

FUNDACION SOLREIR SOLIDARIDAD, AMOR Y SERVICIO

CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2025

Y CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

FUNDACION SOLREIR SOLIDARIDAD, AMOR Y SERVICIO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Activos	Nota	31 Diciembre de 2025	31 Diciembre de 2024
Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	264.324.548	645.929.666
Inversiones Financieras a Corto Plazo	4	1.080.034.773	65.754.127
Activos Financieros	5	575.265.336	312.180.325
Deudoras	6	72.450.582	125.900.000
Total activo corriente		1.992.065.238	1.149.764.118
No corriente			
Propiedades, planta y equipo	7	11.528.923.738	3.803.449.916
Propiedades de Inversion	8	7.423.106.460	7.278.058.688
Otros Impuestos		47.508	33.000
Otros Activos No Financieros	9	438.442.304	439.504.240
Total activo no corriente		19.390.520.010	11.521.045.845
Total activo		21.382.585.248	12.670.809.962
Pasivos			
Corriente			
Cuentas por pagar comerciales	10	6.336.189	3.204.833
Pasivos por impuestos corrientes	11	143.390	102.384
Beneficios a empleados	12	-	4.813.969
Otros pasivos no financieros	13	69.620.201	69.620.201
Total pasivo corriente		76.099.780	77.740.987
Total pasivo		76.099.780	77.740.987
Fondo Social			
Fondo Social		1.000.000	1.000.000
Reservas	14	9.563.175.467	9.663.976.287
Excedente o Acumulado		1.507.333.338	1.240.959.729
Excedente del Ejercicio		687.935.384	266.373.609
Ajustes por conversión NIIF		29.219.381	29.219.381
Supervivi por valorizaciones	15	9.317.821.870	1.391.539.969
Total Fondo Social		21.306.465.468	12.893.068.975
Total pasivo y Fondo social		21.382.585.248	12.670.809.962

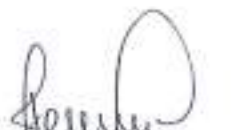
Las notas de la 1 a la 23 hacen parte integral de los Estados financieros.


MANUEL ONOFRE CELIS
Representante Legal

(Ver certificación adjunta)


JEISSON LEONEL ARAYA RUIZ

Contador Público
T.P. 288553-T
(Ver certificación adjunta)


JENNY LUZ DORIA LOZANO PALMA

Revisor Fiscal
T.P. 146.190-T
Designado por CROWE CO S.A.S
(Ver Distintivo Adjunto)

ESTADO DE ACTIVIDADES
FUNDACION SOLREIR SOLIDARIDAD, AMOR Y SERVICIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Actividades Ordinarias	Nota	Año terminado 2025	Año terminado 2024
Ingresos de Actividades Ordinarias	16	1.110.061.400	344.715.482
EXCEDENTE POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		1.110.061.400	344.715.482
Gastos de Administración	17	134.189.681	107.649.838
Gastos Operacionales		134.189.681	107.649.836
EXCEDENTE OPERACIONAL		975.871.719	237.065.646
Ingresos Financieros	18	66.027.520	32.001.854
Gastos Financieros	19	153.963.855	2.694.092
Total Financieros Ingresos / Gastos		(87.936.335)	29.307.763
EXCEDENTE NETO		887.935.384	266.373.609

Las notas de la 1 a la 23 hacen parte integral de los Estados financieros


MANUEL CASTRO
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


JASSON LEDNEL AMAYA RUIZ
Consejero Público
T.P. 285820-T
(Ver certificación adjunta)


JANYT LUZ DIMA LOZANO PALMA
Revisor Fiscal
T.P. 146.190-T
Designado por ORDRE CO S.A.S
(Ver Dictamen Adjunto)

FUNDACION SOLREIR SOLIDARIDAD, AMOR Y SERVICIO
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Fondo Social	Reservas	Excedente o déficit Acumulado	Excedente o déficit del Ejercicio	Ajustes por conversión NIF	Superavit por valorizaciones	Total Fondo Social
Saldo al 1 de enero de 2024	1.800.000	9.777.704.630	1.240.859.729	7.706.387	28.210.381	1.391.530.068	12.388.308.585
Reservas	-	(52.785.342)	-	-	-	-	(52.785.342)
Excedente o déficit del ejercicio	-	-	-	260.373.009	-	-	260.373.009
Excedente o déficit acumulado	-	-	-	(7.790.257)	-	-	(7.790.257)
Saldo al 31 de diciembre de 2024	1.800.000	9.681.979.287	1.240.859.729	260.373.009	28.210.381	1.391.530.068	12.592.682.873
Saldo al 1 de enero de 2025	1.800.000	9.681.979.287	1.240.859.729	260.373.009	28.210.381	1.391.530.068	12.592.682.873
Excedente o déficit del ejercicio	-	-	-	887.555.384	-	-	887.555.384
Excedente o déficit acumulado	-	(706.806.880)	268.373.809	(268.373.808)	-	-	(706.806.880)
Análisis de Activos	-	-	-	-	-	7.825.191.980	7.825.191.980
Saldo al 31 de diciembre de 2025	1.800.000	9.365.175.407	1.509.233.538	887.555.384	28.210.381	8.217.302.978	21.308.485.469

Los datos de la 1 a la 23 hacen parte integral de los Estados financieros


JUAN CARLOS LÓPEZ
 Representante legal
 (sin otro poder adjunto)


JAIRO ANDRÉS LÓPEZ
 Contador Público
 C.P. 20090-1
 (Verificación original)


JAIRO ANDRÉS LÓPEZ
 Representante legal
 C.P. 140.165-7
 Designado por CIRCULO O.S.A.S
 (sin otro poder adjunto)

FUNDACION SOLREIR SOLIDARIDAD, AMOR Y SERVICIO
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
METODO INDIRECTO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	31 Diciembre de 2025	31 Diciembre de 2024
Excedente del Ejercicio	887.935.384	288.373.609
Ajustes por gastos (Ingresos) que no requieren (generan recursos):		
Valorización Propiedad Planta y Equipo	55.780.318	-
Total efectivo generado en actividades de operación	<u>943.695.700</u>	<u>288.373.609</u>
Cambios en Partidas Operacionales:		
Aumento activos financieros	(1.223.906.238)	(21.733.682)
Disminución otros activos no financieros	1.061.936	-
Disminución activos por impuestos corrientes	(14.508)	(45.372.770)
Disminución cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	3.131.358	866.162
Disminución pasivos por impuestos corrientes	41.006	-
Disminución pasivo por beneficios a empleados	(4.813.569)	1.874.470
Disminución reservas legales	(100.820.800)	(61.585.000)
Total efectivo procedente de (utilizados en) actividades de operación	<u>(381.695.118)</u>	<u>148.422.779</u>
Incremento (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo	(381.695.118)	148.422.779
Efectivo y Equivalentes al efectivo al principio del año	645.929.666	505.506.887
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	<u>264.324.548</u>	<u>645.929.666</u>

Las notas de la 1 a la 23 hacen parte integral de los Estados financieros


MANUEL OCHOFRE CELIS
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


JEISSON LEONEL AMAYA RUIZ
Contador Público
T.P. 286860-T
(Ver certificación adjunta)


JENNY LUZ DÁVILA LOZANO PALMA
Revisor Fiscal
T.P. 146.158-T
Designado por CROWE CO S.A.S
(Ver Dictamen adjunto)

FUNDACION SOLREIR SOLIDARIDAD, AMOR Y SERVICIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2025 con cifras comparativas a 31 de diciembre 2024

1. Fundación Solreir Solidaridad, Amor y Servicio

La FUNDACION SOLREIR SOLIDARIDAD, AMOR Y SERVICIO es una entidad sin ánimo de lucro, con domicilio en la Ciudad de Guatarrilla Nariño. Su constitución fue inscrita en la Cámara de Comercio el 19 de febrero de 2010 bajo el No. 00167465 del libro I, de las entidades sin ánimo de lucro.

Su Objeto Social consiste en diseñar y ejecutar programas y proyectos claros y viables para: 1) La erradicación del trabajo infantil y de la desnutrición, 2) La promoción de la salud infantil; y 3) el apoyo operativo y financiero en proyectos de emprendimiento con trabajadores y comunidades rurales y urbanas menos favorecidas o críticas a nivel nacional.

Igualmente, la Fundación está en capacidad de realizar actividades sociales, asistenciales y de beneficencia para mejorar el nivel de vida, salud y educación de las personas que por sus condiciones económicas requieran tales servicios.

La Fundación podrá realizar todas aquellas actividades que directa o indirectamente tengan relación con sus objetivos, y en desarrollo de éstos, podrá celebrar todo tipo de actos y contratos establecidos en la ley para ejercer sus derechos y cumplir las obligaciones legales o convencionales derivadas de su existencia.

2. Resumen De Principales Políticas Contables

2.1 Bases de Presentación de los Estados Financieros

La FUNDACION SOLREIR SOLIDARIDAD, AMOR Y SERVICIO, en adelante la Fundación, prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015. Estas Normas de Contabilidad y de Información Financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2013.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas en próximas páginas.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos, que a su vez también requieren que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en el numeral 6 –Estimaciones y Criterios Contables Relevantes.

La Fundación prepara sus estados financieros, usando como base el sistema de causación excepto para la información de los flujos de efectivo.

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos.

2.2 Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los activos anteriormente citados.

2.3 Estimaciones y Criterios Contables Relevantes

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

2.4 Cambios en políticas y estimaciones contables y corrección de errores contables

Los cambios en políticas contables, cuando surgen de la aplicación de una nueva norma, se reconocen conforme lo indique dicha norma. Si el cambio es voluntario, los cambios son reconocidos de forma retroactiva. Los cambios en estimaciones contables solo tendrán efecto a partir del siguiente periodo sobre el que se informa, es decir, de forma prospectiva. Los errores contables en los que incurra La Fundación, cuando los mismos sean significativos y materiales, son reconocidos de forma retroactiva, re-expresando cada uno de los rubros en los que haya impactado el error cometido. Todos los ajustes que se hagan de forma retroactiva se reconocen en el patrimonio del periodo que se está corrigiendo.

2.5 Moneda funcional y moneda extranjera

La Fundación SOLREIR utiliza el peso colombiano como moneda funcional. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en que La Fundación desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

Los hechos ocurridos en una moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional en la fecha de la transacción, es decir, en la fecha que cumplan las condiciones dadas por cada política contable. La diferencia en cambio así surgida es reconocida en el resultado del periodo, a no ser, que la operación origen esté reconocida en el otro resultado integral, sobre la cual es reconocida en este mismo componente.

Al cierre de cada periodo contable las partidas monetarias en moneda extranjera se convierten utilizando la tasa de cambio de cierre, las partidas no monetarias en moneda extranjera que se midan en términos de costo histórico se convierten utilizando la tasa de cambio en la fecha de la transacción; las partidas no monetarias en moneda extranjera que se midan al valor razonable se convierten utilizando la tasa de cambio en la fecha en que se mide este valor razonable.

2.6 Contratos de arrendamiento

La determinación de si un acuerdo constituye o incluye un arrendamiento se basa en la esencia del acuerdo a la fecha de su celebración, en la medida en que el cumplimiento del acuerdo dependa del uso de uno o más activos específicos, o de que el acuerdo conceda el derecho de uso del activo, incluso si tal derecho no se encuentra especificado de manera explícita en el acuerdo.

Para los acuerdos celebrados antes del 1° de enero de 2015 (fecha de la transición a las NCIF), la fecha de celebración se consideró el 1° de enero de 2015, de acuerdo con la exención prevista en la Sección 35.

Contratos de Arrendamiento Financiero

En los contratos de arrendamiento en los que la Fundación actúa como arrendatario, reconoce un arrendamiento financiero como un activo cuando ha obtenido sustancialmente todos los riesgos y ventajas del bien, en el mismo momento; reconoce un pasivo a su valor presente por la obligación financiera que contrae por el mismo contrato. Inicialmente, el activo se mide por el menor valor entre el valor razonable y el valor presente de los flujos contractuales.

Estos activos son tratados posteriormente conforme a la política de propiedades, planta y equipo o propiedades de inversión; mientras que el pasivo es amortizado en sus componentes de capital e intereses.

Contratos de Arrendamiento Operativo

Los gastos de los arrendamientos operativos en los que La Fundación actúa como arrendatario son reconocidos de forma lineal a lo largo del periodo contractual.

Para los bienes bajo arrendamiento operativo en los que La Fundación actúa como arrendador, se reconocen y se miden conforme a la política aplicable dependiendo de la naturaleza del bien; los ingresos así obtenidos son reconocidos de forma lineal a lo largo del periodo del arrendamiento.

2.7 Deterioro del valor de propiedades, planta y equipo y activos intangibles

Propiedades, Planta y Equipo y Activos Intangibles

A cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, La Fundación evalúa si existe algún indicio de que un componente individual o grupo de propiedades, planta y equipo y/o de activos intangibles con vidas útiles definidas pudiera estar deteriorado en su valor. Si existe tal indicio, y la prueba anual de deterioro del valor para un activo es entonces requerida, La Fundación estima el importe recuperable de ese activo. El importe recuperable de un activo es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta de ese activo, y su valor en uso. Ese importe recuperable se determina para un activo individual.

Cuando el importe en libros de un activo individual excede su importe recuperable, el activo individual, se considera deteriorado y su valor se reduce a su importe recuperable.

Al evaluar el valor en uso de un activo individual, los flujos de efectivo estimados se descuentan a su valor presente mediante una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones corrientes del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos de ese activo individual.

Para la determinación del valor razonable menos los costos de venta, se toman en cuenta las transacciones recientes del mercado, si las hubiera. Si no pueden identificarse este tipo de transacciones, se utiliza un modelo de valoración que resulte apropiado. Estos cálculos se verifican contra múltiplos de valoración, valores de cotización de activos similares en mercados activos y otros indicadores disponibles del valor razonable.

Una pérdida por deterioro del valor reconocida previamente solamente se revierte si hubo un cambio en los supuestos utilizados para determinar el importe recuperable del activo individual, desde la última vez en que se reconoció una pérdida por deterioro del valor de ese activo o unidad generadora de efectivo. La reversión se limita de manera tal que el importe en libros del activo o unidad generadora de efectivo no exceda su importe recuperable, ni exceda el importe en libros que se hubiera determinado, neto de la depreciación o amortización correspondiente, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para ese activo o unidad generadora de efectivo en periodos anteriores. Tal reversión se reconoce en el estado de resultados en la misma línea en la que se reconoció previamente el respectivo cargo por deterioro de valor.

2.8 Presentación de estados financieros

El conjunto completo de estados financieros comprende:

- a) Un estado de situación financiera al final del periodo; La Fundación presenta sus activos y pasivos entre corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera. Un activo o pasivo corriente es aquel que se encuentra dentro del ciclo normal de la operación de
- b) Un estado del resultado del periodo; La Fundación presenta un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de ellos dentro de La Fundación, ya que proporciona una información fiable y más relevante.
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo.
- d) Un estado de flujos de efectivo del periodo.
- e) Notas, que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa; información comparativa con respecto al periodo inmediato anterior.
- f) Un estado de situación financiera al principio del primer periodo inmediato anterior comparativo, cuando La Fundación aplique una política contable de forma retroactiva o realice una re-expresión retroactiva de partidas en sus estados financieros, o cuando reclasifique partidas en sus estados financieros.

La Fundación no compensa activos con pasivos o ingresos con gastos a menos que así lo requiera o permita una política contable. La Fundación presenta un juego completo de estados financieros (incluyendo información comparativa) anualmente durante el periodo terminado al 31 de diciembre de cada año calendario.

2.9 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

La Fundación ajusta los estados financieros a la fecha sobre la que se informa si durante el periodo de elaboración y hasta la fecha de autorización por parte del consejo de Fundadores de los informes financieros, hayan ocurrido hechos que afecten sustancialmente la situación financiera y resultado obtenido. Si los hechos que ocurren pueden afectar la situación financiera o resultado en un futuro previsible, La Fundación solo revelará tal situación en los estados financieros.

2.10 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista y los fondos de inversión colectiva de Fundación Solreir Solidaridad, Amor Servicio.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Para que una inversión financiera pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Por tanto, una inversión así será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, por tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Las participaciones en el

capital de otras entidades quedarán excluidas de los equivalentes al efectivo a menos que sean, sustancialmente, equivalentes al efectivo, como por ejemplo las acciones preferentes adquiridas con proximidad a su vencimiento, siempre que tengan una fecha determinada de reembolso.

2.11 Instrumentos financieros

Activos y pasivos financieros: La Fundación reconocerá un activo o un pasivo financieros en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

La Fundación clasificará los activos financieros según se midan posteriormente a costo amortizado o al valor razonable sobre la base del:

- (a) Modelo de negocio Fundación Solreir Solidaridad, Amor Servicio, para gestionar los activos financieros y
- (b) De las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

La Fundación clasificará todos los pasivos financieros como medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, excepto por:

- (a) Los pasivos financieros que se contabilicen al valor razonable con cambios en resultados. Estos pasivos, incluyendo los derivados que sean pasivos, se medirán con posterioridad al valor razonable.
- (b) Los pasivos financieros que surjan por una transferencia de activos financieros que no cumpla con los requisitos para su baja en cuentas o que se contabilicen utilizando el enfoque de la implicación continuada.

En su reconocimiento inicial, La Fundación presenta en otro resultado integral los cambios posteriores en el valor razonable de una inversión en un instrumento de patrimonio que, estando dentro del alcance de la norma correspondiente, no sea mantenida para negociar. Este tratamiento es aplicable a: Inversiones en acciones de las empresas del grupo, Inversiones en acciones de empresas que no cotizan en un mercado público.

Sobre los instrumentos financieros en los que Fundación Solreir Solidaridad, Amor Servicio, lleve a cabo la elección del párrafo anterior, reconocerá en el resultado del periodo los dividendos procedentes de esa inversión cuando se establezca el derecho de Fundación Solreir Solidaridad, Amor Servicio a recibir el pago del dividendo.

Ganancias o pérdidas de activos y pasivos financieros: Una ganancia o pérdida en un activo financiero o en un pasivo financiero que se mida al valor razonable se reconocerá en el resultado del periodo a menos que:

- (a) sea una inversión en un instrumento de patrimonio y Fundación Solreir Solidaridad, Amor Servicio, haya elegido presentar las ganancias y pérdidas de esa inversión en otro resultado integral; o

Una ganancia o pérdida en un activo financiero que se mida al costo amortizado y no forme parte de una relación de cobertura deberá reconocerse en el resultado del periodo cuando el activo financiero se dé de baja en cuentas, haya sufrido un deterioro de valor o se reclasifique, así como mediante el proceso de amortización. Una ganancia o pérdida en un pasivo financiero que se mida al costo amortizado y no forme parte de una relación de cobertura deberá reconocerse en el resultado del periodo cuando el pasivo financiero se dé de baja en cuentas, así como mediante el proceso de amortización.

2.12 Propiedades, planta y equipo

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si:

- (a) sea probable que la fundación obtenga los beneficios económicos futuros derivados de este;
- (b) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Elementos tales como piezas de repuesto, equipo de mantenimiento permanente y equipo auxiliar se reconocerán de acuerdo con esta política cuando cumplan la definición de propiedades, planta y equipo. En otro caso, estos elementos se clasificarán como inventario.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo

Posterior a su reconocimiento inicial, la Fundación mide todos los elementos de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La depreciación se calcula de forma separada por cada parte o componente de un elemento de propiedad, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento. La depreciación se realiza a partir del mes de adquisición, por el mes completo, por el método de línea recta.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

Las principales categorías de propiedades, planta y equipo son depreciadas utilizando los métodos y vidas útiles que se muestran a continuación:

Activos	Rango de años
Muebles y enseres	Entre 3 y 5
Equipo de Cómputo y comunicación	Entre 3 y 5
Maquinaria y equipo	Entre 10 y 20
Equipo de transporte	Entre 5 y 10
Edificios	Entre 50 y 70

2.13 Transacciones con partes relacionadas

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con La Compañía:

- 1) Una persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con La Compañía si esa persona:
 - a. ejerce control o control conjunto sobre La Compañía que informa;
 - b. ejerce influencia significativa sobre La Compañía que informa; o
 - c. es un miembro del personal clave de la gerencia de La Compañía o de la controladora de La Compañía.
- 2) Una entidad está relacionada con La Compañía si le son aplicables cualquiera de las condiciones siguientes:

- i. La entidad y La Compañía son miembros del mismo grupo (lo cual significa que cada una de ellas, ya sea controladora, subsidiaria u otra subsidiaria de la misma controladora, son partes relacionadas entre sí).
- ii. Una entidad es una asociada o un negocio conjunto de la otra entidad (o una asociada o control conjunto de un miembro de un grupo del que la otra entidad es miembro).
- iii. Ambas entidades son negocios conjuntos de la misma tercera parte.
- iv. Una entidad es un negocio conjunto de una tercera entidad y la otra entidad es una asociada de la tercera entidad.
- v. La entidad es un plan de beneficios post-empleo para beneficio de los empleados de La Compañía que informa o de una entidad relacionada con ésta. Si la propia entidad que informa es un plan, los empleadores patrocinadores también son parte relacionada de la entidad que informa.
- vi. La entidad está controlada o controlada conjuntamente por una persona identificada en (a).
- vii. Una persona identificada en (a) (i) tiene influencia significativa sobre La Compañía o es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad (o de una controladora de La Compañía).

2.14 Otros activos no financieros

Los otros activos no financieros corresponden a aquellos recursos que, cumpliendo con la definición de activo del marco conceptual de las normas, es decir: recursos controlados por La Fundación como resultado de sucesos pasados, del que La Fundación espera obtener, en el futuro, beneficios económicos; no son tratados puntualmente bajo una norma específica.

2.15 Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados a corto plazo son aquellos, que se esperan liquidar totalmente antes de doce meses después del final del periodo anual sobre el que se informa, en el que los empleados presten los servicios relacionados; incluyen elementos tales como los siguientes:

- (a) sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- (b) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como atenciones médicas, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o parcialmente subvencionados).

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a una entidad durante el periodo contable, ésta reconocerá el importe de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios:

- (a) como un pasivo (gasto acumulado o devengado), después de deducir cualquier importe ya pagado. Si el importe ya pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, una entidad reconocerá ese exceso como un activo (pago anticipado de un gasto), en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo.
- (b) como un gasto, a menos que otra política regular o permita la inclusión de los mencionados beneficios en el costo de un activo.

2.16 Provisiones y contingencias

Debe reconocerse una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

- (a) La fundación tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- (b) Es probable que la fundación tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- (c) Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Si estas condiciones no se cumplen, la fundación no reconocerá una provisión.

La salida de recursos u otro suceso cualquiera se considerará probable siempre que haya mayor posibilidad de que se presente, que de lo contrario, es decir, que la probabilidad de que un evento pueda ocurrir sea mayor que la probabilidad de que no se presente en el futuro. Cuando no sea probable que exista la obligación, la fundación revelará un pasivo contingente, salvo que la posibilidad de que haya una salida de recursos que incorporen beneficios económicos se considere remota.

No deben reconocerse provisiones por pérdidas futuras derivadas de las operaciones. Sin embargo, si la fundación tiene un contrato de carácter oneroso, las obligaciones presentes que se deriven del mismo deben ser reconocidas y medidas, en los estados financieros, como provisiones.

La fundación no reconocerá ningún activo contingente. En el caso de que sea probable la entrada de beneficios económicos a FUNDACIÓN SOLREIR SOLIDARIDAD AMOR Y SERVICIO, por causa de la existencia de activos contingentes, se informará de los mismos en las notas a los estados financieros.

A la fecha de este informe, luego de haber revisado los procesos en curso y cerrados durante los periodos cubiertos por los estados financieros, no se encontraron obligaciones que ameriten ser provisionadas o reveladas.

2.17 Otros pasivos no financieros

Los otros pasivos no financieros corresponden a aquellas obligaciones que cumpliendo con la definición de pasivos del marco conceptual de las normas, es decir: obligaciones presentes de La Fundación, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, La Compañía espera desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos.; no son tratados puntualmente bajo una norma específica.

2.18 Ingresos de actividades ordinarias

La Fundación incluye en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de La Fundación, por su cuenta propia. La Fundación excluye de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes.

Aportes, Donaciones y Contribuciones

Los aportes, donaciones y contribuciones que no impongan condiciones o restricciones futuras se reconocerán como ingreso cuando los importes obtenidos por la donación o contribución sean exigibles.

Las donaciones que imponen condiciones o restricciones específicas sobre La Fundación se reconocerán como ingreso solo cuando se cumplan las condiciones de rendimiento.

Las donaciones o contribuciones recibidas antes de que se satisfagan los criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se reconocerán como un pasivo.

Intereses y dividendos

Los ingresos de actividades ordinarias derivados del uso, por parte de terceros, de activos de La Fundación que producen intereses y dividendos se reconocen de acuerdo con las bases establecidas en el siguiente párrafo, siempre que:

- (a) sea probable que La Fundación reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- (b) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen de acuerdo con las siguientes bases:

- (a) los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo, como se establece en la política para Instrumentos Financieros;
- (b) los dividendos se reconocen cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte de La Fundación.

Cuando se difieren las entradas de efectivo o equivalentes al efectivo y el acuerdo constituye efectivamente una transacción financiera (ver política de instrumentos financieros), el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada. La tasa de interés imputada es, de entre las dos siguientes, la que mejor se pueda determinar:

- (a) La tasa vigente para un instrumento similar de un emisor con una calificación crediticia similar
- (b) La tasa de interés que iguale el importe nominal del instrumento con el precio de venta en efectivo actual de los bienes o servicios.

La Fundación reconoce la diferencia entre el valor presente de todos los cobros futuros y el importe nominal de la contraprestación como ingreso de actividades ordinarias por intereses.

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

A 31 de diciembre de 2025 y 2024, los componentes de este rubro son:

	31 diciembre de 2025	31 diciembre de 2024
Caja Administración (1)	-	700.000
BBVA 004831	79.867	79.867
BBVA 7250	124.825	124.825
Caja Social 1663	500.000	500.000
BBVA 002215	1.851.268	1.851.078
BBVA 833002389 Guaitarilla	351.630	351.630
BBVA 833002371 Quinuagway	466.226	466.226
Caja Social 8300	280.950.713	641.856.040
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	264.324.548	645.929.666

- (1) El 22 de diciembre se da el cierre de la caja menor por valor de \$700.000 (setecientos mil pesos m/cte.) al señor Duban Santiago Gómez López.

A 31 de diciembre de 2025, la Fundación no presenta restricción jurídica por pignoraciones, embargos o litigios para el retiro y uso de los fondos de su propiedad registrados en los rubros del disponible (caja y bancos).

4. Inversiones Financieras a Corto Plazo

Este es el siguiente detalle del rubro:

	31 diciembre de 2025	31 diciembre de 2024
Acciones Correal Inmoval	72.178.773	65.754.127
CDT Desma Credicorp 274	805.576.000	-
CDT Desma Credicorp 274	202.280.000	-
Total Inversiones Financieras a Corto Plazo	1.080.034.773	65.754.127

5. Activos financieros

Los activos financieros están conformados por:

	31 diciembre de 2025	31 diciembre de 2024
Fondo de Inversión Colectiva	339.820.468	312.180.325
Renta Fija Credicorp Capital Alta Liquidez	235.434.867	-
Total Activos Financieros	575.255.335	312.180.325

Las acciones de correval está en el fondo de inversión colectiva manejada por Credicorp capital la cual no tiene tiempo de permanencia y las del fondo de inversión colectiva es una renta fácil manejada por la fiduciaria Colmena la cual no tiene tiempo de permanencia.

6. Deudores

Este es el siguiente detalle del rubro:

	31 diciembre de 2025	31 diciembre de 2024
Otros	30.000.000	33.000.000
Préstamos A Particulares (Nacionales)	1.400.000	1.400.000
Deudores Comerciales Y Otras Ctas Por Cobrar - Cte	41.050.582	91.500.000
Total, Deudores	72.450.582	125.900.000

La Fundación otorga préstamos al personal que brinda servicios de apoyo en las diversas actividades vinculadas a su objeto social, al cierre del ejercicio, el saldo de esta cuenta refleja el neto entre los nuevos desembolsos autorizados y los abonos a capital recibidos durante el periodo, la disminución respecto al año anterior se origina principalmente por el pago de las obligaciones que se nos acredita destinadas a fortalecer el bienestar de sus colaboradores.

7. Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo, están conformadas por:

	31 diciembre de 2025	31 diciembre de 2024
Rurales	10.112.780.466	2.301.539.969
Maquinaria Y Equipo	567.469.898	567.469.898
Maquinaria Y Equipo	872.133.356	872.133.356
Muebles Y Enseres	226.912.521	168.912.521
Equipos	14.134.629	14.134.629
Autos, Camiones Y Camperos	20.370.000	20.370.000
Construcciones Y Edificaciones	(13.746.493)	-
Depreciación Maquinaria Y Equipo	(280.773.028)	(134.855.956)
Depreciación Flota Y Equipo De Transporte	(10.357.611)	(6.254.501)
Total Propiedades, planta y equipo	11.528.923.738	3.803.449.916

- (1) Al cierre del ejercicio 2025, el saldo de los activos correspondientes al Proyecto Vichada y al Proyecto Educativo Guaitarilla refleja un incremento derivado de la actualización de su valor razonable, esta valorización, realizada durante el presente año, responde a los criterios de medición posterior de la entidad, permitiendo presentar los proyectos de acuerdo con su realidad económica actual en el mercado o su potencial de servicio.
- (2) Una vez integrado el valor total de la capitalización de todos los costos directamente atribuibles (materiales, mano de obra, honorarios y costos financieros), en la cuenta de Propiedades, Planta y Equipo como 'CAMPUS UNIVERSITARIO UNIM GUAT', el activo ha cesado su fase de capitalización de costos, en cumplimiento de los marcos técnicos normativos, se ha procedido a activar el cálculo de depreciación mensual, basada en el método de línea recta, garantizando la adecuada asociación entre el uso del inmueble y el gasto del periodo.

Durante los periodos 2025 y 2024 no se realizó ninguna evaluación por deterioro debido a que no había indicios de deterioro.

8. Propiedades de inversión

El siguiente es el detalle de este rubro:

	31 diciembre de 2025	31 diciembre de 2024
Proyecto guaitarilla	-	5,025,888.109
Proyecto guaitarilla - iva	-	79,995.089
Proyecto guaitarilla - iva	-	190,581.525
Sueldos	-	1,114,716.028
Horas extras y recargos	-	1,043.191
Incapacidades	-	1,975.107
Auxilio de transporte	-	98,159.058
Cesantías	-	99,872.297
Intereses sobre cesantías	-	11,985.435
Prima de servicios	-	99,752.572
Vacaciones	-	46,092.298
Vacaciones periodos siguientes	-	6,881.781
Indemnizaciones laborales	-	689.455
Aportes a arp	-	65,260.927
Aportes a entidades promotoras	-	93,636.723
Aporte a fondos de pensión	-	130,389.295
Aporte a caja de compensación	-	44,717.154
Aportes a icbf	-	33,517.010
Aportes a sena	-	22,344.610
Auxilio de localización	-	91,776.782
Auxilio de rodamiento	-	17,940.000
Otros	-	844.242
Campus Universitario Unim Guat	7,423,106.460	-
Total Propiedades de Inversión	7,423,106.460	7,278,058.688

Durante el ejercicio 2025, la entidad realizó el traslado del proyecto ubicado en Guaitarilla desde el rubro de Propiedades de Inversión a Propiedades, Planta y Equipo, esta reclasificación obedece al cambio del activo, el cual pasó de un modelo de generación de plusvalía a ser un activo de la institución.

9. Otros Activos No Financieros

Este es el siguiente detalle del rubro:

	31 diciembre de 2025	31 diciembre de 2024
A clientes	5.599.100	-
Otros	432.843.204	439.504.240
Total Otros Activos No Financieros	438.442.304	439.504.240

10. Cuentas por Pagar Comerciales

Este es el siguiente detalle del rubro:

	31 diciembre de 2025	31 diciembre de 2024
Proveedores nacionales	662.265	662.265
Otros	5.673.924	2.542.568
Total Cuentas por pagar comerciales	6.336.189	3.204.833

11. Pasivos por Impuestos Corrientes

Este es el siguiente detalle del rubro:

	31 diciembre de 2025	31 diciembre de 2024
Retención ICA Bogotá 0,866	19.052	20.784
Retención en la fuente	95.400	81.600
Impuesto de industria y comercio retenido	28.938	-
Total, Pasivos por impuestos corrientes	143.390	102.384

12. Beneficios a Empleados

Este es el siguiente detalle del rubro:

	31 diciembre de 2025	31 diciembre de 2024
Salarios por pagar	-	1.456.679
Ley 50 de 1990 y normas post	-	159.471
Intereses sobre cesantías	-	28.788
Vacaciones consolidadas	-	1.209.554
Aportes a entidades promotor	-	612.100
Aportes a administradoras de r	-	75.500
Aportes al icbf, sena y cajas d	-	488.100
Fondo de cesantías y/o pensión	-	783.377

Total Beneficios a empleados	-	4.813.569
------------------------------	---	-----------

13. Otros Pasivos no Financieros

Este es el siguiente detalle del rubro:

	31 diciembre de 2025	31 diciembre de 2024
Garantía cumplimiento de contratos	69.620.201	69.620.201
Total Otros pasivos no financieros	69.620.201	69.620.201

Son los valores retenidos a los contratistas como garantía para en cumplimiento de sus contratos a favor de la fundación, estos valores se van amortizando en la medida en que los contratistas van facturando sus avances de ejecución.

14. Reservas

Este es el siguiente detalle del rubro:

	31 diciembre de 2025	31 diciembre de 2024
Otros- reservas como asignación permanente	9.563.175.487	9.663.976.287
Total Reservas	9.563.175.487	9.663.976.287

Las reservas están constituidas con el propósito de reinvertir los excedentes dicho dinero se reinvertirá en los programas que tiene prevista la fundación en el desarrollo de su objeto social, especialmente la educación de los jóvenes y propender por el emprendimiento de los más necesitados, La mayor parte se reinventará en el proyecto Campus Universitario Carlos Alberto Solarte Solarte.

15. Superávit por valorizaciones

Este es el siguiente detalle del rubro:

	31 diciembre de 2025	31 diciembre de 2024
Ajuste otros resultados integrales	9.317.821.878	1.391.539.969
Total Superávit por valorizaciones	9.317.821.878	1.391.539.969

El saldo registrado en la cuenta de Otros Resultados Integrales corresponde al efecto neto de los avalúos técnicos realizados durante la vigencia 2025 sobre los terrenos propiedad de la Fundación, dichos ajustes reflejan la valorización comercial de los predios al cierre del ejercicio, cumpliendo con la política de medición posterior al valor razonable adoptada por la institución para sus activos inmobiliarios

16. Ingresos de Actividades Ordinarias

Este es el siguiente detalle del rubro:

	31 diciembre de 2025	31 diciembre de 2024
Donación Actividades Beneficio Población Infantil	1.110.061.400	344.715.482
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	1.110.061.400	344.715.482

Las donaciones recibidas por la Fundación se reconocen como ingresos en el período en que son percibidas, siempre que no existan condiciones contractuales que supediten su ejecución a eventos futuros, para la vigencia actual, la totalidad de los recursos recibidos correspondieron a donaciones sin restricciones de uso, por lo cual se registraron de manera integral en el Estado de Resultados, permitiendo el fortalecimiento del objeto social y la operatividad institucional sin la constitución de pasivos por ingresos diferidos.

17. Gastos de Administración

Este es el siguiente detalle del rubro:

	31 diciembre de 2025	31 diciembre de 2024
Gasto De Administración	58.569.792	53.396.720
Honorarios	20.804.767	21.974.774
Impuestos	1.663.074	2.301.777
Seguros	2.293.000	-
Servicios	9.529.728	11.380.558
Gastos Legales	9.131.485	3.958.588
Adecuación e Instalación	60.672	10.000
Depreciaciones	13.746.493	-
Gastos de Viaje	-	6.037.270
Diversos	18.390.669	8.589.948
Total Gastos de Administración	134.189.680	107.649.635

18. Ingresos Financieros

Este es el siguiente detalle del rubro:

	31 diciembre de 2025	31 diciembre de 2024
Ingresos Financieros	66.026.631	31.999.264
Ajuste al Peso	889	2.590
Total Ingresos Financieros	66.027.520	32.001.854

El incremento los ingresos financieros a comparación del año 2024 y estos corresponde a los intereses de las inversiones de la fundación y de las cuentas de ahorro.

19. Gastos Financieros

El siguiente es un detalle de los gastos financieros:

	31 diciembre de 2025	31 diciembre de 2024
Comisiones	372.680	255.620
Intereses-Crédito De Tesorería	273.535	1.797.832
Intereses De Mora	7.247	29.700
Gmf	902.289	528.191

Impuestos Asumidos	273.268	-
Multas, Sanciones Y Litigios	-	80.600
Otros	1.255	6
Donaciones	148.604.286	-
Otros	3.529.295	2.143
Total Gastos Financieros	153.963.855	2.694.092

Disminuye los intereses para el 2025 en comparación con el año 2024 en el fondo de inversión colectiva generó menos pérdidas a comparación del año anterior, y en los impuestos asumidos no se presentó para el año 2025.

20. Aprobación de los estados financieros

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y el consejo de fundadores el día 30 de Marzo de 2026, estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social. Quien puede aprobar o no estos Estados Financieros.

21. Negocio En Marcha

La Fundación ha preparado sus Estados Financieros, notas a los mismos, así como el informe de gestión con un resultado que evidencia la continuidad del negocio (en marcha), no existen situaciones de índole económico, jurídico, administrativo que conlleven a concluir que la Fundación deba cesar sus actividades e iniciar procesos de liquidación.

Por lo anterior y en cumplimiento del artículo 2.2.1.18.2 del Decreto 1074 de 2015, modificado por el Decreto 1378 de 2021, se adelantó el monitoreo a los estados financieros, la información financiera y las proyecciones de la compañía con el fin de establecer la existencia o posibilidad de deterioros patrimoniales y riesgos de insolvencia confirmando el cumplimiento de razones financieras e indicadores basados en el modelo de negocio de la empresa y del sector al que pertenece.

22. Hechos posteriores a la fecha sobre la que se informa

Entre el 1 de enero de 2026 y a la fecha de emisión de estos estados financieros no se presentaron hechos relevantes, después del cierre de los estados financieros, que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2025.

23. Procesos Jurídicos

En cuanto a los asuntos legales y jurídicos durante el 2025, la fundación no tiene proceso abierto sea a favor o en contra que implique una contingencia a revelar en los estados financieros