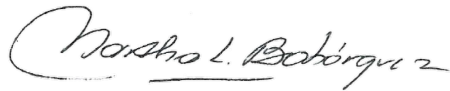


FUNDACIÓN SABORES SIBONEY - NIT 900.362.963-5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Correspondientes a los ejercicios finalizados a 31 de diciembre de 2025 y 2024
Cifras en Pesos Colombianos

		ACTIVOS	
		2025	2024
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA y BANCOS	(NOTA 5)	-	23.047.650
INVERSIONES	(NOTA 6)	186.946.253	171.523.428
DEUDORES	(NOTA 7)	252.071.060	250.142.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		439.017.313	444.713.078
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(NOTA 8)	0	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0	0
TOTAL ACTIVOS		439.017.313	444.713.078
		PASIVOS	
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 9)	10.886	333.068
TOTAL PASIVO CORRIENTE		10.886	333.068
PASIVO NO CORRIENTE		0	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0	0
TOTAL PASIVO		10.886	333.068
		PATRIMONIO	
PATRIMONIO	(NOTA 10)		
CAPITAL SOCIAL		10.000.000	10.000.000
RESULTADO DEL EJERCICIOS		-9.564.652	3.037.447
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		438.571.079	431.342.563
TOTAL PATRIMONIO		439.006.427	444.380.010
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		439.017.313	444.713.078

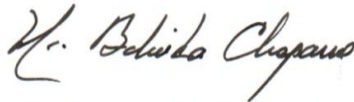
(Fiel copia tomada de los libros de Contabilidad)

Representante Legal



MARTHA LUCÍA BOHÓRQUEZ PATARROYO
C.C. 51.848.315

Contador



MARÍA BELINDA CHAPARRO ARCINIÉGA
CC 41.323.574
TP 6775-T

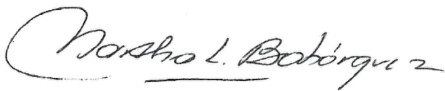
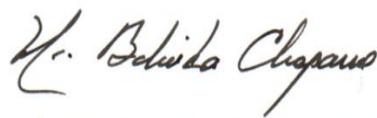
FUNDACIÓN SABORES SIBONEY - NIT 900.362.963-5
ESTADO DE RESULTADOS
Correspondientes a los ejercicios finalizados a 31 de diciembre de 2025 y 2024
Cifras en Pesos Colombianos

		<u>2025</u>	<u>2024</u>
INGRESOS	(NOTA 11)	600.000	
OPERACIONALES		-	-
NO OPERACIONALES		38.259.565	44.461.171
TOTAL INGRESOS		<u>38.859.565</u>	<u>44.461.171</u>
COSTOS			
Costo de venta		-	-
TOTAL COSTOS		-	-
UTILIDAD NO OPERACIONAL		<u>38.859.565</u>	<u>44.461.171</u>
GASTOS	(NOTA 12)		-
Operacionales		12.223.345	5.433.280
No Operacionales		36.200.872	34.836.822
TOTAL GASTOS		<u>48.424.217</u>	<u>40.270.102</u>
UTILIDAD NETA DEL PERÍODO		<u><u>-9.564.652</u></u>	<u><u>4.191.069</u></u>

(Fiel copia tomada de los libros de Contabilidad)

Representante Legal

Contador

MARTHA LUCÍA BOHÓRQUEZ PATARROYO
C.C. 51.848.315

MARÍA BELINDA CHAPARRO ARCINIÉGAS
CC 41.323.574
TP 6775-T

Nota 1 – Información General

FUNDACIÓN SABORES SIBONEY fue constituida mediante Escritura Pública No. 174313 del 10 de junio de 2010 de la Notaría de Santafé de Bogotá D.C.

El término de duración de la Fundación es indefinido.

El objeto principal de la fundación corresponde a actividades meritorias, de acuerdo con el artículo 359 del Estatuto tributario. Y que las mismas son de interés general y de acceso a la Comunidad. En los términos previstos en los párrafos uno y 2 del artículo 359 del Estatuto Tributario.

Nota 2 - Bases de Presentación

2.1 Bases de Preparación

Los estados financieros se preparan de acuerdo en el marco normativo establecido en el Decreto 2706 de 2012 modificado por el Decreto 3019 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para microempresas, dado que la Organización pertenece al Grupo 3. De acuerdo con esta norma, la Entidad debe presentar estados comparativos de situación financiera (ESF) y Estado de Resultados (ER).

2.2 Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Entidad es el peso colombiano.

Nota 3 – Principales Políticas y Prácticas Contables

Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF para MICROEMPRESAS vigentes al periodo en que se emitieron los estados financieros.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la entidad tiene disponible para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro.

Los saldos en caja y bancos no presentan restricciones de uso ni de disponibilidad.

3.2 Inversiones

La Fundación realizó las inversiones en certificados de depósito a término (CDT) y posee un Fondo de Inversión colectiva donde se depositan los rendimientos obtenidos generados por las inversiones en CDTs. Los rendimientos se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.3 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se generan por los préstamos otorgados.

3.4 Propiedad, planta y equipo.

las propiedades, planta y equipo se registran al costo, El método de depreciación a utilizar será el método de depreciación por línea recta.

El gobierno nacional reglamentará las tasas máximas de depreciación, las cuales oscilarán entre el 2.22% y el 33%. En ausencia de dicho reglamento, se aplicarán las siguientes tasas anuales, sobre la base para calcular la depreciación:

Clase de Propiedad Planta y Equipo	Vida Útil	Tasa Anual de Depreciación
Construcciones y edificaciones	45 años	2,22%
Maquinaria y equipo	10 años	10,00%
Equipo de oficina	10 años	10,00%
Flota y equipo de transporte	10 años	10,00%
Equipo de cómputo	5 años	5,00%

3.5 Pasivos Financieros

Los Pasivos financieros comprenden las cuentas por pagar a proveedores y costos y gastos por pagar a proveedores.

3.6 Impuestos, gravámenes y tasas

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, con base en las liquidaciones privadas generadas en los diferentes períodos fiscales, de acuerdo con la naturaleza de cada declaración.

Se determinan de acuerdo con las normas aplicables a entidades del régimen contributivo especial.

3.7 Ingresos Actividades Ordinarias y otros ingresos

Los ingresos de las actividades ordinarias se reconocerán cuando se genere la Factura Electrónica, El resto de los ingresos corresponden a rendimientos financieros por inversiones en títulos de renta fija, rendimientos en carteras colectivas y donaciones recibidas.

3.8 Costos y Gastos

La Fundación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (Causación), independiente del momento de su pago.

Nota 4 - Se Presentan Los Estados Financieros De Propósito General

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2025 y 2024 son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las Microempresas.

1. Estado de Situación Financiera
Se presenta mostrando las diferentes cuentas de activos y pasivos.
2. Estado de resultados
El estado de resultados se presenta por la naturaleza de los ingresos y gastos.

Nota 5 - Disponible

El efectivo y equivalentes del efectivo se detalla a continuación:

Los valores que se tenían en caja en el año 2024 fueron consignados en la cuenta bancaria de la Fundación el 1º de abril de 2025:

	2025	2024
Caja	-	16.989.743
Bancos	-	-
Total Disponible	-	16.989.743

Nota 6 - Inversiones

	2025	2024
Certificados de depósito a Término (CDT)	181.008.516	168.000.000
Derechos Fiduciarios	5.937.737	13.555.488
Total Inversiones	186.946.253	181.555.488

Nota 7 - Deudores

	2025	2024
Anticipos y Avances	-	-
Anticipos de Impuestos y Contribuciones	70.499	32.836
Deudores Varios	252.000.561	250.000.000
Total Deudores	252.071.060	250.032.836

Nota 8 - Propiedad Planta y Equipo

	2025	2024
Maquinaria y Equipo	-	-
Construcciones y Edificaciones	-	-
Total Propiedad Planta y Equipo	-	-

Nota 9 - Cuentas por pagar

	2025	2024
Costos y Gastos por Pagar	-	-
Retención en la fuente	-	-
Impuesto de Industria y Comercio	10.886	6.988
Acreedores Varios	-	-
Total Cuentas por Pagar	10.886	6.988

Nota 10 – Patrimonio

	2025	2024
Fondo Social	10.000.000	10.000.000
Utilidades del Ejercicio	- 9.564.652	4.191.069
Utilidades o Excedentes Acumulados	438.571.079	434.380.010
Total Cuentas por Pagar	439.006.427	448.571.079

Nota 11 – Ingresos

La donación fue recibida en el mes de octubre de la Sra MÉNDEZ ROJAS ANA MARÍA, para compra insumos para pacientes de población vulnerable del Hospital de Suba que fueron entregados por el grupo de Voluntarias de la Esperanza.

	2025	2024
No Operacionales		
Donaciones en Dinero	600.000	10.000.000
Intereses Recibidos	38.258.612	34.460.379
Otros	953	792
Total Ingresos No Operacionales	38.859.565	44.461.171

Nota 12 – Gastos

Operacionales	2025	2024
IVA descontable	208.326	-
Servicios	3.556.908	3.261.424
Gastos Legales	1.500.700	1.935.553
Apoyos en salud, educación y alimentación	6.949.015	-
Diversos	8.396	236.303
Total Gastos operacionales	12.223.345	5.433.280

No Operacionales	2025	2024
Financieros	200.872	208.822
Donaciones	36.000.000	34.124.000
Otros	-	504.000
Total Gastos no operacionales	36.200.872	34.836.822
Total para Gastos	48.424.217	40.270.102