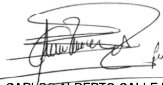


RED NACIONAL DE AGENCIAS DE DESARROLLO LOCAL DE COLOMBIA
NIT No. 900.266.136 - 1
Estado de Situación Financiera
A Diciembre 31 de
Año 2025 - Año 2024
(Expresado en pesos Colombianos)

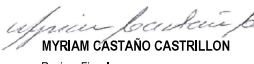
ACTIVO		2025	Part/ Act	2024	Part/ Act	Variacion	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	9.780.320.031	89,94%	10.542.670.655	71,00%	-762.350.624	-7%
1105	Caja	0	0,00%	0	0,00%	0	0%
1110	Bancos Cuentas Corrientes Nacionales	139.975.377	1,29%	9.685.954	0,07%	130.289.423	1345%
1110	Bancos Cuentas Corrientes Moneda Extranjera	2.206.535.000	20,29%	3.166.147.608	21,32%	-959.612.608	-30%
1120	Bancos Cuentas de Ahorro	7.402.437.496	68,07%	7.077.951.794	47,67%	324.485.703	5%
1130	Derechos Fiduciarios	31.372.158	0,29%	288.885.299	1,95%	-257.513.141	-89%
12	INSTRUMENTOS FINANCIEROS	100.000.000	0,92%	100.000.000	0,67%	0	0%
1205	Acciones	100.000.000	0,92%	100.000.000	0,67%	0	0%
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	469.907.544	4,32%	3.669.697.592	24,71%	-3.237.779.729	-87%
1305	Ingresos por Cobrar	338.063.968	3,11%	3.509.912.736	23,64%	-3.171.848.768	-90%
1330	Anticipos y Avances	2.183.638	0,02%	3.943.160	0,03%	-1.759.522	-45%
1335	Depositos para Adquisición de Acciones	13.430.000	0,12%	13.430.000	0,09%	0	0%
1355	Activo Por Impuestos Corrientes	58.780.114	0,54%	99.912.262	0,67%	-41.132.148	-41%
1360	Prestamos a Adel's	15.741.447	0,14%	38.214.852	0,26%	-22.473.405	-59%
1385	Derechos Por Cobrar	3.718.696	0,03%	4.284.582	0,03%	-565.886	-13%
1399	Cuentas de Difícil Cobro	37.989.681	0,35%	0	0,00%	37.989.681	#/DIV/O
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	10.350.227.575	95,18%	14.312.368.247	96,39%	-4.000.130.353	-28%
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	524.126.718	4,82%	536.038.567	3,61%	-11.911.849	-2%
1516	Construcciones y Edificaciones	566.547.267	5,21%	566.547.267	3,82%	0	0%
1524	Muebles y Enseres	0	0,00%	0	0,00%	0	0%
1524	Equipo de Oficina	4.181.781	0,04%	4.181.781	0,03%	0	0%
1528	Equipo de Cómputo y Comunicaciones	26.524.485	0,24%	26.524.485	0,18%	0	0%
1592	Depreciación Acumulada	-73.126.815	-0,67%	-61.214.966	-0,41%	-11.911.849	19%
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	524.126.718	4,82%	536.038.567	3,61%	-11.911.849	-2%
	TOTAL ACTIVOS	10.874.354.292	100,00%	14.848.406.814	100,00%	-4.012.042.202	77%
	PASIVO						
	PASIVO CORRIENTE						
21	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA	133.481.738	1,23%	2.908.495.170	19,59%	-2.775.013.432	0%
2105	Obligaciones Financieras y Cuentas por Pagar	133.481.738	1,23%	2.908.495.170	19,59%	-2.775.013.432	0%
23	ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	221.147.556	2,03%	1.262.365.210	8,50%	-1.041.217.655	-82%
2335	Costos y Gastos por Pagar proveedores	221.147.556	2,03%	1.262.365.210	8,50%	-1.041.217.655	-82%
2370	Retenciones y Aportes de Nomina	0	0,00%	0	0,00%	0	0%
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	70.921.878	0,65%	184.866.916	1,25%	-113.945.038	-62%
2505	Salarios	0	0,00%	0	0,00%	0	0%
2510	Cesantías Consolidadas	27.619.871	0,25%	105.028.683	0,71%	-77.408.812	-74%
2515	Intereses a las Cesantías Consolidadas	3.155.105	0,03%	10.230.415	0,07%	-7.075.310	-69%
2520	Prima de Servicios Consolidada	0	0,00%	0	0,00%	0	0%
2525	Vacaciones Consolidadas	40.146.902	0,37%	69.607.818	0,47%	-29.460.916	-42%
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	66.149.940		101.684.200	0,68%	-35.534.260	0%
2605	Para Costos y Gastos	66.149.940	0,61%	101.684.200	0,68%	-35.534.260	0%
28	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	7.408.067.802	68,12%	7.676.515.095	51,70%	-268.447.293	-3%
2805	Saldos Por Ejecutar	7.408.067.802	68,12%	7.676.515.095	51,70%	-268.447.293	-3%
29	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	128.617.490	1,18%	228.758.808	1,54%	-100.141.318	-44%
2912	Impuesto de Renta	67.484.000	0,62%	74.598.000	0,50%	-7.114.000	0%
2912	Industria y Comercio	14.271.000	0,13%	1.026.000	0,01%	13.245.000	0%
2908	Impuestos Sobre Las Ventas Por Pagar	0	0,00%	0	0,00%	0	0%
2965	Retención en la Fuente por Pagar	41.703.878	0,38%	145.152.363	0,98%	-103.448.485	-71%
2967	Retención de IVA	362.668	0,00%	0	0,00%	362.668	#/DIV/O
2968	Retención de ICA	4.795.944	0,04%	7.982.445	0,05%	-3.186.501	-40%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	8.028.386.403	73,83%	12.362.685.399	83,26%	-4.334.298.996	-35%
	PASIVOS A LARGO PLAZO						
2805	Pasivos No Financieros	2.000.000.000	18,39%	2.000.000.000	13,47%	0	0%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2.000.000.000	18,39%	2.000.000.000	13,47%	0	0%
	TOTAL PASIVO	10.028.386.403	92,22%	14.362.685.399	96,73%	-4.334.298.996	-30%

RED NACIONAL DE AGENCIAS DE DESARROLLO LOCAL DE COLOMBIA
NIT No. 900.266.136 - 1
Estado de Situación Financiera
A Diciembre 31 de
Año 2025 - Año 2024
(Expresado en pesos Colombianos)

		2025		2024			
31	PATRIMONIO	26.381.250	0,24%	19.263.750	0,13%	7.117.500	37%
3105	CAPITAL SOCIAL	26.381.250	0,24%	19.263.750	0,13%	7.117.500	37%
	Aportes Sociales						
32	SUPERAVIT DE CAPITAL	85.425.000		85.425.000		0	
3210	Donaciones	85.425.000	0,79%	85.425.000	0,58%	0	0%
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	353.128.974	3,25%	0	0,00%	353.128.974	100%
3605	Resultados del Ejercicio	353.128.974	3,25%	0	0,00%	353.128.974	100%
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-22.884.304	-0,21%	-22.884.304	-0,15%	0	0%
3705	Utilidades Acumuladas	-22.884.304	-0,21%	-22.884.304	-0,15%	0	0%
3705	Beneficio Neto de Excedente 2023	0	0,00%	0	0,00%	0	0%
3705	Asignación Permanente 2023	0	0,00%	0	0,00%	0	0%
38	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	345.222.288	3,17%	345.222.288	2,32%	0	0%
3810	De Propiedad Planta y Equipo	345.222.288	3,17%	345.222.288	2,32%	0	0%
39	ESFA	58.694.681	0,54%	58.694.681	0,40%	0	0%
3905	Estado de Situación Financiera de Apertura	58.694.681	0,54%	58.694.681	0,40%	0	0%
	TOTAL PATRIMONIO	845.967.889	7,78%	485.721.415	3,27%	360.246.474	74%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	10.874.354.292	100,00%	14.848.406.814	100,00%	-3.974.052.521	-27%

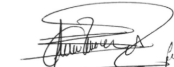

CARLOS ALBERTO CALLEJAS
Director Ejecutivo


CAROLINA MORA DIAZ
Contador
TP 100697-T


MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON
Revisor Fiscal
T.P. No.27887-T
KYM Consultores SAS
Ver Dictamen Adjunto

RED NACIONAL DE AGENCIAS DE DESARROLLO LOCAL DE COLOMBIA
NIT No. 900.266.136 - 1
Estado de Resultados
De Enero 01 a Diciembre 31 de
Año 2025 - Año 2024
(Expresado en pesos Colombianos)

	2025	Part/Ing	2024	Part/Ing	Variac.
41 INGRESOS OPERACIONALES	12.123.974.161,37		33.747.833.202		-64,07%
4155 Ejecucion de Proyectos	11.585.677,051		31.721.442,317		-63,48%
4155 Gestión de Proyectos (Overhead)	515.646,998	4,3%	2.026.390,885	6%	-74,55%
4155 Gestión de Proyectos	22.650,113		0		0,00%
4155 Cuotas de Sostentimiento	0		0		0,00%
5 EJECUCION DE PROYECTOS	11.601.452.570	96%	31.783.637.697	94%	-63,50%
5 Otras Actividades de Servicios Comunitarios	11.601.452,570		31.783.637,697		-63,50%
EXCEDENTE BRUTO OPERACIONAL	522.521.592	4%	1.964.195.505	6%	-73,40%
51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1.173.521.032	228%	1.103.809.811	54%	6,32%
5105 Gastos de Personal	681.186,184		657.444,052		3,61%
5110 Honorarios	132.110,548		136.260,605		-3,05%
5115 Impuestos	58.877,916		38.099,838		54,54%
5120 Arrendamientos	6.856,482		18.791,758		0,00%
5130 Seguros	34.700,277		12.057,503		0,00%
5135 Servicios	90.198,215		81.678,636		10,43%
5140 Gastos Legales	8.988,288		5.437,652		65,30%
5144 Convenios de Asesorías y Capacitaciones	0		15.787,000		0,00%
5145 Mantenimiento y Reparaciones	529,727		6.039,625		-91,23%
5146 Activos Menores a 50 UVT	8.798,732		250,000		3419,49%
5147 Materiales e Insumos	0		0		0,00%
5155 Gastos de Viaje	88.215,065		67.615,569		30,47%
5160 Depreciaciones	11.911,849		36.319,851		-67,20%
5170 Diversos	9.963,007		11.292,222		-11,77%
5199 Provisiones	41.184,741		16.735,500		0,00%
EXCEDENTE OPERACIONAL	-650.999.440	-126%	860.385.694	42%	-175,66%
42 INGRESOS NO OPERACIONALES	1.683.824.564	13,89%	106.602.369	0%	1479,54%
4210 Financieros	893.077,498		37.379,030		2289,25%
421020 Diferencia en Cambio	259.933,692		0		0,00%
4205 Utilidad en Venta de Activos	0		405.000		0,00%
4215 Donaciones	20,000		0		0,00%
4250 Arrendamientos	0		0		0,00%
4250 Reintegro de costos y gastos	461.622,205		64.277,052		618,18%
4255 Incapacidades	42.562,433		4.541,278		0,00%
4260 Subsidios	14.078,057		0		0,00%
4295 Diversos	12.530,678		10		0,00%
53 GASTOS NO OPERACIONALES	612.212.150	119%	892.390.063	44%	-31,40%
5305 Financieros	403.864,137		228.214,629		76,97%
5315 Extraordinarios	208.348,013		664.175,434		-68,63%
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	420.612.974	82%	74.598.000	4%	463,84%
5405 Impuesto de Renta	67.484,000		74.598,000		0,00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	353.128.974,16	68,5%	0	0%	100%


CARLOS ALBERTO CALLEJAS
Director Ejecutivo


CAROLINA MORA DIAZ
Contador
TP 100697-T


MYRIAM CASTAÑO CASTILLON
Revisor Fiscal
T.P. No.27887-T
KYM Consultores SAS
Ver Dictamen Adjunto

RED NACIONAL DE AGENCIAS DE DESARROLLO LOCAL DE COLOMBIA RED ADELCO

NIT No. 900.266.136 - 1

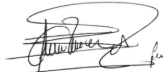
Estado de Flujos de Efectivo

Por el Año Terminado a Diciembre 31 de 2025

(Expresado en pesos Colombianos)

	2.025	2.024
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Utilidad del periodo	353,128,974	0,00
Menos: partidas que no afectan el efectivo	0	0
Depreciación	11,911,849	36,319,851,12
Amortizaciones	0	0
Efectivo generado en operación :	365,040,823	36,319,851,12
Cambio en partidas operacionales		
Aumento en:		
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar	-1,041,217,655	865,585,494
Beneficios a Empleados	-113,945,038	67,154,411
Instrumentos Financieros De Deuda	-2,775,013,432	2,908,495,170
Pasivos Estimados y Provisiones	-35,534,260	101,684,200
Pasivos Por Impuestos Corrientes	-100,141,318	150,089,269
Disminución en :		
Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	3,199,790,048	-3,132,840,811
Flujos de efectivo neto por actividades de operación:	-501,020,831	996,487,584
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Instrumentos Financieros	0	11,848,979
Propiedad Planta y Equipo	0	-540,047,267
Otros Pasivos No Financieros	-268,447,293	754,814,671
Variación en el Patrimonio	7,117,500	-204,032,603
Flujos de efectivo Neto por actividades de inversión:	-261,329,793	22,583,780
Flujos de efectivo neto por actividades de financiación	0	0
Disminución neta de efectivo	-762,350,624	1,019,071,364
Efectivo al inicio del periodo	10,542,670,655	9,523,599,291
Efectivo al final del periodo	9,780,320,031	10,542,670,655

Las notas y los estados financieros forman un todo indivisible



CARLOS ALBERTO CALLEJAS
Director Ejecutivo



CAROLINA MORA DÍAZ
Contador
TP 100697-T



MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON
Revisor Fiscal
T.P. No.27887-T
KYM Consultores SAS
Ver Dictamen Adjunto

RED NACIONAL DE AGENCIAS DE DESARROLLO LOCAL DE COLOMBIA

NIT No. 900.266.136 - 1

Estado de Situacion Financiera

A Diciembre 31 de 2025

(Expresado en pesos Colombianos)

		2025		
ACTIVO	NOTA		Part/ Act	
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	4		89,94%	9.780.320.031
1105 Caja		0	0,00%	
1110 Bancos Cuentas Corrientes Nacionales		139.975.377	1,29%	
1110 Bancos Cuentas Corrientes en Moneda Extranjera		2.206.535.000	20,29%	
1120 Bancos Cuentas de Ahorro Nacionales		7.402.437.496	68,07%	
1130 Derechos Fiduciarios		31.372.158	0,29%	
12 INSTRUMENTOS FINANCIEROS	5		0,92%	100.000.000
1205 Acciones		100.000.000	0,92%	
1225 Certificados		0	0,00%	
13 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6		4,32%	469.907.544
1305 Ingresos por Cobrar		338.063.968	3,11%	
1335 Depositos En Garantia		0	0,00%	
1330 Anticipos y Avances		2.183.638	0,02%	
1335 Depositos para Adquisicion de Acciones		13.430.000	0,12%	
1355 Activo Por Impuestos Corrientes		58.780.114	0,54%	
1360 Prestamos a Adel's		15.741.447	0,14%	
1385 Derechos Por Cobrar		3.718.696	0,03%	
1399 Cuentas de Difícil Cobo		37.989.681	0,35%	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			95,18%	10.350.227.575
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7		4,82%	524.126.718
1516 Construcciones y Edificaciones		566.547.267	5,21%	
1524 Muebles y Enseres		0	0,00%	
1524 Equipo de Oficina		4.181.781	0,04%	
1528 Equipo de Cómputo y Comunicaciones		26.524.485	0,24%	
1592 Depreciación Acumulada		-73.126.815	-0,67%	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			4,82%	524.126.718
TOTAL ACTIVOS			100,00%	\$ 10.874.354.292
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
21 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA	8		1,23%	133.481.738
2105 Obligaciones Financieras Nacionales		133.481.738	1,23%	
23 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS PAGAR	9		2,03%	221.147.556
2335 Costos y Gastos por Pagar		221.147.556	2,03%	
2370 Retenciones y Aportes de Nomina		0	0,00%	
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	10		0,65%	70.921.878
2505 Salarios		0		
2510 Cesantias Consolidadas		27.619.871	0,25%	
2515 Intereses a las Cesantias Consolidadas		3.155.105	0,03%	
2520 Prima de Servicios Consolidada		0	0,00%	
2525 Vacaciones Consolidadas		40.146.902	0,37%	
26 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	11	66.149.940	0,61%	66.149.940
2605 Para Costos y Gastos		66.149.940	0,61%	
28 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	11		68,12%	7.408.067.802
2805 Saldos Por Ejecutar		7.408.067.802	68,12%	
29 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12		1,18%	128.617.490
2904 Impuesto de Renta		67.484.000	0,62%	
2912 Industria y Comercio		14.271.000	0,13%	
2908 Impuestos Sobre Las Ventas Por Pagar		362.668	0,00%	
2965 Retención en la Fuente por Pagar		41.703.878	0,38%	
2368 Retención de ICA		4.795.944	0,04%	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			73,83%	\$ 8.028.386.403
28 PASIVOS A LARGO PLAZO				
Pasivos No Financieros	13	2.000.000.000	18,39%	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			18,39%	\$ 2.000.000.000
TOTAL PASIVO			92,22%	\$ 10.028.386.403

RED NACIONAL DE AGENCIAS DE DESARROLLO LOCAL DE COLOMBIA

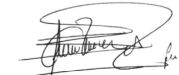
NIT No. 900.266.136 - 1

Estado de Situación Financiera

A Diciembre 31 de 2025

(Expresado en pesos Colombianos)

				NIF		
				2025		
31	PATRIMONIO					
	CAPITAL SOCIAL	14			0,24%	26.381.250
3105	Aportes Sociales			26.381.250	0,24%	
32	SUPERAVIT DE CAPITAL				0,79%	85.425.000
3210	Donaciones			85.425.000	0,79%	
36	EXCEDENTES DEL EJERCICIO				3,25%	353.128.974
3605	Excedentes del Ejercicio			353.128.974	3,25%	
37	EXCEDENTES ACUMULADOS				-0,21%	-22.884.304
3705	Utilidades Acumuladas			-22.884.304	-0,21%	
3705	Beneficio Neto de Excedente 2024			0		
3705	Asignación Permanente 2024			0		
38	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES				3,17%	345.222.288
3810	De Propiedad Planta y Equipo			345.222.288	3,17%	
39	ESFA				0,54%	58.694.681
3905	Estado de Situación Financiera de Apertura			58.694.681	0,54%	
	TOTAL PATRIMONIO				7,78%	845.967.889
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				100,00%	\$ 10.874.354.292

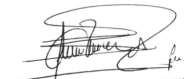

CARLOS ALBERTO CALLEJAS
Director Ejecutivo


CAROLINA MORA DÍAZ
Contador
TP 100697-T

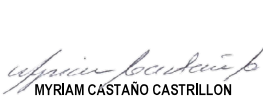

MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON
Revisor Fiscal
T.P. No.27887-T
KYM Consultores SAS
Ver Dictamen Adjunto

RED NACIONAL DE AGENCIAS DE DESARROLLO LOCAL DE COLOMBIA
NIT No. 900.266.136 - 1
Estado de Resultados
De Enero 01 a Diciembre 31 de 2025
(Expresado en pesos Colombianos)

	NOTA		Part/Ing	
INGRESOS OPERACIONALES	15		\$	12.123.974.161
Ejecucion de Proyectos		11.585.677.051		
Gestión de Proyectos (Overhead)		515.646.998	4%	
Actividades Conexas		22.650.113		
Cuotas de Sostenimiento		0		
GASTOS POR EJECUCION DE PROYECTOS	16		96% \$	11.601.452.570
Otras Actividades de Servicios Comunitarios		11.601.452.570		
EXCEDENTE BRUTO OPERACIONAL			4% \$	522.521.592
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	17		228% \$	1.173.521.032
Gastos de Personal		681.186.184		
Honorarios		132.110.548		
Impuestos		58.877.916		
Arrendamientos		6.856.482		
Seguros		34.700.277		
Servicios		90.198.215		
Gastos Legales		8.988.288		
Convenios		0		
Mantenimiento y Reparaciones		529.727		
Materiales e Insumos		0		
Activos menores		8.798.732		
Gastos de Viaje		88.215.065		
Depreciaciones		11.911.849		
Diversos		9.963.007		
Provisiones		41.184.741		
EXCEDENTE OPERACIONAL			-126% \$	(650.999.440)
INGRESOS NO OPERACIONALES	18		14% \$	1.683.824.564
Financieros		893.077.498		
Diferencia en Cambio		259.933.692		
Utilidad en Venta de Activos		0		
Donaciones		20.000		
Arrendamientos		0		
Reintegro de costos y gastos		461.622.205		
Indemnizaciones		42.562.433		
Subsidios		14.078.057		
Diversos		12.530.678		
GASTOS NO OPERACIONALES	19		119% \$	612.212.150
Financieros		403.864.137		
Perdida P.P y E		0		
Extraordinarios		208.348.013		
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS			82%	420.612.974
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS				
Impuesto de Renta y Complementarios		67.484.000		
EXCEDENTE DEL PERIODO			68%	353.128.974


CARLOS ALBERTO CALLEJAS
Director Ejecutivo


CAROLINA MORA DIAZ
Contador
TP 100697-T


MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON
Revisor Fiscal
T.P. No.27887-T
KYM Consultores SAS
Ver Dictamen Adjunto

RED NACIONAL DE AGENCIAS DE DESARROLLO LOCAL DE COLOMBIA RED ADELCO

NIT No. 900.266.136 - 1

Estado de Flujos de Efectivo

Por el Año Terminado a 31 Diciembre de 2025

(Expresado en pesos Colombianos)

Flujos de efectivo por actividades de operación

Utilidad del periodo	353.128.974
Menos: partidas que no afectan el efectivo	0
Depreciación	11.911.848,96
Amortizaciones	0

Efectivo generado en operación : 365.040.823,12

Cambio en partidas operacionales

Aumento en:

Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar	-1.041.217.654,74
Beneficios a Empleados	-113.945.038,00
Instrumentos Financieros De Deuda	-2.775.013.431,59
Pasivos Estimados y Provisiones	-35.534.260,00
Pasivos Por Impuestos Corrientes	-100.141.318,00

Disminución en :

Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	3.199.790.048,49
---	------------------

Flujos de efectivo neto por actividades de operación: -501.020.831

Flujos de efectivo por actividades de inversión:

Instrumentos Financieros	0
Propiedad Planta y Equipo	0
Otros Pasivos No Financieros	-268.447.293,17
Variación en el Patrimonio	7.117.500

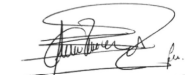
Flujos de efectivo Neto por actividades de inversión: -261.329.793

Flujos de efectivo neto por actividades de financiación 0

Disminución neta de efectivo -762.350.624

Efectivo al inicio del periodo 10.542.670.655

Efectivo al final del periodo 9.780.320.031



CARLOS ALBERTO CALLEJAS
Director Ejecutivo



CAROLINA MORA DIAZ
Contador
TP 100697-T



MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON
Revisor Fiscal
T.P. No.27887-T
KYM Consultores SAS
Ver Dictamen Adjunto

RED NACIONAL DE AGENCIAS DE DESARROLLO LOCAL DE COLOMBIA RED ADELCO
NIT No. 900.266.136 - 1
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2025
(Expresado en pesos Colombianos)

Detalle de las cuentas	Saldo a 2024	Movimiento de Excedentes	Excedente Periodo 2024	Absorción de		Beneficio Neto de Excedentes 2024	Saldo a 2025
				Perdidas	Debito		
Patrimonio							
Aportes Sociales	19,263,750	7,117,500	0	0	0	0	26,381,250
Superavit de capital-Patrimonio con destinación específica	85,425,000	0	0	0	0	0	85,425,000
Destinación de Excedentes 2024	0	0	0	0	0	0	0
Excedentes de Ejercicios Anteriores	-22,884,304	0	0	0	0	0	-22,884,304
Excedente del Periodo	0	0	353,128,974	0	0	0	353,128,974
Superavit Por Valorizaciones	345,222,288	0	0	0	0	0	345,222,288
Esía	58,694,681	0	0	0	0	0	58,694,681
Totales	\$ 485,721,415	\$ 7,117,500	\$ 353,128,974	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 845,967,889


CARLOS ALBERTO CALLEJAS
Director Ejecutivo


CAROLINA MORÁN JAZ
Contador
TP 100697-T


MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON
Revisor Fiscal
T.P. No.27887-T
KYM Consultores SAS
Ver Dictamen Adjunto

RED NACIONAL DE AGENCIAS DE DESARROLLO LOCAL DE COLOMBIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y
2024

(Expresado en Pesos Colombianos)

2025

NOTA No. 1 - ENTE ECONOMICO

LA RED NACIONAL DE AGENCIAS DE DESARROLLO LOCAL DE COLOMBIA es una entidad de naturaleza privada, fue inscrita en la cámara de comercio el 4 de Diciembre de 2008 bajo el número 00145768 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

Se identifica con el NIT 900.266.136 -1 de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN. Pertenece al Sector sin ánimo de lucro-Régimen Tributario Especial y es inspeccionada, vigilada y controlada por la Alcaldía Mayor de Bogotá.

La RED ADELCO es una institución que asocia a las Agencias de Desarrollo Económico local – ADEL- de Colombia, como alternativa de construcción de país desde el territorio, bajo principios de corresponsabilidad, transparencia, co-liderazgo, compromiso y solidaridad. Actualmente se encuentran asociadas a la RED ADELCO Agencias de Desarrollo Local principalmente ubicadas en los departamentos de Santander, Boyacá, Cesar, Cauca, Arauca, Nariño, Valle del Cauca, Chocó y Antioquia.

Las Agencias de Desarrollo Económico Local – ADEL- en Colombia, son entidades mixtas, de economía social que representan acuerdos entre actores territoriales públicos, sociales y privados que a través de servicios facilitan y coayudan en su dinamización socioeconómica, apoyan el fortalecimiento de sus sistemas productivos locales, generan diálogos y contribuyen al desarrollo humano integral.

La Misión de la RED ADELCO es fortalecer y promover procesos de Desarrollo Económico Local en Colombia, como instrumento para la construcción de territorios más competitivos, sostenibles e incluyentes.

LA RED NACIONAL DE AGENCIAS DE DESARROLLO DE COLOMBIA es una entidad de naturaleza privada, inscrita en la cámara de comercio el 2 de julio de 2008 bajo el número 00145768 del libro I de las Personas Jurídicas Sin Ánimo de Lucro.

Se identifica con el NIT 900.266.136 -1 de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN. Pertenece al Sector sin ánimo de lucro-Régimen Tributario Especial y es inspeccionada, vigilada y controlada por la Alcaldía Mayor de Bogotá.

Somos una institución sin ánimo de lucro de carácter privado comprometidos con los territorios en la generación de desarrollo desde las acciones locales y la construcción de país bajo principios de corresponsabilidad, transparencia, compromiso y solidaridad.

Asociamos actualmente a once (11) Agencias de Desarrollo Económico Local ubicadas en los departamentos de Antioquia, Arauca, Boyacá, Cauca, Cesar, Chocó, Nariño, Santander y Valle del Cauca, cada una con apuestas productivas sostenibles que le dan impulso a las características propias de cada territorio, contribuyendo a la construcción del Desarrollo Económico Local – DEL –

RED NACIONAL DE AGENCIAS DE DESARROLLO LOCAL DE COLOMBIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y
2024

(Expresado en Pesos Colombianos)

OBJETO SOCIAL: LA RED ADELCO tiene como objeto articular, promover, y fortalecer los procesos pertinentes para el desarrollo socioeconómico local sostenible, solidario e incluyente, con enfoque territorial y diferencial en Colombia y en especial a entidades sin ánimo de lucro que desarrollen actividades afines. LA RED ADELCO en el marco del artículo 359 del Estatuto Tributario desarrolla las actividades meritorias: Actividad 9 Actividades de desarrollo empresarial, promoción del desarrollo empresarial y el emprendimiento y Actividad 12 Promoción y apoyo a entidades sin ánimo de lucro que ejecuten acciones directas en el territorio nacional.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período y preparación

El período de los Estados Financieros comprende desde enero 01 de 2025-2024 hasta diciembre 31 de 2025-2024. La moneda funcional utilizada es el peso colombiano (COP). Los estados financieros del año 2025-2024 fueron preparadas de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES y reglamentadas en Colombia por el Decreto 3022 de 2013 (Decreto base para pymes) y adicionado por el Decreto 2420 de 2015 (Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información) el cual fue modificado por el Decreto Reglamentario 2496 de 2015. La entidad adoptó las NIIF desde el 1º de Enero del 2016 con fecha de transición del 1º de enero de 2015.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1. GENERALES

Una política contable es un texto en el cual se establece por cada cuenta los criterios de reconocimiento, medición inicial, medición posterior y revelaciones de los distintos rubros de los estados financieros. De acuerdo con la NIIF para las PYMES, son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una entidad al preparar y presentar estados financieros.

1.1 Bases de preparación

Las políticas establecidas por LA RED ADELCO se han realizado bajo la base de acumulación (o devengo): El principio de acumulación o devengo (causación), implica que los hechos económicos se reconocen, así no se haya realizado el cobro o pago en efectivo, así se produzcan en periodos diferentes, este principio va de la mano con la característica de la información contable de la esencia sobre la forma legal.

Los estados financieros se preparan usando la base contable de acumulación excepto para la elaboración del Estado de Flujos de Efectivo.

RED NACIONAL DE AGENCIAS DE DESARROLLO LOCAL DE COLOMBIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y
2024

(Expresado en Pesos Colombianos)

1.2 Moneda de presentación

Los estados financieros presentados por LA RED ADELCO serán expresados en pesos colombianos.

1.3 Moneda Funcional

Corresponde al entorno económico principal en el opera la organización (genera y gasta el efectivo). La RED ADELCO determinó como moneda funcional el Peso Colombiano.

2 ACTIVOS

En esta cuenta se agrupan las cuentas que representan los bienes y derechos tangibles e intangibles de propiedad de la RED ADELCO que, en la medida de su utilización, son fuente potencial de beneficios presentes o futuros.

Política Contable 1:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: La NIIF para Pymes establece que los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. En esta cuenta se registrarán los recursos de liquidez inmediata reportados por los arqueos de caja y por los extractos bancarios, con los que cuenta la RED ADELCO.

Política Contable 2:

Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar: La RED ADELCO podrá entregar Anticipos y avances para viajes y/o ejecución de actividades de proyectos, cuentas por cobrar entre proyectos, cuentas por cobrar a financiadores, préstamos a las Adel e activos por impuestos corrientes.

Política Contable 3:

Propiedad Planta y Equipo: LA RED ADELCO 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. Cuando algún bien de propiedad, planta y equipo necesite reparaciones o sustituciones de partes significativas, la organización dará de baja en la proporción que corresponda y añadirá el nuevo costo, siempre y cuando se espere que genere beneficios económicos adicionales.

La organización ha establecido que se reconocerán como activos correspondientes de propiedad planta y equipo los adquiridos por un valor superior a \$50 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

RED NACIONAL DE AGENCIAS DE DESARROLLO LOCAL DE COLOMBIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y
2024

(Expresado en Pesos Colombianos)

los proyectos de la entidad se contabilizarán como activos cuanto se reciba el certificado de donación y/o transferencia por parte del donante correspondiente

Política Contable 4:

Instrumentos Financieros: La RED ADELCO reconocerá un instrumento financiero cuando se contraiga una deuda que sea susceptible de ser medida a costo amortizado tal y como lo menciona la sección 11 de NIIF para Pymes.

3 PASIVOS

La RED ADELCO reconocerá las cuentas por pagar. Se deberá reconocer un pasivo solo cuando la organización posea una obligación, como resultado de un suceso pasado, además es probable que se tenga que desprender de recursos que incorporan beneficios económicos para su liquidación al vencimiento y que el importe de dicha liquidación pueda medirse de forma fiable.

Política Contable 5:

Beneficios a Empleados: Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que LA RED ADELCO proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Política Contable 6:

Pasivos Por Impuestos Corrientes: La RED ADELCO deberá determinar de acuerdo a los procedimientos establecidos, la base fiscal para el cálculo de los impuestos de acuerdo a la normatividad tributaria, debiendo reconocer un pasivo por impuestos corrientes.

Política Contable 7:

Otros Pasivos no Financieros: La RED ADELCO reconocerá otros pasivos no financieros en los siguientes casos:

- ☐ Por los desembolsos efectivamente recibidos de parte de los financiadores.
- ☐ Por el valor total de los gastos ejecutados debidamente reportados en el Estado de Resultados, los cuales disminuyen el valor recibido de parte de los financiadores.

4 PATRIMONIO

Política Contable 8:

La RED ADELCO reconocerá dentro de su patrimonio las siguientes cuentas:

RED NACIONAL DE AGENCIAS DE DESARROLLO LOCAL DE COLOMBIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y
2024

(Expresado en Pesos Colombianos)

- ☐ Capital Social
- ☐ Resultados de ejercicios del periodo y de periodos anteriores
- ☐ ☐ Los ajustes reportados en el estado de situación financiera de apertura producto del proceso de convergencia a NIIF.

5 INGRESOS

Política Contable 9:

Se reconocerá un ingreso ordinario cuando la RED ADELCO realice el registro contable mensual de acuerdo a los gastos ejecutados para el desarrollo de los proyectos debidamente reportados en el Estado de Resultados.

Adicional a lo anterior, se reconocerán ingresos ordinarios por administración de proyectos realizados por la organización de contratos y/o convenios suscritos con Agencias de Cooperación Internacional o diversas entidades públicas y/o privadas, por el valor de las cuotas de sostenimiento y por el valor desembolsado por diplomados impartidos por la entidad.

La RED ADELCO reconocerá ingresos no ordinarios por los siguientes conceptos:

- ☐ Rendimientos Financieros
- ☐ Ingresos por Arrendamientos
- ☐ Ajuste al peso
- ☐ Donaciones de personas naturales y /o jurídicas que decidan aportar a la RED ADELCO con el fin de contribuir a los objetivos misionales de la organización.

6 GASTOS

Política Contable 10:

Son reconocidos como gastos todas aquellas erogaciones que se han proyectado en los presupuestos de la organización para la ejecución de los proyectos, gastos administrativos y gastos operativos con el fin de alcanzar los objetivos misionales de la RED ADELCO.

La RED ADELCO reconocerá los gastos nacionales e internacionales cuando el importe de los mismos pueda medirse con fiabilidad y se encuentren debidamente soportados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN NIIF
CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2025

	2.025	%	2.024	%
4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo	9.780.320.030,66	89,94%	10.542.670.655	71,00%
Caja	0,00	0,00%	0	0,00%
Caja Menor	0,00		0	
Bancos	9.780.320.030,66		10.542.670.655	
Cuentas Corrientes Nacionales	139.975.376,59		9.685.954	
Davivienda Institucional # 9696	0,01	0,00%	0	0,00%
Bbva Institucional # 0152	170.420,00	0,00%	3.812	0,00%
Bbva AECID Saldos Proyectos 2 # 6498	0,00	0,00%	105.871	0,00%
Bancolombia Proyecto Institucional # 9461	20.057.533,54	0,21%	7.982.492	0,08%
Bancolombia Proyecto CET # 5153	41.028,80	0,00%	41.029	0,00%
Bancolombia Proyecto OSC-CILO # 9861	1.561.306,20	0,02%	1.552.750	0,01%
Bancolombia ZASCA # 3598	34.174.361,68	0,35%	0	0,00%
Bancolombia PAMPA 2025 #45-29	83.970.726,36	0,86%	0	0,00%
Cuentas en Moneda Extranjera (Euros)	2.206.535.000,00		3.166.147.608	
BBVA AECID Euros# 52	2.206.535.000,00	22,56%	3.166.147.608	30,03%
Cuentas de Ahorros Nacionales	7.402.437.496,24		7.077.951.794	
BBVA Aecid Administración #7356	0,00	0,00%	17.314	0,00%
BBVA Aecid APPD Camaron II # 4278	339.911.684,66	3,48%	1.309.953.699	12,43%
BBVA Proyecto Institucional #4252	124.001,50	0,00%	329.625.516	3,13%
BBVA Proyecto BID #0016	0,00	0,00%	236.021.474	2,24%
BBVA Proyecto BID Institucional #0074	6.907.040,79	0,07%	9.405.788	0,09%
BBVA Aecid Minigualdad Libres # 0141	2.952.058.997,04	30,18%	1.909.831.767	18,12%
BBVA Aecid Minigualdad SNC # 0160	505.235.000,37	5,17%	922.197.964	8,75%
Bancolombia Proyecto Rutas # 5323	352.202.237,18	3,60%	416.486.183	3,95%
Bancolombia Proyecto Seguridad Alimentaria # 1978	27.753,86	0,00%	27.563	0,00%
Bancolombia Seguridad Social # 2432	51.895.905,16	0,53%	21.690.630	0,21%
Bancolombia CAMOES Caqueta 2024-2025 # 3427	763.979.314,49	7,81%	421.922.013	4,00%
Bancolombia WWF # 3560	0,00	0,00%	93.334.846	0,89%
Bancolombia BID Cumbal Tejedoras # 3561	88.374.692,93	0,90%	277.006.310	2,63%
Bancolombia BID Malaria IREM # 3571	0,00	0,00%	97.747.237	0,93%
Bancolombia Colombia Productiva # 3599	0,00	0,00%	1.031.010.566	9,78%
Bancolombia Usaid Tumaco 2024# 3815	0,00	0,00%	1.672.923	0,02%
Bancolombia Andes y Alpes #442-4	58.051.234,39	0,59%	0	0,00%
Bancolombia Coop Triangular IMFV #442-3	24.357.713,75	0,25%	0	0,00%
Bancolombia BID IREM II #4596	471.547.539,79	4,82%	0	0,00%
Bancolombia Donaciones Wompi # 3599	18.509,90	0,00%	0	0,00%
Bancolombia REDSERPAZ # 4731	1.787.745.870,43	18,28%	0	0,00%
Derechos Fiduciarios	31.372.157,83		288.885.299	
Bancolombia Fiducia # 1017 Institucional	8.832.166,81	0,09%	169.060.535	1,60%
Bancolombia Fiducia # 1560 Institucional	8.868.802,32	0,09%	96.562.135	0,92%
Davivienda Institucional # 1470	480.708,42	0,00%	449.028	0,00%
Gnb Sudameris # 2732	0,00	0,00%	0	0,00%
Fiducia Bbva # 14983	13.190.480,28	0,13%	22.813.602	0,22%

REVELACION EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Caja Menor: en diciembre 2025 se realizo el cierre de la caja menor institucional que se encontraba a cargo de Jazmid Hernandez.

Cuentas de ahorro y cuentas corrientes: se apertura una cuenta bancaria para el manejo de los recursos de cada proyecto, los saldos en los libros contables reflejan el valor expresado en los extractos bancarios al 31 de diciembre de 2025.

La Red Adelco posee una cuenta corriente con # 0152 en el BBVA, a donde se trasladan los recursos para gastos de misiones del director ejecutivo.

La Red Adelco posee una cuenta de ahorros en el BBVA #4252 para el manejo de los recursos propios y el saldo del proyecto CET.

Cuentas en Moneda Extranjera: Corresponde 500,000 euros pendientes por monetizar, girados por la agencia de Cooperación española AECID que corresponden al proyecto Minigualdad Libres, los cuales se estimaron a una TRM \$4.413,07. Tasa tomada del Banco de la Republica el ultimo dia del mes.

Las siguientes cuentas bancarias fueron canceladas: Ahorros BBVA Aecid Administración #7356, Bancolombia 3571 Bid Malaria, Bancolombia #3599 WWF y Bancolombia #3560 Colombia Productiva.

5. Instrumentos Financieros

	2,025		2,024	
Inversiones	100.000.000,00		100.000.000	
Acciones	100.000.000,00		100.000.000	
Acciones Terrania SAS	100.000.000,00	100,00%	100.000.000	100,00%

REVELACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Inversión en acciones a Terrania SAS con un capital de 100,000,000 de acuerdo a acta numero 29 de junta directiva del mes de noviembre 2022.
Inversión constituida así: \$1.125.000 en una licencia software contable, una donación de inventario como apoyo a las unidades productivas de los proyecto valorizada en \$85,425.000 y un aporte en efectivo de \$13,450.000 para la compra de equipos de computo.

	2,025		2,024	
6. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	475.713.793,93	4,32%	3.652.324.432	24,71%
Ingresos Por Cobrar	376.053.649,00	3,11%	3.509.912.736	23,64%
Ingresos Por Cobrar a Proyectos	332.257.718,00		3.507.165.236	
Delegación de la Unión Europea Rutas Gestión de Proyectos	0,00	0,00%	307.036,010	8,75%
Delegación de la Unión Europea Rutas Ejecucion de Proyectos	0,00	0,00%	2.588.052,095	73,79%
Delegación de la Unión Europea CILO Gestión de Proyectos	0,00	0,00%	94.726,678	2,70%
Delegación de la Unión Europea CILO Ejecucion de Proyectos	0,00	0,00%	222.963,451	6,36%
Departamento de Caqueta (Seguridad alimentaria)	0,00	0,00%	56.701,017	1,62%
AECID APPD Camaron Fase II Gestión Proyectos	0,00	0,00%	6.009,951	0,17%
AECID Miniguallad SNC Gestión Proyectos	0,00	0,00%	17.910,189	0,51%
AECID Miniguallad Libres Gestión Proyectos	0,00	0,00%	14.076,233	0,40%
Universidad Autonoma de Bucaramanga-Alpes y Andes Gestión de Proyectos	23.400,001,00	7,04%	0	0,00%
Asociacao Marques de Valle Flor -Caqueta Eco	65.330,250,00	19,66%	3.544,194	0,10%
BID Malaria-IREM Gestión Proyectos	0,00	0,00%	11.700,800	0,33%
BID Malaria-IREM Ejecución Proyectos	0,00	0,00%	144.308,200	4,11%
ARD INC SUCURSAL COLOMBIA	0,00	0,00%	40.136,418	1,14%
Municipio Paipa	17.519,999,00	5,27%	0	0,00%
Corporación Autonoma Regional del Cesar	226.007,468,00	68,02%	0	0,00%
Cuentas de Difícil Cobro	37.989.681,00	7,99%	0	0,00%
Departamento de Caqueta (Seguridad alimentaria)	37.989.681,00		0	

REVELACION DE INGRESOS POR COBRAR A PROYECTOS

Universidad Autonoma de Bucaramanga-Alpes y Andes \$23,400,001 Por Gestión de Proyectos.
Coop Triangular Asociacao Marqués de Valle flor \$65,330,250 corresponde a préstamos del proyecto Caqueta Eco al centro de costos de cooperación triangular.
Convenio Paipa 027 de 2025 \$17,519,999 Por Gestion de Proyectos.
CORPOCESAR Conv 19-7-0007-0-2025 Corporacion Autonoma Regional Del Cesar \$226,007,468 Por Gestion de Proyectos.

Ingresos por Cobrar a las ADEL'S	5.806.250,00		2.747.500	
Adel Zapatos	1.297.500,00	22,35%	1.297.500	47,22%
Adel Brut	1.450.000,00	24,97%	1.450.000	52,78%
Adel Guajira	3.058.750,00	52,68%	0	0,00%

REVELACION DE INGRESOS POR COBRAR A LAS ADELS

Corresponde a cuotas de sostenimiento adeudadas a diciembre 2025.

Anticipos y Avances	2.183.638,00	0,02%	3.943.160	0,03%
Proyecto Institucional	105.348,00		1.252.870	
Callejas Perez Carlos Alberto	0,00	0,00%	484,800	12,29%
Mu Team Sas	105.348,00	4,82%	54,448	1,38%
Suarez Forero Patricia	0,00	0,00%	688,754	17,47%
Tenza Martinez Yedison Alexander	0,00	0,00%	24,868	0,63%
Proyecto BID Malaria - IREM	0,00		137.720	
Qsine Sas	0,00	0,00%	137.720	3,49%

Proyecto Minigualdad SNC	237.790,00		546.190	
Balanta Cobo Paola	237.790,00	10,89%	0	0,00%
Bello Ramirez Alanis	0,00	0,00%	2.190	0,06%
Navarrete Caraball Elsy Yolima	0,00	0,00%	544.000	13,80%
Proyecto Minigualdad Libres	0,00		240.760	
Casa Campo Hotel Restaurante Bar Sas	0,00	0,00%	61.760	1,57%
Tobar Franco Diana Marcela	0,00	0,00%	179.000	4,54%
Proyecto Camoes	746.500,00		0	
Torres Mora Fanny Esperanza	746.500,00	34,19%	0	0,00%
Proyecto BID Cumbal	1.094.000,00		0	
Valenzuela Tarapues Andrea Elisabeth	1.094.000,00	50,10%	0	0,00%
Proyecto Colombia Productiva	0,00		1.765.620	
Asociacion De Productores Agropecuarios Luchadores Por El Catatumbo	0,00	0,00%	1.720.000	43,62%
Ochoa Pinzon Diana Marcela	0,00	0,00%	20.000	0,51%
Rodriguez Enciso Yeny Catherine	0,00	0,00%	25.620	0,65%

REVELACION DE ANTICIPOS Y AVANCES
Anticipos girados para la ejecución de los proyectos a diciembre 2025.

Depositos para adquisicion de acciones	13.430.000,00	0,00%	13.430.000	0,00%
Terrania SAS Bto	13.430.000,00		13.430.000	

REVELACION DEPOSITOS PARA ADQUISICION DE ACCIONES, CUOTAS O DERECHOS SOCIALES
Inventario de artesanías entregado en diciembre 2023 a Terrania, el cual la misma entidad debe legalizar en el 2026 a la Red Adelco.

Activo por Impuestos Corrientes	58.780.114,08	0,54%	99.912.262	0,67%
Retención en la Fuente	1.595.880,20	2,72%	2.462.343	2,46%
Fiduciaria Bancolombia	845.556,20	1,44%	1.449.150	1,45%
Banco BBVA	514.262,00	0,87%	930.276	0,93%
Bancolombia	94.652,00	0,16%	0	0,00%
Fondo De Inversion Colectiva Abierto Bbva Efectivo	141.410,00	0,24%	0	0,00%
Banco GNB Sudameris	0,00	0,00%	82.917	0,08%
Saldo a favor en Renta	53.933.000,00	91,75%	75.916.000	75,98%
Saldo a Favor en IVA	2.767.000,00	4,71%	21.447.000	21,47%
Retención de IVA	0,00	0,00%	86.919	0,09%
Retencion de ICA	484.233,88	0,82%	0	0,00%

REVELACION DE ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
Retención en la fuente practicada por rendimientos financieros \$1.595.880,20
Saldo a favor en renta 2024 por \$53.933.000
Saldo a favor Iva a 31 de Diciembre 2025 por valor de \$2.767.000
Saldo a Favor de Retención de ICA efectuado por la Fundación suiza por valor de \$104.328 y la Universidad autonoma de Bucaramanga por valor de \$379.905,88

Prestamos a ADEL'S	15.741.447,00	0,14%	38.214.852	0,26%
Adel Galvalletenzano	0,00	0,00%	22.473.405	58,81%
Adel Catatumbo	2.910.000,00	18,49%	2.910.000	7,61%
Adel Zapatosa	0,00	0,00%	0	0,00%
Adel Dinosaurios	12.831.447,00	81,51%	12.831.447	33,58%

REVELACION PRESTAMOS A ADEL'S
Gal Valletenzano: Saldo préstamos para el pago de tickets a España en el 2016 por valor de \$5.047.805,préstamo para la ejecución del proyecto con el municipio de Manta por el valor de \$15.000.000 y un préstamo para el pago de la factura de Zampa por valor de \$2.425.600. En el año 2026 la junta directiva de la Red Adelco aprobo dar de baja la cuenta por cobrar al Gal.
Adel Dinosaurios: Prestamo Según Pagare No 002-2023 Plazo Seis Meses Con 1% De Interes Mensual autorizado por la Junta Directiva de la RED ADELCO; desembolsado el día 7 de septiembre del 2023 con vencimiento el 7 de marzo del 2024.
Adel Catatumbo:Prestamo Según Pagare No 001-2024 Plazo Cuatro Meses Con 1% De Interes Mensual autorizado por la Junta Directiva de la RED ADELCO; desembolsado el día 19 de Marzo del 2024 con vencimiento el 19 de Julio del 2024.
De acuerdo a acta No 35 de junta directiva celebrada el 24 de septiembre 2024,los prestamos de Adel Dinosaurios y Adel Catatumbo se les amplio el plazo de vencimiento.
De acuerdo a acta No 36 de junta directiva celebrada el 27 de febrero 2025, se aprobo el congelamiento de intereses de la Adel Dinosaurios.

Derechos Por Cobrar	3,718,695,85	0,03%	4,284,582	0,03%
Bancolombia (IVA)	132,118,85		403,797	
BBVA (IVA)	1,599,947,00		507,416	
Fundacion Viva La Diversiusion(Rte Fte)	250,760,00		0	
Buscalibre Colombia SAS (Rte Fte)	26,025,00		0	
Gc Agregando Valor Sas (Rte fte)	0,00		898,260	
Hernandez Gamarra Lina Maria (Prima)	1,043,055,00		1,377,445	
Gomez Miguel Angel (Rte fte)	600,00		0	
Tobon Valencia Luna Alejandra (Rte fte)	12,400,00		0	
Cavelier Franco Beatriz (Rte fte)	61,790,00		0	
Cuaspué Erazo Leonardo Adrian (Rte fte)	592,000,00		0	
Terrania Sas Bic (Rte Iva)	0,00		3,045	
Construmetales De La Costa Sas (Rte Fte)	0,00		322,877	
Arneg Andina Ltda (Rte Fte)	0,00		95,742	
Cano Torres Guillermo Andres (Rte Fte)	0,00		676,000	
Totales	84,046,506,93		145,159,196	

REVELACION DE CUENTAS POR COBRAR OTROS
Bancolombia debe reintegrar \$132.118,85 por IVA practicado en comisiones bancarias, que corresponde al proyecto CAMOES \$99.147,15 y por el proyecto BID CUMBAL \$32.971,70 BBVA debe reintegrar \$1.599,947 por IVA practicado en comisiones bancarias, que corresponde al proyecto MINIGUALDAD LIBRES \$420.784, MINIGUALDAD SNC \$275.128 y por el proyecto CAMARON II \$469.336. Hernandez Gamarra Lina Maria Corresponde autorizacion de descuento a efectuar en el pago de la liquidacion de prestaciones sociales, durante el año 2025 realizo abonos por \$334.390.

7. Propiedad Planta y Equipo

	2.025		2.024	
	524.126.717,65	4,82%	536.038.567	3,61%
Construcciones y edificaciones	566.547.267,00	108,09%	566.547.267	105,69%
Muebles y Enseres	0,00	0,00%	0	0,00%
Equipo de Oficina	4.181.781,00	0,80%	4.181.781	0,78%
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	26.524.485,00	5,06%	26.524.485	4,95%
Depreciación Acumulada	-73.126.815,35	-13,95%	-61.214.966	-11,42%

REVELACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
La propiedad planta y equipo se registra a partir de 50 uvt (valor de uvt vigente) de acuerdo a la política contable y los que no cumplen esta condición son registrados en las cuentas del gasto. El control interno de los activos se realiza mediante actas de entrega y por medio de una matriz que detalla el monto, responsable, fecha de adquisición, # del activo y ubicación de los mismos. El 29 de mayo de 2024, se inicio el contrato de arrendamiento financiero leasing No 347752 para la adquisicion de una oficina en Bogotá ubicada en la carrera 6 #26 85, la Red adelco desembolso el canon inicial de \$300.000.000 y el saldo de \$200.000.000 quedo financiado a 60 cuotas, como se detalla en la revelación de los instrumentos de deuda. En diciembre del año 2024 se realizo un avaluo tecnico con la firma LONJA VALOR COMERCIAL SAS , como resultado se obtuvo un incremento en el valor del activo de \$345.222.888, lo que significa un nuevo saldo \$566.547.267 en construcciones y edificaciones.

	2.025		2.024	
8. Instrumentos de Deuda	133.481.738,00	1,23%	2.908.495,170	19,59%
Obligaciones Financieras Nacionales	0,00		1.600.000,000	
Bancolombia Credito Rutas #60200098805	0,00		1,600,000,000	
Tarjetas de Credito	0,00		1.705,464	
TC Bancolombia 4513093411297804	0,00		1,705,464	
Contrato de Arrendamiento Leasing	133.481.738,00		183.339,082	
Contrato Leasing Of Bogotá	133,481,738,00		183,339,082	
Obligacion Financiera UE	0,00		1.123.450.624	
Delegacion de la Unión europea	0,00		1,123,450,624	

REVELACION DE INSTRUMENTO DE DEUDA
Obligaciones Financieras Nacionales: En el mes de diciembre de 2025 se realiza el pago del crédito otorgado por Bancolombia. Tarjeta de Credito Bancolombia #4829 cuenta con un cupo de \$9,000,000. Contrato de arrendamiento leasing: El 29 de mayo de 2024 se adquirió un contrato de arrendamiento financiero leasing No 347752 por un valor de \$500.000.000 con Bancolombia S.A, para la adquisicion de una oficina en Bogotá ubicada en la carrera 6 #26 85,La Red Adelco desembolso el pago del canon inicial de\$300.000.000. Con un plazo de 60 meses para el pago el saldo \$200.000.000, la opcion de compra de este leasing se establecio en el 1% del contrato equivalente a \$2.000.000, esta opción de compra se vence el 1 de junio 2029.El canon estipulado incluye un costo financiero del 1,19% mensual equivalente al 15,29% efectivo anual,con una cuota fija por \$4.660.362 más unos costos de seguros.En julio 2025 se realizo un pago por \$9.200.000 al fondo nacional de garantias.el 15 de septiembre de 2025 se realizo un abono a capital de leasing por valor de \$19.093.871. Obligacion Financiera UE : Se realizo ajuste a la provision de intereses por 15,564,33 euros y de 34,236,63 sobre la nota de adeudo emitida por la Delegacion de la Unión Europea por un valor correcto por 176.025,58 euros, se realizo provision por 20.000 euros calculados a una TRM de 4,777,79.En el mes de diciembre la UE desembolso lo adeudado y realizo el cruce correspondiente.

	2.025		2.024	
9. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar	221.147.555,53		1.262.365.210	
Costos y Gastos Por Pagar	221.147.555,53	100,00%	1.262.365.210	100,00%
<u>Notas Debito y credito Bancarias</u>				
Bancolombia	3.407.137,93	1,54%	217.084	0,02%
<u>Proyecto CC Institucional</u>				
Callejas Perez Carlos Alberto	869.644,02	0,39%	0	0,00%
Codpensiones	10.890.900,00	4,92%	0	0,00%
Comunicacion Celular S A Comcel S A	454.356,00	0,21%	0	0,00%
Google Llc	1.163.440,58	0,53%	0	0,00%
Kym Consultores Sas	4.879.764,00	2,21%	9.759.528	0,77%
Mora Diaz Carolina	145.486,00	0,07%	0	0,00%
Porvenir S.A. Afpc	422.800,00	0,19%	0	0,00%
Santiago Lozano Carlos Andres	8.825.800,00	3,99%	0	0,00%
Terrania Sas Bic	7.337.642,00	3,32%	6.976.460	0,55%
Tupaz Alvaro Nicolas	2.966.275,00	1,34%	0	0,00%
Caicedo Bolaños Ana Marcela	0,00	0,00%	2.750.000	0,22%
Herrera Piñeros Joel Mauricio	0,00	0,00%	1.782.000	0,14%
Montañez Barrera Rocio Del Pilar	0,00	0,00%	450.000	0,04%
Montaño Rodriguez Paola Andrea	0,00	0,00%	34.510	0,00%
Ortega Bueno Sandra Paola	0,00	0,00%	470.000	0,04%
Paez Albarracin Jaime	0,00	0,00%	150.000	0,01%
Romero Ramirez Natalia	0,00	0,00%	4.237.496	0,34%
Sandoval Cuenca Carolina	0,00	0,00%	4.442.894	0,35%
Tenza Martinez Yedison Alexander	0,00	0,00%	769.500	0,06%
Traveltrip Assistance Sas	0,00	0,00%	3.633.162	0,29%
Valor Comercial Lonja De Bienes Raices Y Avaluadores Sas	0,00	0,00%	432.000	0,03%
<u>Proyecto AECID APPD Camaron Fase II</u>				
Florez Z. Y Cia. S.A.S	111.111,00	0,05%	0	0,00%
Simbiosis Comunidad & Empresa Sas	14.982.780,00	6,78%	0	0,00%
Terrania Sas Bic	11.335.104,00	5,13%	0	0,00%
Apartamentos Galerías Ltda	0,00	0,00%	409.016	0,03%
Cortes Tenorio Segundo Santiago	0,00	0,00%	1.180.000	0,09%
D Haro Rojas Sas	0,00	0,00%	1.884.775	0,15%
Ecomar Fishing Sas Zomac	0,00	0,00%	3.310.943	0,26%
Red Nacional De Agencias De Desarrollo Local De Colombia	0,00	0,00%	6.009.951	0,48%
Renacense Hboc Sas	0,00	0,00%	3.508.742	0,28%
Traveltrip Assistance Sas	0,00	0,00%	8.889.728	0,70%
<u>Proyecto Miniquidadal SNC</u>				
Ortega Bueno Sandra Paola	6.225,00	0,00%	0	0,00%
Tobon Valencia Luna Alejandra	801.500,00	0,36%	1.296.792	0,10%
Cruz Roja Colombiana Seccional Amazonas	0,00	0,00%	33.600	0,00%
Perfaza Castro Mima Patricia	0,00	0,00%	3.000.000	0,24%
Red Nacional De Agencias De Desarrollo Local De Colombia	0,00	0,00%	17.910.189	1,42%
Traveltrip Assistance Sas	0,00	0,00%	1.437.130	0,11%
<u>Proyecto Miniquidadal Libres</u>				
Gaitan Ramirez July Catherine	9.476.378,00	4,29%	0	0,00%
Lorenzo Outon Esther	5.370.196,00	2,43%	0	0,00%
Suarez Benavides Oscar Javier	898.677,00	0,37%	0	0,00%
Terrania Sas Bic	6.451.890,00	2,92%	0	0,00%
Torres Sierra Diana Ximena	846.367,00	0,38%	2.185.716	0,17%

De La Rosa Gonzalez Diana Patricia	0,00	0,00%	65,564	0,01%
Gallego Zuñiga Linda Lucia	0,00	0,00%	5.500,000	0,44%
Herrera Gomez Diana Janneth	0,00	0,00%	123,605	0,01%
Peña Caro Diana Yansury	0,00	0,00%	58,114	0,00%
Ponton Choco Marladis	0,00	0,00%	2,473,120	0,20%
Red Nacional De Agencias De Desarrollo Local De Colombia	0,00	0,00%	14,076,233	1,12%
Sabogal Medina Laura Carolina	0,00	0,00%	5,198,939	0,41%
Traveltrip Assistance Sas	0,00	0,00%	1,572,100	0,12%

Proyecto Camoes Caqueta

Arg Consultores & Servicios Sas	2,227,765,00	1,01%	0	0,00%
Fonseca Restrepo Yeisson Duban	2,600,000,00	1,18%	0	0,00%
Pacacira Vela Edgar Martin	8,825,060,00	3,99%	0	0,00%
Puentes Sanchez Nury	6,412,500,00	2,90%	0	0,00%
Galindo Cruz Brayen	0,00	0,00%	3,923,880	0,31%
Malaver Ramirez Sergio Antonio	0,00	0,00%	9,855,000	0,78%
Office Class Sas	0,00	0,00%	1,462,279	0,12%
Red Nacional De Agencias De Desarrollo Local De Colombia	0,00	0,00%	3,544,194	0,28%

Proyecto BID Cumbal Tejedoras

Proyec Andes Sas	45,315,315,00	20,49%	0	0,00%
Taimal Taramuel Pablo Fabian	10,751,000,00	4,86%	0	0,00%
Cuaspué Erazo Leonardo Adrian	0,00	0,00%	4,723,538	0,37%
Tipaz Cuaical Elvia Lucia	0,00	0,00%	339,714	0,03%

Proyecto Convenio PAIPA 2025

Cuspoca Martinez Jenny Consuelo	8,000,000,00	3,62%	0	0,00%
Fuenmayor Muyuy Yeni Rocío	3,000,000,00	1,36%	0	0,00%
Hernandez Correa Jenny Alexandra	7,000,000,00	3,17%	0	0,00%
Patarroyo Castañeda Rafael Antonio	7,000,000,00	3,17%	0	0,00%
Tibaduiza Pinzon Martha Elena	5,894,000,00	2,67%	0	0,00%
Zambrano Duque Wilmar Jiovanny	4,316,000,00	1,95%	0	0,00%

Proyecto BID Malaria IREM II 2025

Cardenas Cañon Ivan Mauricio	804,890,00	0,36%	0	0,00%
Mundo Graphic Sas	364,909,00	0,17%	0	0,00%
Olaya Masmela Luz Adriana	9,480,533,00	4,29%	0	0,00%
Pedraza Calderon Jessica Maria	1,290,994,00	0,58%	0	0,00%
Perez Cortes Begoña Pilar	914,436,00	0,41%	0	0,00%
Terrania Sas Bic	2,304,267,00	1,04%	0	0,00%
Tobon Castaño Alberto	182,887,00	0,08%	0	0,00%
Villamil Gomez Wilmer Ernesto	914,436,00	0,41%	0	0,00%
Yasnot Acosta Maria Fernanda	548,662,00	0,25%	0	0,00%

Proyecto CORPOCESAR 2025

Soto Lopez Fernando	1,446,428,00	0,65%	0	0,00%
---------------------	--------------	-------	---	-------

Proyecto CILO

Red Nacional De Agencias De Desarrollo Local De Colombia	0,00	0,00%	94,726,678	7,50%
--	------	-------	------------	-------

Proyecto Rutas PDET 2020

Corporacion Manigua	0,00	0,00%	206,362,702	0,15%
Hurtado Castillo Alfonso Leonel	0,00	0,00%	1,880,000	0,15%
Portilla Pai Edwin Andres	0,00	0,00%	1,920,000	24,32%
Red Nacional De Agencias De Desarrollo Local De Colombia	0,00	0,00%	307,036,010	0,31%
Soluciones Constructivas Habitare Sas	0,00	0,00%	3,967,680	0,07%
Usgame Peña Viviana Katherine	0,00	0,00%	896,000	0,00%
Velmar S En C	0,00	0,00%	3,065	0,00%

Proyecto BID

Asesores De Negocios Para Latinoamerica Ltda	0,00	0,00%	128,792	10,29%
Union Temporal Laboratorio Amazonia	0,00	0,00%	129,837,271	0,93%

Proyecto BID Institucional

Traveltrip Assistance Sas	0,00	0,00%	2,322,780	0,00%
---------------------------	------	-------	-----------	-------

Proyecto Colombia Productiva

Asociacion De Productores Ecologicos De Planadas Asopep	0,00	0,00%	3,777,975	0,00%
Chavez Gustavo Alberto	0,00	0,00%	2,977,020	0,00%
Industrias Del Cafe H.V Sas	0,00	0,00%	127,209,361	0,00%
Inversiones Fimar S.A.S	0,00	0,00%	88,031,002	0,00%
Paez Albarracin Jaime	0,00	0,00%	5,880,000	0,00%
Traveltrip Assistance Sas	0,00	0,00%	2,968,800	0,00%

Proyecto BID Malaria IREM

Copete Alvarez Yojan Edith	0,00	0,00%	1.340.000	0,00%
Gaitan Leon Viviana Andrea	0,00	0,00%	10.955.455	14,64%
Garrido Gonzalez Monica Johana	0,00	0,00%	5.939.000	0,00%
Gonzalez Baquero Roger David	0,00	0,00%	3.054.000	14,64%
Ibarguen Tovar Johana Patricia	0,00	0,00%	8.552.000	0,00%
Lorvez Bermudez Natali Sujei	0,00	0,00%	3.028.973	8,32%
Mena Melendrez Miledy	0,00	0,00%	6.683.804	0,81%
Perez Cortes Begoña Pilar	0,00	0,00%	757.170	0,00%
Red Nacional De Agencias De Desarrollo Local De Colombia	0,00	0,00%	11.700.800	5,51%
Suarez Cadena Jairo Alexander	0,00	0,00%	2.515.250	0,00%
Terrania Sas Bic	0,00	0,00%	2.565.904	0,00%

Proyecto WWF-Macarena

Geb Cadena Hotelera Sas	0,00	0,00%	600.000	0,00%
Londoño Salgado Carlos Eduardo	0,00	0,00%	43.061.092	8,06%
Rios Rios Ariel Rene	0,00	0,00%	4.496.560	0,00%
Torres Mora Fanny Esperanza	0,00	0,00%	392.000	0,00%
Traveltrip Assistance Sas	0,00	0,00%	3.287.296	0,00%

Proyecto USAID Tumaco

Crowd Innovation Lab Sas	0,00	0,00%	29.207.274	0,00%
Klinger Garcia Juan Sebastian	0,00	0,00%	4.226.000	608,11%

Retenciones y Aportes de Nomina

	0,00		0	
Entidades Promotoras de Salud	0,00	0,00%	0	0,00%
Administradoras de Riesgos Laborales	0,00	0,00%	0	0,00%
ICBF, SENA , CAJA	0,00	0,00%	0	0,00%
Fondos de Pensiones	0,00	0,00%	0	0,00%

REVELACION ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Acreedores y otras cuentas por pagar: Corresponden a gastos realizados a través de proyectos y que se encuentran pendientes de pago al 31 de diciembre de 2025.

	2.025		2.024	
10. Beneficios a Empleados	70.921.878,00	0,65%	184.866.916	1,25%
Salarios y Prestaciones Sociales	70.921.878,00		184.866.916	
Salarios	0,00	0,00%	0	0,00%
Cesantias	27.619.871,00	38,94%	105.028.683	56,81%
Intereses a las Cesantias	3.155.105,00	4,45%	10.230.415	5,53%
Prima de Servicios	0,00	0,00%	0	0,00%
Vacaciones	40.146.902,00	56,61%	69.607.818	37,65%

REVELACION BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde al saldo acumulado por prestaciones sociales de los empleados, los cuales son cancelados de acuerdo con la normalidad laboral vigente.

	2.025		2.024	
11. Pasivos Estimados y Provisiones	66.149.940,00	0,00%	101.684.200	0,00%
Para Costos y Gastos	66.149.940,00		101.684.200	
Suarez Forero Patricia	66.149.940,00	100,00%	0	0,00%
Moore Assurance S.A.S	0,00	0,00%	100.800.000	99,13%
Laboratorio Clinico Colmedicos Eps Sas	0,00	0,00%	884.200	0,87%

REVELACION PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Se realiza provision para costos por demanda laboral que corresponde a un año de salarios, prestaciones sociales, seguridad social y todo lo que enmarca la ley laboral del 17 de abril 2025 al 16 de abril 2026.

	2.025		2.024	
12. Otros Pasivos No Financieros	7.408.067.801,95	68,12%	7.676.515.095	51,70%
Institucional	0,00	0,00%	5.610.986	0,07%
Aecid- Appd Camaron Fase II	309.991.398,66	4,18%	1.525.732.717	19,88%
BID	34.174.361,68	0,46%	101.919.967	1,33%
Aecid Minigualdad SNC	495.968.385,37	6,69%	1.571.036.613	20,47%
Aecid Minigualdad Libres	4.116.225.975,04	55,56%	2.149.887.822	28,01%

Carnoes	792.150.782,64	10,69%	392.568,489	5,11%
BID Cumbal Tejedoras	31.773.567,35	0,43%	268.724,691	3,50%
Cooperación Triangular IMVF	33.615.453,75	0,45%	0	0,00%
Proyecto Alpes Y Andes	81.831.741,27	1,10%	0	0,00%
Convenio Paipa 027 2025	49.749.725,36	0,67%	0	0,00%
BID IREM II 2025	450.328.572,40	6,08%	0	0,00%
CORPOCESAR Conv 2025	224.511.968,00	3,03%	0	0,00%
Proyecto REDSERPAZ	787.745.870,43	10,63%	0	0,00%
Rutas Pdet-2020	0,00	0,00%	862.747,729	11,24%
BID Institucional	0,00	0,00%	7.078,146	0,09%
Colombia Productiva	0,00	0,00%	771.392,164	10,05%
BID Malaria-Irem	0,00	0,00%	1.224,077	0,02%
APC Contrapartidas 2024-Camarón	0,00	0,00%	110,734	0,00%
WWF-Macarena	0,00	0,00%	18.480,226	0,24%
USAID Tumaco	0,00	0,00%	735	0,00%

REVELACION OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS				
Corresponde al saldo pendiente por ejecutar al 31 de diciembre de 2025, de los desembolsos recibidos por las entidades financiadoras para el desarrollo de los proyectos.				
	2.025		2.024	
13. Pasivos Por Impuestos Corrientes	128.617.490,00	1,18%	228.758.808	0,00%
Impuesto a la Renta	67.484.000,00	0,13%	74.598.000	0,00%
Impuesto a las Ventas Por Pagar	0,00	0,00%	0	0,00%
Industria y Comercio	14.271.000,00	0,13%	1.026.000	0,00%
Industria y Comercio Bogotá D.C	14.271.000,00	0,00%	1.026.000	0,00%
Retención en la Fuente	41.703.878,00	0,38%	145.152.363	0,98%
Salarios	16.843.000,00	40,39%	43.904,000	30,25%
Honorarios	11.613.793,00	27,85%	45.730,746	31,51%
Servicios	4.392.455,00	10,53%	11.039,727	7,61%
Arrendamientos	55.144,00	0,13%	3.382,496	2,33%
Compras	1.402.256,00	3,36%	33.040,196	22,76%
Contratos de Construcción	4.094.996,00	9,82%	645,754	0,44%
Otras	3.302.234,00	7,92%	7.409,444	5,10%
Retencion de IVA	362.668,00		0	
IVA Retenido al RST	362.668,00	0,87%	0	0,00%
Retención en la Fuente ICA	4.795.944,00	0,04%	7.982.445	0,05%
Tarifa 4,14 * mil	151.053,00	3,15%	2.028,600	25,41%
Tarifa 6,9 * mil	0,00	0,00%	0	0,00%
Tarifa 9,66 * mil	34.196,00	0,71%	975,588	12,22%
Tarifa 11,04 * mil	2.343.627,00	48,87%	2.073,235	25,97%
Tarifa 13,8 * mil	203.263,00	4,24%	107,165	1,34%
Tarifa 8,66* mil	396.509,00	8,27%	895,946	11,22%
Tarifa 7,66* mil	1.667.296,00	34,76%	1.901,911	23,83%
Tarifa 7,36* mil	0,00	0,00%	0	0,00%

REVELACION PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Corresponde al saldo de las declaraciones tributarias a diciembre de 2025 y las cuales quedan canceladas de acuerdo con los plazos establecidos por la norma fiscal.		
14. Pasivos a Largo Plazo	2.000.000.000,00	2.000.000.000
Proyecto REDSERPAZ	1.000.000.000,00	
Aeoid Minigualdad Libres	1.000.000.000,00	2.000.000.000

REVELACION PASIVOS A LARGO PLAZO	
Corresponde al saldo pendiente por ejecutar a largo plazo, de los desembolsos recibidos por las entidades financiadoras para el desarrollo de las actividades contratadas.	

15. Patrimonio

	2.025		2.024	
Aportes Sociales	26.381.250,00	0,24%	19.263.750	0,13%
ADEL ADEPAS	1.540.000,00	5,84%	1.540.000	7,99%
ADEL BRUT NORTE DEL VALLE DEL CAUCA	1.540.000,00	5,84%	1.540.000	7,99%
ADEL DINOSAURIOS	1.153.750,00	4,37%	1.153.750	5,99%
ADEL METROPOLITANA	1.153.750,00	4,37%	1.153.750	5,99%
ADEL NOR ORIENTE CAUCANO	1.153.750,00	4,37%	1.153.750	5,99%
ADEL ZAPATOSA	1.153.750,00	4,37%	1.153.750	5,99%
AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE NARIÑO	1.153.750,00	4,37%	1.153.750	5,99%
AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL URABA DARIEN CARIBE	1.153.750,00	4,37%	1.153.750	5,99%
APRODEL	1.153.750,00	4,37%	1.153.750	5,99%
CORPORACIÓN AGENCIA DE DESARROLLO ECONÓMICO LOCAL-VELEZ	1.153.750,00	4,37%	1.153.750	5,99%
GAL VALLETENZANO - CORPORACION AGENCIA DE DESARROLLO	1.153.750,00	4,37%	1.153.750	5,99%
CORPORACION AGENCIA DE DESARROLLO ECONOMICO LOCAL ADEL MACIZO COLOMBIANO	2.900.000,00	10,99%	2.900.000	15,05%
A.D.E.L CATATUMBO CON ENFOQUE DE FRONTERA	2.900.000,00	10,99%	2.900.000	15,05%
ADEL SURCESAR - CORPORACION AGENCIA DE DESARROLLO ECONOMICO LOCAL DE SUR DEL CESAR	3.558.750,00	13,49%	0	0,00%
CORPORACION AGENCIA DE DESARROLLO ECONOMICO LOCAL ADEL GUAJIRA	3.558.750,00	13,49%	0	0,00%

REVELACION DE APORTES SOCIALES

Corresponde a los aportes de afiliación y sostenimiento de cada una las Adel, fijados a través de los estatutos de la Red Adelco.
De acuerdo a acta de asamblea general No 16 se autorizo la desvinculación de la Adel Metropolitana.
En el año 2023 se asociaron la **ADEL CATATUMBO** y **ADEL MACIZO** autorizado por acta de junta No 29 del 3 de abril 2023.
De acuerdo al acta No 36 de junta directiva celebrada el 27 de febrero 2025 se aprobo el ingreso de la ADEL SURCESAR y ADEL GUAJIRA como nuevos asociados de la RED ADELCO.

Superavit de capital-Patrimonio con destinación específica 85.425.000,00 85.425.000

REVELACION PATRIMONIO CON DESTINACION ESPECIFICA

Corresponde a la donación de inventario como apoyo a las unidades productivas a favor de Terrania SAS, valorizada en \$85.425.000 y autorizada a traves del acta de junta directiva No 29 con fecha noviembre 4 de 2022.

Deficit Acumulados -22.884.304,17 -22.884.304

Beneficio Neto de Excedentes 0,00 117.288.052

Beneficio Neto de Excedentes 2023 0,00 122.754.891

Beneficio Neto de Excedentes Ejecutado 0,00 -5.466.839

Asignaciones Permanentes 0,00 100.000.000

Asignación Permanente 2023 0,00 400.000.000

Reinversion de excedentes Propiedad planta y equipo 0,00 -300.000.000

REVELACION DE UTILIZACION DE EXCENTE AÑO 2023

Beneficio Neto de Excedente 2024: para el año 2025 no hay utilizacion de excedentes.

Asignaciones Permanentes: para el año 2025 no se aperturaron asignaciones permanentes.

Superavit Por Valorizaciones 345.222.288,00 345.222.288

Construcciones y edificaciones 345.222.288,00 345.222.288

REVELACION SUPERAVIT POR VALORIZACIONES

En el año 2024 se dio de baja los equipos de computo y comunicación y muebles de la RED ADELCO.
En el mes de diciembre del 2024 se realizo un avaluo tecnico con la firma LONJA VALOR COMERCIAL SAS, con certificación de avaluadores lo que origino un superavit por valorizaciones \$345.222.288 frente al valor en libros de la oficina adquirida.

Estado de Situacion Financiera de Apertura - ESFA	58.694.680,77	0,54%	58.694.681	0,40%
--	----------------------	--------------	-------------------	--------------

Ajustes Adopcion por primera vez - Proceso de Convergencia ESFA

Ajustes Bancarios a su valor razonable	-28.162,80	-28.163
Ajuste de Redimientos Financieros no Contabilizados de CDT's	198.142,00	198.142
Medición de Cuentas por Cobrar al Valor Razonable	-15.308.256,00	-15.308.256
Ajuste de cancelación de cuenta de Inventarios	-150.000,00	-150.000
Medición de Activos al Valor Razonable	-22.587.189,00	-22.587.189
Ajuste de cancelación de cuenta Diferidos	-2.595.000,00	-2.595.000
Ajuste de Intereses en Instrumento Financiero- Obligación Financiera	-2.321.724,06	-2.321.724
Medición de Cuentas por Pagar al Valor Razonable	24.904.236,00	24.904.236
Medición de Cuentas por Pagar al Valor Razonable	29.947.152,00	29.947.152
Ajuste cuenta de retencion en la fuente	103.482,00	103.482
Medición al valor razonable de la cuenta Provisiones por beneficios a empleados	-321.391,00	-321.391
Medicion al valor razonable de la cuenta Otros Pasivos no financieros	1.966.963,00	1.966.963
Ajuste por Reconocimiento de Aportes Sociales a su Valor Razonable	-13.463.749,74	-13.463.750

Ajustes periodo de transicion año 2015

Ajuste rendimientos financieros no contabilizados de CDT	99.111,00	99.111
Ajuste medicion de activos por impuestos corrientes a su valor razonable	-11.923.106,11	-11.923.106
Medicion de cuentas por cobrar al valor razonable	-1.308.529,78	-1.308.530
Ajuste de Intereses en instrumento financieros - Obligación Financiera	-110.436,36	-110.436
Medición de cuentas por pagar al valor razonable	78.704.086,00	78.704.086
Medición al valor razonable de la cuenta beneficios a empleados	140,00	140
Medición al valor razonable de la cuenta - Otros pasivos no financieros	-255.816,38	-255.816
Ajuste medicion Propiedad Planta y Equipo - aplicación políticas	-6.855.270,00	-6.855.270

REVELACION DEL ESFA

Comprende los ajustes que se realizaron para el proceso de convergencia a Niif y ajustes del periodo de transicion del año 2015.

16. Ingresos Ordinarios

	2.025		2.024	
Actividades Realizadas	12.123.974.161,37		33.747.833.202	
Gestion de Proyectos Over Head	515.646.997,52	4,25%	2.026.390.885	6,00%
BID	5.584.810,32		25.000.000	
BID Malaria-IREM	131.545.960,11		105.307.200	
BID Cumbal-Tejedoras	97.933.275,13		0	
BID administración	0,00		41.112.901	
AECID Camaron Fase 1	0,00		32.381.366	
AECID Camaron Fase 2	78.658.890,88		70.965.508	
AECID Minigualdad SNC	62.676.151,43		38.781.401	
AECID Minigualdad Libres	63.198.638,36		16.448.623	
CILO	0,00		78.781.167	
FAO AICS Embajada Italiana	0,00		12.744.071	
Rutas	0,00		1.422.056,619	
Camoes	59.959.271,29		16.895.096	
USAID Tumaco	16.090.000,00		0	
WWF-Macarena	0,00		165.916.934	

Ejecucion de Proyectos	11.585.677.050,87		31.721.442.317	
Proyecto Comercio Con Identidad Social - Cilo	0,00	0,00%	1.003.375,849	2,97%
Rutas Pdet-2020	0,00	0,00%	20.930.107,129	62,02%
Aecid Appd Camaron	0,00	0,00%	397.104,986	1,18%
Aecid Appd Camaron fase II	1.247.406,490,88	10,29%	1.016.437,953	3,01%
Proyecto BID	70.409,108,32	0,58%	1.625.307,255	4,82%
BID administración	7.078,145,79			
FAO AICS Embajada Italiana	0,00	0,00%	151.700,758	0,45%
Colombia Productiva	1.213.674,723,76	10,01%	1.483.792,552	4,40%
Aecid Minigualdad SNC	1.066.876,477,43	8,80%	586.678,376	1,74%
Aecid Minigualdad Libres	1.231.558,888,36	10,16%	282.469,280	0,84%
Camoos	1.718.535,824,57	14,17%	450.119,351	1,33%
BID Malaria -IREM	1.760.616,926,01	14,52%	2.086.711,853	6,18%
BID Cumbal -Tejedoras	787.954,311,05	6,50%	42.338,861	0,13%
WWF-Macarena	1.372.783,638,84	11,32%	1.263.915,439	3,75%
USAID Tumaco ARD-LFP-FPS	1.090.000,00	0,01%	78.320,501	0,23%
APC Contrapartidas 2024-Camaron	0,00	0,00%	323.062,174	0,96%
APC Contrapartidas Caqueta 2025	283.080,000,00	2,33%	0	0,00%
Convenio Paipa 027 2025	130.193,272,74	1,07%	0	0,00%
BID IREM 2025	692.923,743,12	5,72%	0	0,00%
CORPOCESAR Conv 2025	1.495.500,00	0,01%	0	0,00%
Ingresos Por gestion de Proyectos	22.650.112,98		0	
Proyecto Cooperación Triangular	6.162,526,25	0,05%	0	0,00%
Proyecto Alpes y Andes	16.487,586,73	0,14%	0	0,00%

REVELACION DEL INGRESO
Ingresos por Gestión: corresponde al % pagado a la RED ADELCO por la administración de los proyectos y depende de la negociación con el financiador.
Ingresos por Ejecución de Proyectos: corresponde a la ejecución de gastos, de acuerdo al presupuesto de cada proyecto.

17.Gastos por Ejecucion Proyectos	11.601.452.569,58	95,69%	31.783.637.697	94,18%
Administracion Aecid	0,00	0,00%	9.635,984	0,03%
Proyecto Comercio Con Identidad Social - Cilo	0,00	0,00%	1.014.722,049	3,19%
Rutas Pdet-2020	0,00	0,00%	20.930.107,129	65,85%
Aecid- Appd Camaron	0,00	0,00%	397.104,986	1,25%
Aecid- Appd Camaron Fase II	1.247.406,490,88	10,75%	1.016.437,953	3,20%
Proyecto BID	70.409,108,32	0,61%	1.625.307,255	5,11%
Proyecto BID Institucional	0,00	0,00%	41.213,187	0,13%
FAO AICS Embajada Italiana	0,00	0,00%	151.700,767	0,48%
Colombia Productiva Conv 049-2023	1.213.674,723,76	10,46%	1.483.792,552	4,67%
Aecid Minigualdad SNC	1.066.876,477,43	9,20%	586.678,376	1,85%
Aecid Minigualdad Libres	1.231.558,888,36	10,62%	282.469,280	0,89%
Camoos	1.718.535,824,57	14,81%	450.119,351	1,42%
BID Malaria -IREM	1.760.616,926,01	15,18%	2.086.711,853	6,57%
BID Cumbal -Tejedoras	787.954,311,05	6,79%	42.338,861	0,13%
WWF-Macarena	1.372.783,638,84	11,83%	1.263.915,439	3,98%
USAID Tumaco ARD-LFP-FPS	1.090.000,00	0,01%	78.320,501	0,25%
APC Contrapartidas 2024-Camaron	0,00	0,00%	323.062,174	1,02%
Proyecto Cooperación Triangular	6.344,377,22	0,05%	0	0,00%
Proyecto Andes y Alpes	16.509,287,28	0,14%	0	0,00%
APC Contrapartidas Caqueta 2025	283.080,000,00	2,44%	0	0,00%
Convenio Paipa 027 2025	130.193,272,74	1,12%	0	0,00%
BID IREM 2025	692.923,743,12	5,97%	0	0,00%
CORPOCESAR Conv 2025	1.495.500,00	0,01%	0	0,00%

REVELACION DEL COSTO

Corresponde a la ejecución de gastos incurridos en la ejecución de los proyectos.

18. Gastos de Administración

	2,025		2,024	
Gastos de Personal	681.186.184,44	227,58%	657.444.052	54,47%
Sueldos	385.076.031,00	32,81%	383.360.312	34,73%
Aprendiz Sena	4.258.637,00	0,36%	2.946.667	0,27%
Incapacidades	27.634.205,00	2,35%	11.798.986	1,07%
Auxilio De Transporte	4.239.998,00	0,36%	2.889.000	0,26%
Bonificaciones	10.446.822,00		0	0,00%
Cesantías	34.966.434,16	2,98%	34.861.391	3,16%
Intereses Sobre Las Cesantías	3.130.111,00	0,27%	3.380.545	0,31%
Prima De Servicios	34.964.479,16	2,98%	33.611.430	3,05%
Vacaciones	17.543.981,56	1,49%	19.647.437	1,78%
Auxilio Compensacion Modalidad de Trabajo	23.621.680,00	2,01%	25.750.113	2,33%
Dotacion y Suministro a Trabajadores	540.000,00	0,05%	2.700.000	0,24%
Capacitacion al Personal	2.264.227,00	0,19%	4.912.689	0,45%
Gastos Deportivos, De Recreacion Y Beneficios A Empleados	2.545.587,00	0,22%	8.353.182	0,76%
Aportes Administradoras De Riesgos Laborales	4.548.818,00	0,39%	3.492.902	0,32%
Aportes A Entidades Promotoras De Salud	36.488.936,72	3,11%	34.912.516	3,16%
Aportes A Fondos De Pensiones Y/O Cesantías	49.653.920,72	4,23%	48.114.782	4,36%
Aportes Cajas De Compensación Familiar	17.199.889,72	1,47%	15.786.139	1,43%
Aportes Al I.C.B.F.	12.900.448,04	1,10%	11.895.218	1,08%
Sena	8.601.078,36	0,73%	7.931.243	0,72%
Exámenes Medicos Y Medicamentos	540.900,00	0,05%	1.099.500	0,10%
Honorarios	132.110.548,00		136.260.605	
Asesorías De Apoyo Transversal	0,00	0,00%	18.300.000	1,66%
Revisoría Fiscal	50.415.132,00	4,30%	49.269.333	4,46%
Asesorías Profesionales Especializadas	68.063.063,00	5,80%	51.629.927	4,68%
Asesoría Comunicación y Visibilidad	0,00	0,00%	9.311.345	0,84%
Auditorías Externa o Evaluaciones	13.632.353,00	1,16%	7.750.000	0,70%
Impuestos	58.877.915,84		38.099.838	
Industria Y Comercio	14.271.000,00	1,22%	1.026.000	0,09%
Tasa por Utilizacion de Puertos	4.290.600,00	0,37%	1.014.410	0,09%
Iva Descontable	35.690.286,84	3,04%	33.632.846	3,05%
Imppto Al Consumo	130.029,00	0,01%	443.790	0,04%
Imppto Predial	4.496.000,00	0,38%	1.968.750	0,18%
Imppto ICUI	0,00	0,00%	14.042	0,00%
Arrendamientos	6.856.482,00		18.791.758	
Bodega de gestion documental	6.856.482,00	0,58%	18.791.758	1,70%
Seguros	34.700.277,00		12.057.503	
Cumplimiento	4.041.992,00	0,34%	10.479.044	0,95%
Responsabilidad Civil y Extracontractual	29.298.389,00	2,50%	811.763	0,07%
Otros Seguros	1.359.896,00	0,12%	766.696	0,07%
Servicios	90.198.215,02		81.678.636	
Aseo Y Vigilancia	1.744.760,00	0,15%	436.000	0,04%
Acueducto y alcantarillado	868.860,00	0,07%	260.000	0,02%
Energía Eléctrica	3.598.895,00	0,31%	1.391.120	0,13%
Gas	9.790,00	0,00%	0	0,86%
Servicios Técnicos	22.924.917,64	1,95%	9.477.248	0,38%
Telefono, Celular E Internet	3.511.625,84	0,30%	4.240.856	0,05%
Correspondencia Y Mensajería	1.174.314,00	0,10%	573.438	0,04%
Transportes Fletes y Acarreos	7.037.536,00	0,60%	484.000	0,01%

Publicidad y Propaganda	515.437,54	0,04%	90.000	0,24%
Organización de Talleres y Eventos	0,00	0,00%	2.655.000	4,49%
Logística para la asamblea	28.650.420,00	2,44%	49.570.974	1,13%
Servicios Administrativos	20.161.659,00	1,72%	12.500.000	0,00%
Gastos Legales	8.988.288,00		5.437.652	
Notariales	121.618,00	0,01%	4.109.900	0,37%
Registro Mercantil	8.649.670,00	0,74%	0	0,00%
Tramites Y Licencias	217.000,00	0,02%	1.327.752	0,12%
Convenios	0,00		15.787.000	
Convenios de Asesorías y Capacitaciones	0,00	0,00%	15.787.000	1,43%
Mantenimiento y Reparaciones	529.727,00		6.039.625	
Reparaciones Locativas	168.500,00	0,01%	160.000	0,01%
Equipo de Oficina	294.000,00	0,03%	0	0,00%
Equipo de Computación	67.227,00	0,01%	5.879.625	0,53%
Activos menores 50 UVT	8.798.732,00		250.000	
Equipo De Computo Y Comunicacion	8.798.732,00	0,75%	250.000	0,02%
Gastos de Viaje	88.215.065,00		67.615.569	
Alojamiento y manutención	9.075.630,00	0,77%	3.137.585	0,28%
Alimentacion	0,00	0,00%	1.756.263	0,16%
Pasajes Aereos	20.767.248,00	1,77%	21.364.271	1,94%
Transportes Urbanos (Taxis Y Buses)	2.164.700,00	0,18%	2.469.450	0,22%
Transportes Intermunicipales	31.042.487,00	2,65%	193.000	0,02%
Viatcos	25.165.000,00	2,14%	38.695.000	3,51%
Depreciaciones	11.911.848,96		36.319.851	
Gastos Depreciaciones	11.911.848,96	1,02%	36.319.851	3,29%
Diversos	9.963.007,31		11.292.222	
Gastos de Relaciones Institucionales	3.742.926,31	0,32%	0	0,00%
Elementos de Aseo y Cafeteria	1.042.772,00	0,09%	2.384.580	0,22%
Útiles Papelería y Fotocopias	926.034,00	0,08%	2.501.599	0,23%
combustibles y Lubricantes	80.000,00	0,01%	0	0,00%
Taxis y Buses	1.931.898,00	0,16%	808.850	0,07%
Casino y Restaurante	2.239.377,00	0,19%	5.597.193	0,51%
Gasto Por Deterioro de Cartera	41.184.741,00		16.735.500	
Deterioro de Cartera ADELS	22.473.405,00	1,92%	16.735.500	1,52%
Deterioro de Cartera financiadores	18.711.336,00	1,59%	0	0,00%
Total Gastos de Administración	1.173.521.031,57		1.103.809.811	

19. Ingresos y Gastos No Operacionales	2.025		2.024	
Ingresos No Operacionales	1.683.824.564,01	13,89%	106.197.369	0,32%
Financieros	893.077.498,28	53,04%	37.379.030	35,20%
Diferencia en Cambio	259.933.692,30	15,44%	0	0,00%
Donaciones	20.000,00		0	
Utilidad en Venta de Activos	0,00	0,00%	405.000	0,38%
Recuperaciones	461.622.205,49	27,42%	64.277.052	60,53%
Recuperación de Gastos	461.617.312,26		64.270.089	
Ajuste al peso	4.893,23		6.963	
Indemnizaciones	42.562.433,00	2,53%	4.541.278	4,28%
Incapacidades	42.562.433,00		4.541.278	
Subsidios	14.078.057,00	0,84%	0	0,00%
Subsidio a la nómina	14.078.057,00		0	
Diversos	12.530.677,94	0,74%	10	0,00%
Excedente por cierre de centro de costos	1.730.677,94		10	
Patrocinios	10.800.000,00		0	

REVELACION DE RENDIMIENTOS FINANCIEROS				
* Ingresos financieros corresponden a: los rendimientos de las fiducias \$21,647,426,01, rendimientos en cuentas de ahorros por \$8,682,343,75 y rendimientos de la cuenta bancaria del proyecto RUTAS \$862,747,728.52 (año 2020 al 2024)				
* Diferencia en cambio se generó por los registros contables de la nota de adeudo del proyecto CET dado que la Delegación de la unión europea la emitió en euros.				
* Recuperación de gastos corresponde:				
1. Al ajuste del valor en la nota de adeudo emitida por la Delegación de la unión europea con fecha del 18 de junio del 2025, la cual finalmente quedo en 176,025 euros.				
2. Registro del valor autorizado por la AECID de acuerdo al acta No 10 del comité gestor del 2 de marzo del 2025, en donde determino que el gasto del contrato del proveedor criadero la bendición por \$57.981.000 es elegible.				
3. Ajuste en la provisión del impuesto de renta, se causó por mayor valor 50,471,643				
4. Recuperación por gastos en arrendamiento cubiertos por Caqueta Eco equivalentes a \$38,221.373				
5. Notas crédito emitidas por los proveedores ajustando o anulando facturas \$37,245,090				
* Incapacidades corresponden a las licencias de maternidad de las empleadas reconocidas por las EPS				
* Diversos corresponden a: ingresos generados en el cierre del centro de costos USAID Tumaco y el patrocinio pagado a Fundación Suiza de cooperación para el desarrollo en el marco del foro de desarrollo local en Villa Leiva.				

	2.025		2.024	
20. Gastos No Operacionales	612.212.150,07	118,73%	892.390.063	44,04%
Financieros	403.864.137,41		228.214.629	
Gastos Bancarios	961.066,98	0,16%	995.822	0,11%
Comisiones	4.649.524,48	0,76%	20.133.407	2,26%
Intereses Leasing	24.511.943,00	4,00%	16.274.277	1,82%
Intereses Corrientes	182.741.390,25	26,58%	163.349.218	18,30%
Intereses de Mora	125.000,00	0,02%	144.206	0,02%
Diferencia en Cambio	191.942.013,89	31,35%	198.493	0,02%
Gravamen al Movimiento Financiero	18.933.198,81	3,09%	17.919.207	2,01%
Extraordinarios	208.348.012,66		664.175.434	
Multas, Sanciones Y Litigios	66.304.570,00	10,83%	0	0,00%
Fondo De Garantías	7.851.184,00	1,28%	0	0,00%
Ajustes en pesos	7.970,21	0,00%	9.235	0,00%
Impuestos Asumidos	259.888,00	0,04%	95.268	0,01%
Perdida Cierre Centro de Costos	0,00	0,00%	894.129	0,10%
Gastos No Elegibles En Ejecucion de Proyectos	121.450.440,45	19,84%	663.123.507	74,31%
Gastos De Ejercicios Anteriores	12.473.960,00	2,04%	53.296	0,01%

REVELACION DE INTERESES	
Intereses Leasing: En el año 2024 se adquirió un leasing financiero el cual ha generado intereses a diciembre 2025 por \$24.511.943.	
Intereses Corrientes: generado en ocasión al crédito solicitado a Bancolombia por 1,600,000,000.	
Diferencia en Cambio no realizada : Corresponde a la nota de adeudo No 3242414180 enviada por la unión europea en diciembre del 2024, en junio la UE emitió una nota de ajuste la cual arrojó una nueva deuda por valor de 176,025,58 euros y en el mes de diciembre 2025 la UE realizó el cruce.	
Multas, Sanciones Y Litigios: Corresponde a la provisión por la posible demanda por la ex funcionaria Patricia Suarez por valor de 66.149.940 y \$378,430 corresponde a penalidades por cambios en itinerarios de tiquetes.	
Gastos No Elegibles En Ejecucion de Proyectos:	
AECID Choco Fase 1 \$40,049,905	
AECID EETT Fase 1 \$16.507.285	
Delegación Unión Europea (Nota Adeudo) \$64.869.728	

21. Impuesto de Renta Y Complementarios				
Impuesto de Renta	67.484.000,00		74.598.000	
Impuesto de Renta	67.484.000,00	11,02%	74.598.000	8,36%

REVELACION DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	
El impuesto de renta se determinó con un análisis fiscal donde se excluyeron los gastos no deducibles y otras excepciones lo cual origina un impuesto por valor de \$129.953.000	


CARLOS ALBERTO CALLEJAS
Director Ejecutivo


CAROLINA MORA DIAZ
Contador
TP 100697-T


MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON
Revisor Fiscal
T.P. No.27887-T
KYM Consultores SAS
Ver Dictamen Adjunto