

ESTADOS FINANCIEROS
FUNDACION SANTA ROSA
Año terminado el 31 diciembre de 2025

FUNDACIÓN SANTA ROSA
Estados Financieros
Año terminado el 31 de diciembre de 2025

Pág.

Índice

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultados Integrales	4
Estado de Cambio en el Patrimonio.	5
Estado de Flujo de Efectivo.....	6
Notas a los Estados Financieros.....	7
Certificación a los Estados Financieros	16

FUNDACIÓN SANTA ROSA
Al 31 de diciembre de 2025

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Valores expresados en pesos colombianos)

ACTIVOS	Notas	2025	2024	PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2025	2024
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
				ACREEDORES COMERCIALES POR PAGAR			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	494.582	591.595	ACREEDORES COMERCIALES POR PAGAR	6	68.818.768	51.362.414
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	4	0	65.000	IMPUESTOS POR PAGAR	7	0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		494.582	656.595	BENEFICIOS A EMPLEADOS	8	22.720.951	18.105.533
ACTIVO NO CORRIENTE				TOTAL PASIVO CORRIENTE		91.539.719	69.467.947
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	23.328.872	26.783.462	TOTAL PASIVOS		91.539.719	69.467.947
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		23.328.872	26.783.462	PATRIMONIO			
				FONDO SOCIAL	9	20.000.000	20.000.000
				EXCEDENTE DEL EJERCICIO	91	-25.688.375	-14.360.890
				EXCEDENTES (DEFICIT) ACUMULADO	92	-46.007.728	-31.646.838
				EXCEDENTES (DEFICIT) 2019	93	-16.020.162	-16.020.162
				TOTAL PATRIMONIO		- 67.716.265 -	42.027.890
TOTAL ACTIVO		23.823.454	27.440.057	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		23.823.454	27.440.057

FUNDACIÓN SANTA ROSA
Al 31 de diciembre de 2025

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	2025	2024
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	10	1.053.784.000	1.134.000.000
COSTOS SERVICIOS SOCIALES	11	778.069.150	791.231.399
UTILIDAD BRUTA		275.714.850	342.768.601
GASTOS DE ADMINISTRACION	12	298.279.677	353.343.844
UTILIDAD OPERACIONAL	-	22.564.877	10.575.243
INGRESOS NO OPERACIONALES	13		28.926
		886	
GASTOS NO OPERACIONALES	14	3.124.434	3.814.573
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	-	25.688.375	14.360.890,00
PROVISION DE RENTA	15		
PERDIDA O EXCEDENTE NETO DEL AÑO	-	25.688.375	14.360.890,00

Véanse las notas adjuntas.


HENRY ALIRIO SANCHEZ PINEDA
Representante Legal



REINEL CORTES VELANDIA
Contador Público
T.P 117155-T

FUNDACIÓN SANTA ROSA
Al 31 de diciembre de 2025

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Valores expresados en pesos colombianos)

	FONDO SOCIAL	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	EXCEDES (DEFICIT) ACUMULADO	TOTAL
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DEL 2024	20.000.000	158.976.841	-62.027.890	116.948.951
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		- 184.665.216		-184.665.216
SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2025	20.000.000	-25.688.375	-62.027.890	-67.716.265


HENRY ALIRIO SANCHEZ PINEDA
Representante Legal


REINEL CORTES VELANDIA
Contador Público
T.P 117155-T

FUNDACIÓN SANTA ROSA
Al 31 de diciembre de 2025

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Valores expresados en pesos colombianos

	2025	2024
ACTIVIDADES OPERACIONALES		
RESULTADOS INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	- 25.688.375,00	- 14.360.890,00
DEPRECIACION	3.454.590,00	5.080.932,00
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	- 22.233.785,00	- 9.279.958,00
DEUDORES COMERCIALES	65.000,00	- 60.000,00
ACREEDORES COMERCIALES	13.548.554,00	39.806.468,00
IMPUESTOS, GRAVA MENES Y TASAS	-	- 477.000,00
BENEFICIOS EMPLEADOS	8.523.218,00	8.945.607,00
ACREEDORES VARIOS	-	-
EFFECTIVO NETO (USADO) O PROVISTOPOR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-97.013,00	38.935.117,00
ACTIVIDADES FINANCIERAS		
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	-	-
ACTIVIDADES DE INVERSION		
COMPRA DE ACTIVOS	-	-
EXCEDENTES DONACIONES		-144.615.951,00
VENTA DE ACTIVOS		
DISMINUCION O AUMENTO DEL EFECTIVO	- 97.013,00	-105.680.834,00
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	591.595,00	106.272.429,00
EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	494.582,00	591.595,00


HENRY ALIRIO SANCHEZ PINEDA
 Representante Legal


REINEL CORTES VELANDIA
 Contador Público
 T.P 117155-T

FUNDACIÓN SANTA ROSA
Al 31 de diciembre de 2025

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Al 31 de diciembre de 2025

(Todos los valores están expresados en pesos, excepto los montos en moneda extranjera y las tasas de cambio)

1. Información Corporativa y Actividades Principales de la Fundación

FUNDACION SANTA ROSA, es una entidad sin ánimo de lucro con domicilio en Colombia, constituida según las leyes colombianas el 11 de junio del 2019, con domicilio legal en la Avenida 9 No 113 -52 OF 1503.

La fundación santa rosa tendrá como objeto el desarrollo social para protección, asistencia y promoción de los derechos de las poblaciones de especial protección constitucional, minorías, poblaciones en situación de vulnerabilidad, exclusión y discriminación; tales como jóvenes, personas con discapacidad, personas mayores de población rural o campesina y mineros especialmente. A su vez adelantara actividades de promoción y apoyo a los derechos humanos y los objetivos globales definidos por las naciones unidas, dentro de la población objeto de la entidad.

La compañía se encuentra registrada en Cámara de Comercio de Bogotá bajo el número S0056045

2. Bases de presentación de los Estados Financieros

2.1 Normas Contables Profesionales Aplicadas

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia (NCIF para PYMES), 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 (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (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 2009.

Los presentes estados financieros son los primeros estados financieros anuales presentados de acuerdo con las NCIF para PYMES.

2.2 Resumen de las Políticas Contables Significativas.

2.3.1 Efectivo y Equivalente a efectivo.

Esta política aplica a los activos financieros reconocidos como efectivo y equivalentes de efectivo de **FUNDACION SANTA ROSA**, conforme a lo establecido en las NIIF para Pymes.

En este rubro se pueden calificar como efectivo y equivalentes de efectivo las siguientes cuentas:

- Caja General
- Cajas Menores
- Cuentas Corrientes
- Cuentas de Ahorro
- Derechos Fiduciarios

- Inversiones a la vista o de corto plazo (Certificados de depósito a término CDT'S, títulos, bonos o similares).

En las cuentas bancarias se administran los recursos de liquidez inmediata con que cuenta **FUNDACION SANTA ROSA** para el cumplimiento de sus objetivos organizacionales.

El propósito de las cajas menores es cubrir los gastos de menor cuantía de **FUNDACION SANTA ROSA**, en la oficina y en cada uno de los sitios donde se desarrolla el objeto social.

- Transportes
- Gastos de papelería
- Cafetería
- Suministros de aseo
- Gastos relacionados con la operación previamente autorizados por la Gerencia.

Para el reconocimiento del efectivo y equivalentes de efectivo **FUNDACION SANTA ROSA** tiene presente los siguientes requisitos:

- ✓ Son fácilmente convertibles en dinero.
- ✓ Inversiones de alta liquidez y se tienen con el propósito de cubrir pagos a corto plazo menos de tres (3) meses.
- ✓ Esten sujetos a un riesgo insignificante del cambio de valor.

Para establecer si una inversión es considerada como equivalentes al efectivo, se analizará la esencia sobre la forma, es decir que si se tiene la inversión con el propósito de usarla cuando se requiera en un tiempo no mayor a tres meses después de constituida o para fines de inversión de largo plazo, la cual no será considerada como equivalente de efectivo.

2.3.2 Instrumentos Financieros

FUNDACION SANTA ROSA, para el reconocimiento de los activos financieros, tendrá presente las siguientes consideraciones y requisitos:

- Cuando la Entidad se convierte en un participante de los derechos del instrumento (Inversión) a través de un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o instrumento de patrimonio de otra.
- Pueda ser medido su saldo con fiabilidad.

MEDICIÓN INICIAL.

FUNDACION SANTA ROSA, sólo reconocerá un activo financiero cuando se convierta en una parte de las condiciones contractuales del instrumento.

En la medición inicial, **FUNDACION SANTA ROSA** reconocerá una Inversión solo cuando cumpla con las condiciones del instrumento financiero. Medirá inicialmente las inversiones al precio de la transacción más todos los costos directamente relacionados.

MEDICIÓN POSTERIOR

Para la medición posterior se procederá así:

Las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta se medirán de la siguiente forma:

- Si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad, la inversión se medirá al valor razonable con cambios en su valor reconocidos en el resultado.
- Las demás Inversiones se medirán al costo menos el deterioro de valor.

DETERIORO Y BAJA EN CUENTAS

Al final de cada periodo sobre el que se informa, **FUNDACION SANTA ROSA**, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de las Inversiones o de un grupo de inversiones que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, **FUNDACION SANTA ROSA** reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en el estado de resultados.

Para determinar si existe evidencia de deterioro se tendrá en cuentas las siguientes consideraciones:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses.
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con activos financieros individuales incluidos en el grupo, tales como condiciones económicas adversas nacionales o locales o cambios adversos en las condiciones del sector.

FUNDACION SANTA ROSA medirá una pérdida por deterioro del valor de los siguientes instrumentos medidos al costo o costo amortizado de la siguiente forma:

- Para una Inversión medida al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor será la tasa de interés efectiva actual, determinada según el contrato.
- Para un instrumento medido al costo menos el deterioro del valor, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del importe (que podría ser cero) que **FUNDACION SANTA ROSA** recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa.

Existen otros factores que también pueden ser evidencia de deterioro del valor, los cuales incluyen cambios significativos con un efecto adverso que hayan tenido lugar en el entorno tecnológico, de mercado, económico o legal en el que opera el emisor.

Baja en cuentas:

Se eliminarán las inversiones previamente reconocidas en el estado de situación financiera, cuando se haga efectivo el vencimiento de las inversiones o se haga la transferencia a un tercero en las inversiones.

2.3.3 Beneficios a los empleados

FUNDACION SANTA ROSA., reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- a) Como un pasivo, después de deducir los valores que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el valor pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la compañía reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
- b) Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo. Se requiere que una empresa reconozca:

BENEFICIOS DE CORTO PLAZO

Los beneficios a los empleados a corto plazo comprenden partidas como:

Ausencias retribuidas a corto plazo (tales como vacaciones o las ausencias remuneradas por enfermedad).

- Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social.
- Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como vacaciones, ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados.
- Participaciones en ganancias e incentivos (bonificaciones con destino a educación, transporte, alimentación, vivienda y salud) pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- Beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o Subvencionados).

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a una empresa durante el periodo contable, ésta reconocerá el valor (sin descontar) 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 satisfecho. Si el importe ya pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, una empresa 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 NIIF requiera o permita la inclusión de los mencionados beneficios en el costo de un activo (véase, por ejemplo, la NIIF de Inventarios y de Propiedades, Planta y Equipo).

2.3.4 Ingresos

FUNDACION SANTA ROSA, Los ingresos ordinarios, por donaciones, se reconocen cuando:

- a) La cantidad de ingresos se pueda medir con fiabilidad,
- b) Es probable la entrada de beneficios económicos,
- c) Los costos incurridos o por incurrir del vendedor se puedan medir fiablemente.

El reconocimiento de los ingresos ordinarios por referencia al grado de realización de una transacción se denomina habitualmente con el nombre de método del porcentaje de realización. Según este método, los ingresos ordinarios se reconocen en los ejercicios en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. El reconocimiento de los ingresos ordinarios con esta base suministrará información útil sobre la medida de la actividad de servicio y su ejecución en un determinado ejercicio. NIC 11 también requiere el reconocimiento de los ingresos ordinarios con esta base. Los requisitos de esa Norma son, por lo general, aplicables al reconocimiento de los ingresos y gastos asociados con una operación que implique prestación de servicios.

Una entidad será, por lo general, capaz de hacer estimaciones fiables después de que ha acordado, con las otras partes de la operación, los siguientes extremos:

1.1. Los derechos exigibles por cada uno de los implicados, acerca del servicio que las partes han de prestar o recibir;

(b) La contrapartida del intercambio; y

(c) La forma y los términos del pago.

Normalmente, también es necesario para la entidad disponer de un sistema presupuestario financiero y un sistema de información que sean efectivos. La entidad revisará y, si es necesario, modificará las estimaciones del ingreso ordinario por recibir, a medida que el servicio se va prestando. La necesidad de tales revisiones no indica, necesariamente, que el desenlace de la operación de prestación no pueda ser estimado con fiabilidad.

FUNDACION SANTA ROSA medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

FUNDACION SANTA ROSA incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. **FUNDACION SANTA ROSA** excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

3. Efectivo y equivalente a efectivo

	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
CAJA	-	114.395
BANCOS	493.176	475.794
CUENTAS DE AHORRO	1.405	1.406
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	494.581	591.595

Bancos: representa el saldo del disponible las cuentas bancarias (Corriente, Ahorros y fondos de inversión), en moneda nacional, donde se manejan los recursos de FUNDACION SANTA ROSA al 31 de diciembre de cada año.

A la presentación de los Estados Financieros, se encuentran elaboradas la totalidad de las conciliaciones bancarias, con corte a 31 de diciembre de cada año.

Dentro de los valores expresados en el efectivo o equivalente a efectivo no existen restricciones de partidas para cumplir con obligaciones y compromisos futuros de la compañía.

4. Cuentas por cobrar

	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
ANTICIPOS Y AVANCES	-	5.000
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	-	60.000
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	-	65.000

5. Propiedad Planta y Equipo

	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	36.541.347	36.541.347
EQUIPO DE COMPUTO	7.149.000	7.149.000
DEPRECIACION ACUMULADA	-20.361.475	-16.906.852
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	23.328.872	26.783.495

6. Cuentas por pagar

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2025	2024
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	59.899.634	45.385.467
Honorarios	18.774.750	691.962
CORTES VELANDIA REINEL	1.755.710	0
DIAZ GALVIS EDGAR EFREN	8.498.640	0
MURCIA OSCAR ALIRIO	8.550.400	0
DIAZ GALVIS EDGAR EFREN	0	691.962
Arrendamientos	2.874.000	0
FUNDACION JUAN MARIA VIANEY	2.874.000	0
Otros	38.250.884	44.693.505
FREDY DUENAS JHON GONZALEZ	3.391.060	0
FUNDACION PARA EL DESARROLLO UNIVERSITARIO	22.000.000	0
GARCIA REDONDO ANGIE YULIETH	2.847.000	0
GONZALEZ PAEZ ANA BETULIA	2.847.000	0
PINILLA CAMACHO ROSALBA	2.847.000	0
RODRIGUEZ DE GONZALEZ GLORIA HILDA	2.847.000	0
TORRES FORERO RUBIELA ALCIRA	1.471.824	0
COMERCIALIZADORA DE VIVERES EL PAISA	0	44.693.505
RETENCION EN LA FUENTE	3.671.668	3.822.668
RETENCION DE ICA	1.339.666	1.371.666
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	3.907.800	782.613
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES A PAGAR	68.818.768	51.362.414

Las cuentas por pagar terminadas al 31 de diciembre del 2025 corresponden, el 100% a proveedores de bienes y servicios.

7. Impuestos por Pagar

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2025	2024
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0
TOTAL IMPUESTOS	0	0

Corresponde al impuesto de renta por pagar año 2025.

8. Beneficios a empleados

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2025	2024
SALARIOS POR PAGAR	173.913	173.913
CESANTIAS	10.323.568	10.343.688
INTERESES DE CESANTIAS	1.239.322	1.241.736
VACACIONES	10.984.148	6.346.196
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS	22.720.951	18.105.533

Los saldos presentados a diciembre 31 de 2025 por beneficios a empleados corresponden a vigencias corrientes, la compañía ha cumplido con el pago de sus prestaciones sociales y los contratos de vinculación laboral es a término indefinido; la compañía no ha contemplado una provisión contingente en indemnizaciones laborales. (Sección 28 NIIF para pymes)

9. Fondo Social

El valor que aportaron los miembros fundadores para constituir la FUNDACION SANTA ROSA asciende a COP\$ 20.000.000.

9.1 El déficit del ejercicio fiscal será compensado con los excedentes de los siguientes años

9.2 El déficit acumulado fiscal será compensado con los excedentes de los siguientes años

9.3 El déficit acumulado contable del año 2019, corresponde al impuesto de renta, pagado por gastos que consideramos no procedentes de acuerdo a nuestra actividad meritoria.

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2025	2024
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-25.688.375	-14.360.890
EXCEDENTES (DEFICIT) ACUMULADO	-62.027.890	-47.667.000
TOTAL PERDIDA DEL EJERCICIO	-87.716.265	-62.027.890

10 Ingresos por actividades ordinarias

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2025	2024
DONACIONES	1.053.784.000	1.134.000.000
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.053.784.000	1.134.000.000

Las donaciones recibidas en el año 2025 fueron efectuadas por la empresa ESMERALDA SANTA ROSA S.A identificada con NIT: 800.231.848-1.

11 Costos operacionales

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2025	2024
COSTOS SERVICIOS SOCIALES	778.069.150	791.231.399
TOTAL COSTOS SERVICIOS SOCIALES	778.069.150	791.231.399

Los costos corresponden a la ejecución de las actividades sociales realizadas por la fundación las cuales están dentro del objeto social.

12 Gastos de administración

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2025	2024
GASTOS DE PERSONAL	187.759.389	188.764.163
HONORARIOS	37.398.595	33.714.128
IMPUESTOS	4.135.858	5.178.590
ARRENDAMIENTOS	35.096.000	35.784.000
SEGUROS	0	0
SERVICIOS	13.163.481	51.639.831
GASTOS LEGALES	317.839	1.145.846
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	306.000	9.320.486
ADECUACIONES	0	10.000
GASTOS DE VIAJE	0	120.000
DEPRECIACIONES	2.453.748	5.080.932
DIVERSOS	17.648.767	22.585.868
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	298.279.677	353.343.844

En los gastos operacionales de administración incorporamos todos los gastos que se incurren para el funcionamiento de la fundación.

13 Ingresos No Operacionales

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2025	2024
FINANCIEROS	0	0
RECUPERACIONES	-	0
DIVERSOS	886	28.926
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	886	28.926

14 Gastos no operacionales

	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
FINANCIEROS	3.111.092	3.772.035
GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	0
GASTOS DIVERSOS	13.342	42.538
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	3.124.434	3.814.573

15 Impuesto renta

	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	0	0
IMPUESTO DE RENTA	0	0

Las tarifas de la provisión de impuestos para el año 2025 es del 20% para el impuesto de renta para las entidades de régimen tributario especial.


HENRY ALIRIO SANCHEZ BINEDA
 Representante Legal


REINEL CORTES VELANDIA
 Contador Público
 T.P 117155-T

FUNDACION SANTA ROSA
Certificación estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión de los balances generales, al 31 de diciembre de 2025, y de los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los socios fundador y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de la FUNDACION SANTA ROSA, existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos o a cargo de la FUNDACION SANTA ROSA en la fecha de corte.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos o a cargo de la FUNDACION SANTA ROSA en la fecha de corte.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

La presente certificación se expide al primer día (17) del mes de marzo de 2025.


HENRY ALIRIO/SANCHEZ PINEDA
Representante Legal


REINEL CORTES VELANDIA
Contador Público
T.P 117155-T