas por valor de $4.002.521,01, que serán compensadas con el impuesto anual de Industria y Comercio en 2026.
La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

ACTIVO	2025	2024	Variación
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**$ 17.174.790**	**$ 62.184.571**	**$ (45.009.782)**
Anticipos por impuestos y contribuciones o Saldos a Favor	$ 17.174.790	$ 62.184.571	$ (45.009.782)

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2025	2024	Variación
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			
Equipos de Oficina	$ 111.611.000,00	$ 111.611.000,00	$ -
(menos depreciacion acumulada equipos de oficina)	$ (111.611.000,00)	$ (106.557.188,00)	$ (5.053.812,00)
Equipos de Computo y Comunicación	$ 35.330.884,00	$ 35.330.884,00	$ -
(menos depreciacion acumulada equpo de computo y comunicaciones)	$ (35.330.884,00)	$ (35.330.884,00)	$ -
TOTAL	**$ -**	**$ 5.053.812**	**-$ 5.053.812**

Al 31 de diciembre de 2025, la Fundación no presenta saldo contable en el rubro de propiedad, planta y equipo, debido a que los muebles y enseres se encuentran totalmente depreciados.

No obstante, los activos continúan en funcionamiento y son utilizados en el desarrollo de las actividades administrativas y misionales de la Fundación. La administración mantiene un control interno estricto sobre dichos bienes, los cuales se encuentran debidamente plaqueteados e inventariados.

NOTA 8. PASIVOS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2025, la Fundación registra un saldo de $17.000.000 correspondiente a una obligación con un particular, originada en un préstamo gestionado para cubrir gastos de funcionamiento y compromisos operativos que no podían ser aplazados, debido a la temporalidad en la recepción de recursos de los proyectos ejecutados.

El crédito fue adquirido a título personal por una colaboradora, y la Fundación reconoció como obligación el valor correspondiente al capital recibido, así como los gastos financieros asociados (intereses, póliza y gastos bancarios), los cuales fueron provisionados en el período 2025.

La obligación fue reconocida al costo y cancelada en su totalidad durante el año 2026.

La composición del rubro es la siguiente:

PASIVO	2025	2024	Variación
PASIVOS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS	**$ 17.000.000**	**$ -**	**$ 17.000.000**
Con particulares	$ 17.000.000	$ -	$ 17.000.000

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2025, el saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar asciende a $243.997.293, frente a $83.315.055 en 2024, presentando un incremento de $160.682.238.

Este aumento corresponde principalmente a costos y gastos por pagar relacionados con honorarios de contratistas y obligaciones derivadas de la ejecución de proyectos, cuyos pagos no se efectuaron al cierre del período debido a la no recepción oportuna de los desembolsos por parte de los cooperantes.

Durante el año 2026, la Fundación realizó el pago total de estas obligaciones, una vez recibidos los recursos correspondientes.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**$ 243.997.293**	**$ 83.315.055**	**$ 160.682.238**
Costos y Gastos por Pagar	$ 243.997.293	$ 79.856.294	$ 164.140.999
Acreedores Varios	$ -	$ 3.458.761	$ (3.458.761)

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
TERCERO	**PROYECTO**	**VALOR**
Briguidh Adriana Vega Poveda	04 - CEPDIPO	$ 8.365.056,00
Carlos Ivan Peña Orjuela	14 - PNUD ACUERDO PARTE RESPONSABLE 01003065	$ 1.984.680,00
Yulis Maria Cabana Mejia	14 - PNUD ACUERDO PARTE RESPONSABLE 01003065	$ 1.984.680,00
Yeison Andres Timote Sogamoso	14 - PNUD ACUERDO PARTE RESPONSABLE 01003065	$ 1.984.680,00
Luz Mery Lopez Pascagaza	14 - PNUD ACUERDO PARTE RESPONSABLE 01003065	$ 1.708.580,00
Enilce Bernal Bastidas	14 - PNUD ACUERDO PARTE RESPONSABLE 01003065	$ 3.529.360,00
Maria Fernanda Pulgarin Taborda	14 - PNUD ACUERDO PARTE RESPONSABLE 01003065	$ 3.969.360,00
Dilia Consuelo Fuertes Chaparro	14 - PNUD ACUERDO PARTE RESPONSABLE 01003065	$ 3.032.090,00
Lorena Lopez Tovar	14 - PNUD ACUERDO PARTE RESPONSABLE 01003065	$ 3.969.360,00
Sandra Patricia Isaza Rincon	14 - PNUD ACUERDO PARTE RESPONSABLE 01003065	$ 4.465.530,00
Abelardo Caicedo Colorado	14 - PNUD ACUERDO PARTE RESPONSABLE 01003065	$ 12.540.888,00
Laura Melisa Rodriguez Rodriguez	14 - PNUD ACUERDO PARTE RESPONSABLE 01003065	$ 2.977.020,00
Jhon Fredy Leon Gonzalez	14 - PNUD ACUERDO PARTE RESPONSABLE 01003065	$ 3.529.360,00
Xiomara Steffy Sarmiento Riaño	14 - PNUD ACUERDO PARTE RESPONSABLE 01003065	$ 2.647.020,00
Jose Adenis Vega Olaya	14 - PNUD ACUERDO PARTE RESPONSABLE 01003065	$ 3.969.360,00
Alix Luzcely Roa Diaz	14 - PNUD ACUERDO PARTE RESPONSABLE 01003065	$ 1.764.680,00
Emilse Bahamon Arteaga	14 - PNUD ACUERDO PARTE RESPONSABLE 01003065	$ 1.984.680,00
Oleander De Jesus Granda Vasquez	14 - PNUD ACUERDO PARTE RESPONSABLE 01003065	$ 1.984.680,00
Reinel Motta Valencia	14 - PNUD ACUERDO PARTE RESPONSABLE 01003065	$ 1.764.680,00
Sandra Milena Morales Garcia	14 - PNUD ACUERDO PARTE RESPONSABLE 01003065	$ 1.984.680,00
Yuri Andrea Gomez Oyola	14 - PNUD ACUERDO PARTE RESPONSABLE 01003065	$ 1.984.680,00
Loren Natalia Ariza Portillo	14 - PNUD ACUERDO PARTE RESPONSABLE 01003065	$ 1.058.808,00
Maria Stella Rodriguez Hernandez	14 - PNUD ACUERDO PARTE RESPONSABLE 01003065	$ 1.323.510,00
Briguidh Adriana Vega Poveda	14 - PNUD ACUERDO PARTE RESPONSABLE 01003065	$ 1.666.899,40
Diego Ferney Tovar Henao	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 15.675.780,00
Pastor Lisandro Alape Lascarro	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 14.905.780,00
Rodrigo Granda Escobar	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 14.905.780,00
Dayana Muriel Deossa	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 7.442.550,00
Monica Tatiana Delgado Prada	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 7.442.550,00
Valezca Indira Cuaical Toro	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 8.272.890,00
Giovanni Alberto Cortes Ramirez	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 6.450.210,00
Luis Guillermo Muñoz Angulo	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 7.058.720,00
Huber De Jesus Ballesteros Gomez	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 6.747.912,00
Carlos Andres Espinosa Corrales	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 4.961.700,00
Diana Marcela Cardona Vargas	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 4.961.700,00
Hector Alfonso Martinez Cortes	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 4.961.700,00
Juan Sebastian Quintero Rojas	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 4.961.700,00
Laura Juliana Nieto Morales	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 4.961.700,00
Liliana Mancilla Bautista	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 4.961.700,00
Alexander Gallego Blanco	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 4.118.211,00
Stefany Leonor Ramos Quintana	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 4.118.211,00
Mariana Esperanza Castiblanco Tellez	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 5.656.338,00
Fabio Alexander Jimenez Martinez	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 3.969.360,00
Kevin Josue Sanchez Navarro	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 3.969.360,00
Luisa Fernanda Gutierrez Mogollon	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 3.473.190,00
Rosalina Gonzalez Florez	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 2.580.084,00
Olga Lucia Quintero Sierra	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 5.041.087,00
Briguidh Adriana Vega Poveda	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 5.011.317,00
Oneida Giraldo Camargo	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 4.465.530,00
Paola Elizabeth Mideros Ortiz	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 3.770.892,00
Blanca Lucila Garzon Cortes	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 1.984.680,00
Betsy Liliana Rueda Sierra	16 - SIVI UI 2025 No.1755	$ 992.340,00
TOTAL		**$ 243.997.293**

NOTA 10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes comprenden las obligaciones tributarias a cargo de la Fundación generadas al cierre del período, correspondientes principalmente a retenciones en la fuente practicadas en el mes de diciembre de 2025, impuesto a las ventas retenidos, retenciones de Industria y Comercio del bimestre noviembre-diciembre de 2025, provisión del impuesto sobre la renta del año gravable 2025 y el impuesto al valor agregado (IVA).

Estas obligaciones fueron declaradas y canceladas oportunamente en el año 2026 ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN y la Secretaría Distrital de Hacienda de Bogotá, conforme a los vencimientos establecidos por la normatividad vigente.

La composición del rubro es la siguiente:

PASIVO	2025	2024	Variación
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	**$ 106.622.086**	**$ 40.519.638**	**$ (66.102.448)**
Retención en la fuente	$ 10.186.100	$ 23.408.916	$ (13.222.816)
Impuesto a las ventas retenido	$ 239.496	$ -	$ 239.496
Retención en Ica	$ 7.297.882	$ 9.824.893	$ (2.527.011)
Impuesto sobre la Renta vigencia 2024	$ 2.223.000	$ 1.712.674	$ 510.326
Impuesto sobre la Ventas por Pagar	$ 86.675.608	$ 5.573.155	$ 81.102.453

NOTA 11. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

En este rubro se registran los recursos recibidos por anticipado para la ejecución de convenios en desarrollo, reflejando el saldo pendiente por ejecutar al cierre del ejercicio.

Al 31 de diciembre de 2025 no se presenta saldo en este rubro, debido a que los recursos recibidos fueron ejecutados en su totalidad conforme al avance contractual de los proyectos. Los valores correspondientes a gastos causados cuyo desembolso no se había recibido al cierre fueron reclasificados al rubro de cuentas por cobrar, en atención a los derechos contractuales derivados de los convenios suscritos.

La variación frente al año anterior obedece principalmente a la ejecución de los recursos y a la mencionada reclasificación.

PASIVO	2025	2024	Variación
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	**$ -**	**$ 461.504.181**	**$ (461.504.181)**
Ingresos Recibidos para Terceros	$ -	$ 461.504.181	$ (461.504.181)

NOTA 12. ACTIVOS NETOS

Los activos netos representan el patrimonio propio de la Fundación y están conformados por el fondo social, las asignaciones permanentes, los resultados acumulados y el resultado del ejercicio.

Durante el año 2024, la Fundación obtuvo un excedente por valor de $57.342.311, cuya destinación total fue aprobada por la Asamblea General para la ejecución de actividades meritorias en desarrollo del objeto social.

En el año 2025 se ejecutaron actividades meritorias por valor de $34.820.477. Desde el punto de vista contable, dicha ejecución se reconoce como gasto del período, generando un déficit del ejercicio por el mismo valor. No obstante, este resultado corresponde a la aplicación del excedente previamente aprobado por la Asamblea General y no a una pérdida derivada de la operación ordinaria de la Fundación.

El saldo pendiente de ejecución del excedente 2024, por valor de $22.521.834, fue registrado como asignación permanente, manteniéndose destinado al cumplimiento del objeto social en períodos posteriores.

Como resultado de lo anterior, al 31 de diciembre de 2025 los activos netos ascienden a $34.521.834.

La composición del rubro es la siguiente:

ACTIVOS NETOS	2025	2024	Variación
Fondo Social	**$ 12.000.000**	**$ 12.000.000**	$ -
Asignaciones permanentes 2025	**$ 22.521.834**	**$ -**	**$ 22.521.834**
Resultado de ejercicios anteriores	**$ (0)**	**$ -**	**$ (0)**
Excedente acumulado	$ 34.820.477	$ 38.111.023	$ (3.290.546)
Ejecucion de Actividades Meritorias	$ (34.820.477)	$ (38.111.023)	$ 3.290.546
Resultado del Ejercicio	**$ (34.820.477)**	**$ 57.342.311**	**$ (92.162.788)**
TOTAL ACTIVOS NETOS	**$ 34.521.834**	**$ 69.342.311**	**$ (34.820.477)**

NOTA 13. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios corresponden principalmente a los recursos ejecutados en el marco de los convenios suscritos con agencias de cooperación nacional e internacional.

De acuerdo con la política contable de la Fundación, los aportes recibidos en virtud de dichos convenios se reconocen inicialmente como recursos recibidos por anticipado dentro de los pasivos. Posteriormente, a medida que se ejecutan los gastos asociados a cada proyecto y se cumplen las condiciones contractuales, se reconoce el ingreso correspondiente en el estado de resultados.

De esta manera, el reconocimiento de los ingresos se realiza conforme al grado de

ejecución de los proyectos financiados, en concordancia con los términos establecidos en los convenios suscritos.

INGRESOS ORDINARIOS	2025	2024	Variación
Otros actividades de servicios comunitarios, sociales y personales	**$ 1.890.525.266**	**$ 5.897.553.651**	**-$ 4.007.028.384**
Ingresos para Ejecución de Proyectos	$ 1.890.525.266	$ 5.897.553.651	-$ 4.007.028.384

Ingresos ordinarios	Valor
Acuerdo de Partes Responsables N° PAZ-9-01003065 Trayectoria de Paz y Desarrollo su objetivo del presente acuerdo es Impulsar procesos para la Sestión de recursos y proyectos por parte de las instancias del AFP y el CEPDIPO con los que se aseSure la sostenibilidad de las acciones del Acuerdo Final de Paz conforme su naturaleza	$ 1.068.212.243
Proyecto AECID: Montes y ríos que escriben la paz. Palabras de verdad y reconciliación desde los territorios de Montes de María (Bolívar) y Catatumbo (Norte de Santander) cuyo objetivo es Contribuir a la construcción de verdad, memoria histórica, a la reconciliación y a una cultura de paz en los territorios de Montes de María y Catatumbo	$ 374.834.432
Proyecto IGAC: Coperación técnica para el fortalecimiento de las capacidades institucionales y de la gestión territorial que contribuyan a la implementación de la política pública de catastro multipropósito para el sistema de administración de territorio	$ 82.884.543
No. 01002238 Fortalecimiento de las Capacidades de la CSIVI en su Componente Comunes para el Cumplimiento de los Decretos 1995 de 2016 y 1417 de 2018, Conforme a lo Estipulado al AFP con el objetivo de Fortalecer las capacidades estratégicas de la CSIVI en su Componente Comunes pare el cumplimiento de los decretos 1995 de 2016 y 1417 de 2018, conforme a lo estipulado en el Acuerdo Final de Paz (AFP)	$ 279.658.860
Proyecto REPORTEROS: Crear una red de comunicadores/as y difusores/as para la paz a través del fortalecimiento de las capacidades en materia de gestión del conocimiento frente al Acuerdo Final para la Terminación del Conflicto y la Construcción de una Paz Estable y Duradera, generación de piezas y estrategias de difusión en las subregiones PDET de Arauca, Montes de Maria y Sierra Nevada con el propósito de que la población genere apropiación del Acuerdo Final	$ 84.935.188
Total Ingresos	**$ 1.890.525.266**

NOTA 14. INGRESOS NO ORDINARIOS

	2025	2024	Variación
INGRESOS NO ORDINARIOS	**$ 779.003.861**	**$ 537.641.636**	**$ 241.362.225**
Rendimientos Financieros	$ 65.633	$ 132.770	-$ 67.137
Arrendamientos	$ 255.000	$ 12.605.042	-$ 12.350.042
Donaciones	$ 38.797.121	$ 25.769.000	$ 13.028.121
Ingresos por Investigacion y Desarrollo	$ 738.875.718	$ 498.857.142	$ 240.018.576
Ingresos de ejercicios anteriores	$ 945.674	$ 273.000	$ 672.674
Excedentes	$ 64.715	$ 4.681	$ 60.034

Los ingresos no ordinarios comprenden aquellos conceptos distintos a la ejecución directa de los convenios misionales financiados por agencias de cooperación, tales como arrendamientos, donaciones, rendimientos financieros, ingresos por investigación y desarrollo y otros ingresos no recurrentes.

Al 31 de diciembre de 2025, este rubro asciende a $779.003.861, presentando variaciones frente al año anterior explicadas principalmente por la disminución en los ingresos por arrendamientos, debido a la reducción en la prestación del servicio de alquiler de espacios para talleres y actividades desarrolladas por otras organizaciones; por el incremento en las donaciones recibidas de particulares, lo cual fortaleció los recursos complementarios de la Fundación; y por el aumento significativo en los ingresos por investigación y desarrollo, asociados a la prestación de servicios técnicos y especializados en el marco de contratos suscritos con entidades públicas, patrimonios autónomos y organizaciones nacionales e internacionales. Dentro de estos se incluyen servicios relacionados con diagnóstico, levantamiento de información, sistematización de cartillas pedagógicas y fortalecimiento de proyectos con enfoque étnico, de género y territorial. Estos ingresos se reconocen conforme al avance en la ejecución de los servicios contratados y se encuentran alineados con el objeto social de la Fundación.

El detalle de los ingresos no ordinarios es el siguiente:

Ingresos por Donaciones	Valor
Donaciones recibidas para los gastos de funcionamiento de la organización, de:	
Briguidh Adriana Vega Poveda	$ 3.610.000,00
Diego Ferney Tovar Henao	$ 23.623.530,00
Juan Manuel Gomez	$ 6.296.791,00
Paola Elizabet Mideros	$ 5.266.800,00
Total Donaciones	**$ 38.797.121,00**

Ingresos por Investigacion y Desarrollo	Valor
Fideicomisos Patrimonios Autónomos prestación de servicios informe de diagnóstico y plan de trabajo relacionado con las actividades donde se incluirá de manera transversal los enfoques étnicos, de género y territorial.	$ 664.466.337,00
Fundación colombiana para el desarrollo sigla Fucolde Contrato 65-908-05-2025	$ 28.213.302,00
Fundación cultura que inspira apoyo economico fortalecimiento proyecto	$ 10.000.000,00
Organización de estados iberoamericanos OEI contrato 63120241602024 levantamiento información	$ 26.112.045,38
Sindicato de trabajadores de la seguridad y la protección sistematización cartillas pedagógicas y talleres	$ 10.084.033,61
Total ingresos por Investigacion y Desarrollo	**$ 738.875.717,99**

NOTA 15. GASTOS ORDINARIOS

Corresponde a las erogaciones efectuadas para el desarrollo y cumplimiento de las actividades principales estipuladas en cada uno de los convenios suscritos, así como a los gastos incurridos para el funcionamiento normal de la organización.

Al 31 de diciembre de 2025, los gastos ordinarios ascienden a $2.652.576.601, presentando una disminución significativa frente al año 2024, en el cual ascendieron a $6.350.566.814. Esta variación obedece principalmente a la finalización y cierre de varios proyectos durante el primer trimestre de 2025, lo que redujo considerablemente la ejecución presupuestal en comparación con el período anterior.

La disminución más representativa se observa en el rubro de honorarios y gastos de viaje, asociados directamente a la ejecución operativa de los proyectos. De igual manera, se evidencia reducción en arrendamientos, mantenimiento y reparaciones, depreciaciones y gastos diversos, en línea con la menor actividad operativa del período.

Por otra parte, algunos rubros como servicios, seguros e impuestos presentan incrementos frente al año anterior, derivados de necesidades específicas de funcionamiento y obligaciones tributarias del período.

Al cierre de los convenios ejecutados durante la vigencia, se concluye que se cumplieron los objetivos planteados en cada proyecto, obteniendo resultados satisfactorios conforme a las auditorías realizadas sobre la ejecución contractual.

El detalle de los gastos es el siguiente:

GASTOS	2025	2024	Variación
Gastos Ordinarios	**$ 2.652.576.601**	**$ 6.350.566.814**	**-$ 3.697.990.213**
Gastos de Personal	$ 1.032.771	$ 572.200	$ 460.571
Honorarios	$ 2.020.201.561	$ 5.084.090.482	-$ 3.063.888.921
Impuestos	$ 28.474.412	$ 16.000	$ 28.458.412
Arrendamientos	$ 15.630.000	$ 45.125.042	-$ 29.495.042
Seguros	$ 7.612.026	$ 1.070.085	$ 6.541.941
Servicios	$ 159.366.274	$ 85.672.917	$ 73.693.357
Gastos Legales	$ 5.052.041	$ 5.604.642	-$ 552.601
Mantenimiento y reparaciones	$ 1.168.520	$ 7.184.800	-$ 6.016.280
Adecuación e Instalación	$ 3.276.223	$ 700.000	$ 2.576.223
Gastos de Viaje	$ 341.387.666	$ 871.736.038	-$ 530.348.372
Depreciaciones	$ 5.053.812	$ 11.161.100	-$ 6.107.288
Diversos	$ 64.321.295	$ 237.633.507	-$ 173.312.212

Nota 16. GASTOS NO ORDINARIOS

Corresponde a erogaciones no directamente asociadas a la ejecución ordinaria de los convenios y actividades misionales de la Fundación, tales como gastos financieros, extraordinarios y el impuesto de renta y complementarios.

Al 31 de diciembre de 2025, los gastos no ordinarios ascienden a $16.952.526, presentando una disminución frente al año anterior, principalmente por la reducción en los gastos financieros, los cuales en 2024 habían sido superiores. Esta variación refleja una menor carga financiera durante el período 2025.

Por su parte, los gastos extraordinarios presentan un incremento frente al año anterior, asociados a situaciones específicas no recurrentes registradas durante el período. Así mismo, el impuesto de renta y complementarios muestra una variación leve frente a 2024, correspondiente a la liquidación del período fiscal.

En conjunto, estos rubros no tienen un impacto estructural significativo sobre la operación misional de la Fundación, el detalle es el siguiente:

GASTOS	2025	2024	Variación
Gastos no ordinarios	**$ 16.952.526**	**$ 27.286.162**	**-$ 10.333.635**
Financieros	$ 5.949.888	$ 23.979.420	-$ 18.029.532
Gastos extraordinarios	$ 8.779.639	$ 1.594.068	$ 7.185.571
Impuesto Renta y Complementarios	$ 2.223.000	$ 1.712.674	$ 510.326

A continuación, se presenta un resumen detallado de los gastos ejecutados durante el año 2025, discriminados por proyecto, con el fin de evidenciar la aplicación de los recursos conforme a cada convenio suscrito.

GASTOS AÑO 2025	TOTAL 2025	CEDPIPO	CSIVI UI 1755-2025	PNUD 0100365	FUCOLDE	PNUD 01002238	PNUD IGAC	OEI	AECID	REPORTEROS
Gastos Ordinarios		**$ 96.200.148**	**$ 662.525.224**	**$ 1.067.919.855**	**$ 28.213.302**	**$ 277.957.030**	**$ 82.884.543**	**$ 12.000.000**	**$ 374.761.788**	**$ 84.935.188**
Gastos de Personal	$ 1.437.500,00	$ 1.437.500,00	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
Honorarios Auditoria y contratatistas	$ 2.048.821.561,00	$ 41.620.000,00	$ 641.923.361	$ 888.215.331	$ 28.000.000	$ 175.154.371	$ -	$ 12.000.000	$ 215.615.123	$ 46.293.375
Impuestos	$ 28.474.411,96	$ 28.474.411,96	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
Arrendamientos	$ 15.630.000,00	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 14.630.000	$ 1.000.000
Seguros	$ 7.612.026,00	$ 7.398.724,00	$ -	$ -	$ 213.302	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
Servicios	$ 164.886.022,08	$ 9.040.907,00	$ 5.082.115	$ 7.215.123	$ -	$ 18.655.660	$ 68.166.622	$ -	$ 49.186.910	$ 7.538.685
Gastos Legales	$ 5.328.041,00	$ 2.888.041,00	$ -	$ -	$ -	$ 2.440.000	$ -	$ -	$ -	$ -
Mantenimiento y reparaciones	$ 1.168.520,00	$ -	$ 165.000	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 1.003.520
Adecuación e Instalación	$ 3.276.223,00	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 3.276.223	$ -	$ -	$ -	$ -
Gastos de Viaje	$ 341.387.666,00	$ -	$ 14.735.748	$ 139.448.263	$ -	$ 70.571.155	$ 1.589.400	$ -	$ 88.213.492	$ 26.829.608
Depreciaciones	$ 5.053.812,00	$ 5.053.812,00	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
Diversos	$ 64.321.295,00	$ 286.752,00	$ 619.000	$ 33.041.138	$ -	$ 7.859.621	$ 13.128.521	$ -	$ 7.116.263	$ 2.270.000
Gastos no ordinarios		**$ 12.944.551,48**	**$ 1.941.113**	**$ 292.388**	**$ -**	**$ 1.701.830**	**$ -**	**-$ 0**	**$ 72.644**	**$ -**
Financieros	$ 5.949.887,56	$ 1.942.237,13	$ 1.941.113	$ 293.015	$ -	$ 1.701.014	$ -	$ -	$ 72.508	$ -
Gastos extraordinarios	$ 8.779.638,81	$ 8.779.314,35	$ -	-$ 627	$ -	$ 816	$ -	-$ 0	$ 136	$ -
Impuesto Renta y Complementarios	$ 2.223.000,00	$ 2.223.000,00	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
TOTAL GASTOS	**$ 2.704.349.604**	**$ 109.144.699**	**$ 664.466.337**	**$ 1.068.212.243**	**$ 28.213.302**	**$ 279.658.860**	**$ 82.884.543**	**$ 12.000.000**	**$ 374.834.432**	**$ 84.935.188**

Nota 17. GASTOS ACTIVIDADES MERITORIAS

De conformidad con lo aprobado por la Asamblea General, el excedente generado en el ejercicio 2024, por valor de $57.342.311, fue destinado en su totalidad al desarrollo de actividades meritorias en cumplimiento del objeto social de la Fundación.

Durante el año 2025 se ejecutó un total de $34.820.477 correspondiente a la aplicación parcial de dicho excedente, principalmente en gastos de funcionamiento de CEPDIPO orientados al fortalecimiento de las capacidades del equipo y al apoyo en el cumplimiento de la misión institucional.

El saldo pendiente de ejecución, por valor de $22.521.834, fue registrado como asignación permanente para ser aplicado en períodos posteriores conforme a la destinación aprobada por la Asamblea General.

Desde el punto de vista contable, la ejecución realizada en 2025 se reconoció como gasto del período, lo cual incidió en el resultado del ejercicio, sin que ello represente una pérdida derivada de la operación ordinaria, sino la aplicación de recursos previamente aprobados para el cumplimiento del objeto social.

La ejecución de actividades meritorias durante el año 2025 se detalla a continuación:

FECHA	DOCUMENTO	CUENTA	NOM_CUENTA	CONCEPTO	DEBITO	IDENTIDADTERCERO	NOMBRETERCERO	C_C
2025/02/10	TR 00000103	550205	ACUEDUCTO Y ALCANTA	FVE/DEP11057503779 SERV DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILL	$ 382.230,00	899999094	EMPRESA ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/02/12	TR 00000104	550202	SERVICIOS DE ASEO Y VI	FVE/FCII974187 SERV DE VIGILANCIA 01/FEB/2024	$ 238.954,00	800014875	TELESENTINEL LTDA	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/02/12	TR 00000104	550299	IVA EXOGENA	FVE/FCII974187 IVA SERV DE VIGILANCIA 01/FEB/2024	$ 4.770,00	800014875	TELESENTINEL LTDA	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/03/10	TR 00000109	550212	APORTES ADMINISTRAD	PAGO ARL MARZO (NATALIA TRRES O)	$ 34.700,00	860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/03/21	TR 00000112	550203	TELEFONOS FIJOS-CELUL	FVE/003-292129902 TEL PUBLICA LOCAL MARZO/2025	$ 31.500,00	800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/03/21	TR 00000112	550299	IVA EXOGENA	FVE/003-292129902 IVA TEL PUBLICA LOCAL MARZO/2025	$ 5.990,00	800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/03/21	TR 00000112	550208	PROSESAMIENTO ELECTI	FVE/003-292110148 SERV PAQUETE DE HOSTING MARZO/25	$ 437.112,00	800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/03/21	TR 00000112	550299	IVA EXOGENA	FVE/003-292110148 IVA SERV PQUETE HOSTING MARZO/25	$ 83.051,00	800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/03/21	TR 00000113	550204	ENERGIA ELECTRICA	FVE/0449717-6 SERV ENERGIA ELECTRICA 07/02-07/3/25	$ 485.980,00	860063875	ENEL COLOMBIA S.A. E.S.P	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/03/31	TR 00000118	550202	SERVICIOS DE ASEO Y VI	FVE/FCII990775 VIGILANCIA ELECTRONICA MARZO/2025	$ 251.000,00	800014875	TELESENTINEL LTDA	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/03/31	TR 00000118	550299	IVA EXOGENA	FVE/FCII990775 IVAVIGILAN ELECTRONICA MARZO/2025	$ 4.769,00	800014875	TELESENTINEL LTDA	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/04/03	TR 00000119	550205	ACUEDUCTO Y ALCANTA	FVE/40710455813 SERV ACUEDUCTO-ALCANT ENE09-MARZ08	$ 383.850,00	899999094	EMPRESA ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/04/03	TR 00000120	550202	SERVICIOS DE ASEO Y VI	FVE/FCII1007274 SERV VIGILANCIA ELECTRONICA ABRIL	$ 251.000,00	800014875	TELESENTINEL LTDA	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/04/03	TR 00000120	550299	IVA EXOGENA	IVA FVE/FCII1007274 SERV VIGILANCIA ELECTRONICA	$ 4.769,00	800014875	TELESENTINEL LTDA	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/04/03	TR 00000121	550208	PROSESAMIENTO ELECTI	FVE/EBOG316475 SERV HOSTING HELISA MARZO-AGOSTO/25	$ 691.200,00	800042918	PROASISTEMAS SA	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/04/28	TR 00000123	550203	TELEFONOS FIJOS-CELUL	FVE/003-292142187 TEL PUBLICA LOCAL ABRIL/2025	$ 31.500,00	800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/04/28	TR 00000123	550299	IVA EXOGENA	FVE/003-292142187 IVA TEL PUBLICA LOCAL ABRIL/2025	$ 5.990,00	800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/04/28	TR 00000123	550208	PROSESAMIENTO ELECTI	FVE/003-292158121 SERV PAQUETE DE HOSTING ABRIL/25	$ 437.112,00	800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/04/28	TR 00000123	550299	IVA EXOGENA	FVE/003-292158121IVA SERV PAQUETE HOSTING ABRIL/25	$ 83.051,00	800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/04/09	TR 00000125	550204	ENERGIA ELECTRICA	FE348751035-8 SERVICIO ENERGIA ELECTRICA ABRIL/25	$ 431.620,00	860063875	ENEL COLOMBIA S.A. E.S.P	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/04/09	TR 00000124	550212	APORTES ADMINISTRAD	PAGO ARL ABRIL (NATALIA TORRES O)	$ 34.900,00	860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/04/09	TR 00000124	550212	APORTES ADMINISTRAD	PAGO ARL ABRIL (MAYRA LOPEZ)	$ 34.900,00	860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/04/09	TR 00000124	550212	APORTES ADMINISTRAD	PAGO ARL ABRIL (FABIAN ZAPATA)	$ 34.900,00	860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/07/02	TR 00000146	550212	APORTES ADMINISTRAD	PAGO ARL MAYO/25 (NATALIA TORRES)	$ 34.700,00	860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/07/02	TR 00000146	550212	APORTES ADMINISTRAD	PAGO ARL MAYO/25 (MAIRA LOPEZ)	$ 34.700,00	860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/07/02	TR 00000146	550212	APORTES ADMINISTRAD	PAGO ARL MAYO/25 (BORJA FABIAN)	$ 34.700,00	860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/07/02	TR 00000147	550212	APORTES ADMINISTRAD	PAGO ARL JUNIO/25 (NATALIA TORRES)	$ 34.700,00	860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/07/02	TR 00000147	550212	APORTES ADMINISTRAD	PAGO ARL JUNIO/25 (MAIRA LOPEZ)	$ 34.700,00	860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/08/06	TR 00000153	550212	APORTES ADMINISTRAD	PAGO ARL JULIO/2025 (NATALIA TORRES O)	$ 34.700,00	860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/08/06	TR 00000153	550212	APORTES ADMINISTRAD	PAGO ARL JULIO/2025 (MAYRA LOPEZ)	$ 34.700,00	860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/10/08	TR 00000180	550208	PROSESAMIENTO ELECTI	FVE/EBOG338627 SERV HOSTING HELISA SEP/25-FEB/26	$ 691.200,00	800042918	PROASISTEMAS SA	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/10/16	CCCP00000026	550207	GASTOS LEGALES TRAMI	FVE/TV43-9417944NOB REVISOR FISCAL REGISTRO ESAL	$ 276.000,00	860007322	CAMARA DE COMERCIO	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/10/22	TR 00000184	550208	PROSESAMIENTO ELECTI	FVE/EBOG343379 REV VALIDACION F ELECT-DSE ANUAL	$ 490.000,00	800042918	PROASISTEMAS SA	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/10/22	TR 00000184	550299	IVA EXOGENA	FVE/EBOG343379 IVAREV VALIDACION F ELECT-DSE ANUAL	$ 93.100,00	800042918	PROASISTEMAS SA	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/07/02	TR 00000147	550212	APORTES ADMINISTRAD	PAGO ARL JUNIO/25 (BORJA FABIAN)	$ 8.151,00	860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/01/29	CC 00000050	550201	HONORARIOS Y SERVICI	DSE4698 PAGO HON SERVICIOS GENERALES ENERO/2025	$ 1.000.000,00	28032987	ROSALINA GONZALEZ FLOREZ	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/02/27	CC 00000051	550201	HONORARIOS Y SERVICI	DSE4829 PGO HON AUXILIAR CONTABLE FEB/25 CEPDIPO	$ 500.000,00	52992939	BLANCA LUCILA GARZON CORTES	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/03/28	CC 00000052	550201	HONORARIOS Y SERVICI	DSE4851 PGO HON AUXILIAR CONTABLE MARZO/2025	$ 1.500.000,00	52992939	BLANCA LUCILA GARZON CORTES	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/03/28	CC 00000053	550201	HONORARIOS Y SERVICI	DSE4852 PGO HON SERVICIOS GENERALES MARZO/25	$ 1.500.000,00	28032987	ROSALINA GONZALEZ FLOREZ	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/03/28	CC 00000054	550201	HONORARIOS Y SERVICI	DSE4853 PGO HON AUXILIAR ADMINISTRATIVA MARZO/25	$ 2.500.000,00	1143167638	BETSY LILIANA RUEDA SIERRA	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/04/29	CC 00000055	550201	HONORARIOS Y SERVICI	DSE 4878 PGO HON SERV GENERALES-LOGIST ABRL/2025	$ 1.500.000,00	28032987	ROSALINA GONZALEZ FLOREZ	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/04/29	CC 00000056	550201	HONORARIOS Y SERVICI	DSE4879 PGO HON AUXILIAR ADMINISTRATIVA ABRIL/2025	$ 2.500.000,00	1143167638	BETSY LILIANA RUEDA SIERRA	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/04/29	CC 00000057	550201	HONORARIOS Y SERVICI	DSE4880 PAGO HON AUXILIAR CONTABLE ABRIL/2025	$ 1.500.000,00	52992939	BLANCA LUCILA GARZON CORTES	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/05/27	CC 00000058	550201	HONORARIOS Y SERVICI	DSE4890 PGO HON CONTADORA CEPDIPO/2025	$ 2.000.000,00	59815092	PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/05/27	CC 00000059	550201	HONORARIOS Y SERVICI	DSE4892 PAGO HON DIRECTORA ADMINISTRATIVA MAYO/25	$ 3.000.000,00	60413386	OLGA LUCIA QUINTERO SIERRA	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/05/27	CC 00000060	550201	HONORARIOS Y SERVICI	DSE4893 PAGO HON DIRECTORA CONTABLE-FINANC MAYO/25	$ 3.000.000,00	52372863	BRIGUIDH ADRIANA VEGA POVEDA	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/05/27	CC 00000061	550201	HONORARIOS Y SERVICI	DSE 4891 PAGO HON AUXILIAR CONTABLE MAYO/2025	$ 1.500.000,00	52992939	BLANCA LUCILA GARZON CORTES	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/05/27	CC 00000062	550201	HONORARIOS Y SERVICI	DSE4894 PGO HON AUXILIAR ADMINISTRATIVA MAYO/2025	$ 2.500.000,00	1143167638	BETSY LILIANA RUEDA SIERRA	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/07/14	CC 00000063	550201	HONORARIOS Y SERVICI	DSE4971 PAGO HON COORDINADOR DE INVESTIGACIONES	$ 1.200.000,00	1053781395	JUAN MANUEL GOMEZ CARDONA	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/08/16	CC 00000064	550201	HONORARIOS Y SERVICI	DSE5035 PGO HON COORDINADOR INVESTIGACIONES CEPDI	$ 1.560.000,00	1053781395	JUAN MANUEL GOMEZ CARDONA	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/08/16	CC 00000065	550201	HONORARIOS Y SERVICI	DSE5030 PGO HON CONFERENCIA SINDICATO SINTRASEPAZ	$ 1.360.000,00	19358340	GERMAN GOMEZ CAMACHO	0402 - GASTOS CEPDIPO
2025/08/06	TR 00000153	550212	APORTES ADMINISTRAD	PAGO ARL JULIO/2025 (FABIAN ZAPATA)	$ 14.278,03	860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	0402 - GASTOS CEPDIPO
					$ 34.820.477,03			

Nota 18. EVALUACION DE LA CONTINUIDAD

La administración ha evaluado la capacidad de la Fundación para continuar operando como negocio en marcha y no tiene conocimiento de situaciones que generen incertidumbre significativa respecto a su continuidad en el futuro previsible.

Si bien durante el año 2025 la Fundación presentó un déficit del ejercicio, este corresponde principalmente a la ejecución de actividades meritorias financiadas con el excedente aprobado por la Asamblea General del período anterior, y no a una pérdida derivada de la operación ordinaria.

Adicionalmente, la Fundación mantiene relaciones contractuales vigentes, experiencia en la ejecución de proyectos financiados por agencias de cooperación y una estructura administrativa que le permite continuar desarrollando su objeto social de manera sostenible.

En consecuencia, los presentes estados financieros han sido preparados bajo el principio de negocio en marcha.

Nota 19. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2025 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros, la Fundación no tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que puedan afectar de manera significativa los saldos presentados o la interpretación de la información contenida en los mismos.

Nota 20. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros correspondientes a los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024 fueron aprobados para su emisión por la Asamblea General el 13 de marzo de 2026.

Durante el año 2025, la Fundación ajustó su dinámica operativa en función del cierre de proyectos ejecutados en períodos anteriores, manteniendo la adecuada administración de los recursos y el cumplimiento del objeto social.



Paola Elizabeth Mideros Ortiz
Contadora Pública Titulada
TP 59916-T