



# CEALDES

*Somos lo que protegemos*

ESTADOS FINANCIEROS  
ASOCIACION CENTRO DEL ALTERNATIVAS AL DESARROLLO-CEALDES  
Años comparativos a diciembre 31 de 2025 y 2024

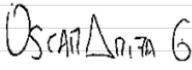
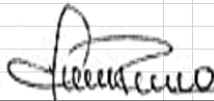
**ASOCIACION CENTRO DE ALTERNATIVAS AL DESARROLLO-CEALDES**

NIT 900.724.898-9

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUALES**

**A DICIEMBRE 31 DE 2025**

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<i>Nota</i>	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VARIACIÓN</u>
<b>ACTIVO</b>				
<b>Activo corriente</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	\$ 69.544.665	\$ 185.715.412	\$ 116.170.747
Deudores Comerciales	5	\$ 17.962.229	\$ 4.763.022	\$ (13.199.207)
<b>Total activos corrientes</b>		<b>\$ 87.506.894</b>	<b>\$ 190.478.434</b>	<b>\$ 102.971.540</b>
<b>Activos no corrientes</b>				
Propiedades, planta y equipo	6	\$ 1.822.300,00	\$ 1.822.300,00	
Depreciación		\$ (1.822.300,00)	\$ (1.822.300,00)	\$ -
<b>Total Activos no corrientes</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>\$ -</b>
<b>Total activos</b>		<b>\$ 87.506.894</b>	<b>\$ 190.478.434</b>	<b>\$ 102.971.540</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>Pasivo corriente</b>				
Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar	7	\$ 17.895.402	\$ 8.510.919	\$ 9.384.483
Pasivo por Impuestos corrientes	8	\$ 2.998.835	\$ 7.465.340	\$ (4.466.505)
Beneficios a Empleados	9	\$ 3.859.636	\$ -	\$ 3.859.636
Otros Pasivos No financieros	10	\$ 45.509.823	\$ 116.102.645	\$ (70.592.822)
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>\$ 70.263.696</b>	<b>\$ 132.078.904</b>	<b>\$ (61.815.208)</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>\$ 70.263.696</b>	<b>\$ 132.078.904</b>	<b>\$ (61.815.208)</b>
<b>Activo Neto o Patrimonio</b>				
Aportes Sociales	11	\$ 4.000.000	\$ 4.000.000	\$ -
Donaciones		\$ 8.777.192	\$ 8.777.192	\$ -
Resultado del Ejercicio		\$ (41.156.332)	\$ -	\$ 41.156.332
Resultado de ejercicios anteriores (Reinversion de excedentes ejecutada en el 2025)		\$ 49.230.960	\$ 58.399.530	\$ 9.168.570
Deficit acumulado		\$ (3.608.622)	\$ (12.777.192)	\$ 9.168.570
<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$ 17.243.197,86</b>	<b>\$ 58.399.530</b>	<b>\$ 41.156.332</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>\$ 87.506.894</b>	<b>\$ 190.478.434</b>	<b>\$ 41.156.332</b>
<b>Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros separados.</b>				
 OSCAR ENRIQUE ARIZA GOMEZ Representante legal			 MARTHA JEANETH ROMERO Contadora T.P 220985-T	


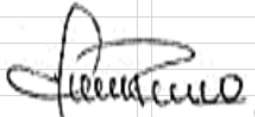
**ASOCIACION CENTRO DE LATERNATIVAS AL DESARROLLO-CEALDES**

NIT 900.724.898-9

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

ENERO A DICIEMBRE 31

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

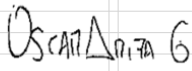
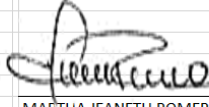
		<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VARIACIÓN</u>
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>12</b>			
Ingresos por ejecución de proyectos		\$ 777.505.584	\$ 349.669.342	\$ (427.836.242,22)
Ingresos por actividades de consultoría		\$ 5.000.000	\$ 33.259.872	\$ 28.259.872,00
Ingresos por cuotas de sostenimiento		\$ 1.880.000	\$ 1.804.234	\$ (75.766,00)
Ingresos por administración de proyectos		\$ 3.026.718	\$ -	\$ (3.026.717,92)
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>		<b>\$ 787.412.302</b>	<b>\$ 384.733.448</b>	<b>\$ (402.678.854)</b>
<b>COSTOS Y GASTOS ORDINARIOS</b>	<b>13</b>			
Beneficios a Empleados		\$ 73.658.230	\$ -	\$ (73.658.230)
Honorarios		\$ 528.409.214	\$ 231.167.178	\$ (297.242.036)
Impuestos		\$ 48.000	\$ 321.690	\$ 273.690
Servicios		\$ 15.425.200	\$ 22.032.447	\$ 6.607.247
Compra de activos proyectos		\$ 4.949.700	\$ -	\$ (4.949.700)
Gastos de actividades de proyectos		\$ 181.548.189	\$ 57.408.215	\$ (124.139.974)
Gastos Administrativos		\$ 21.417.428	\$ 15.667.524	\$ (5.749.904)
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS ORDINARIOS</b>		<b>\$ 825.455.961</b>	<b>\$ 326.597.054</b>	<b>\$ (498.858.907)</b>
<b>RESULTADO DE LA OPERACIÓN</b>		<b>\$ (38.043.659)</b>	<b>\$ 58.136.394</b>	<b>\$ 96.180.053</b>
Otros Ingresos	14	\$ 7.049.972	\$ 5.685.999	\$ (1.363.973)
Otros Gastos no Ordinarios	15	\$ 9.904.644	\$ 5.176.862	\$ (4.727.782)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ (40.898.332)</b>	<b>\$ 58.645.530</b>	<b>\$ 99.543.862</b>
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>16</b>	\$ 258.000	\$ 246.000	\$ (12.000)
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ (41.156.332)</b>	<b>\$ 58.399.530</b>	<b>\$ 99.555.862</b>
<b>Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros separados.</b>				
				
<b>OSCAR ENRIQUE ARIZA GOMEZ</b> Representante legal		<b>MARTHA JEANETH ROMERO</b> Contadora T.P 220985-T		

**ASOCIACION CENTRO DE ALTERNATIVAS AL DESARROLLO-CEALDES**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

A DICIEMBRE 31 DE 2025

(Expresado en Pesos Colombianos)

CONCEPTO	Nota	APORTES SOCIALES	DONACIONES	RESULTADO DEL EJERCICIO 2025	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	DÉFICIT ACUMULADO	TOTAL PATRIMONIO
<b>PATRIMONIO (ACTIVO NETO)</b>	<b>11</b>						
Saldo al 1 de enero 2025		4.000.000	8.777.192		58.399.530	- 12.777.192	58.399.530
Aplicación de excedentes para compensación parcial del déficit acumulado					- 9.168.570	9.168.570	-
Resultado del ejercicio 2025		-	-	- 41.156.332	-	-	- 41.156.332
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2025</b>		<b>4.000.000</b>	<b>8.777.192</b>	<b>- 41.156.332</b>	<b>49.230.960</b>	<b>- 3.608.622</b>	<b>17.243.198</b>
Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros separados.							
		 OSCAR ENRIQUE ARIZA GOMEZ Representante Legal			 MARTHA JEANETH ROMERO Contadora T.P 220985-T		



**ASOCIACION CENTRO DE ALTERNATIVAS AL DESARROLLO**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

**NOTA 1. Naturaleza Jurídica y Función Social**

La **Asociación Centro de Alternativas al Desarrollo**, sigla CEALDES es una Entidad sin ánimo de lucro creada el 1 de diciembre de 2013 mediante Asamblea Constitutiva inscrita en la Cámara de Comercio el 4 de diciembre de 2013 bajo el número 00232818 del Libro I de las Entidades sin ánimo de lucro.

El objetivo principal de la Asociación es la implementación de herramientas y estrategias participativas en el marco del desarrollo solidario para la generación de alternativas a las distintas problemáticas socio ambientales de la comunidad. Para su cumplimiento podrá desarrollar, coordinar, dirigir y crear y fortalecer los canales de difusión para dar a conocer el contexto regional de los temas de interés; impulsar el turismo solidario como herramienta para el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades locales; generar un espacio permanente de investigación que reconozca los saberes tradicionales y establecer un diálogo permanente con otras instituciones, organizaciones y comunidades; así como la gestión, consecución y ejecución de recursos de origen privado, estatal de cooperación nacional e internacional.

La entidad que ejerce la función de inspección y vigilancia y control es la Alcaldía Mayor de Bogotá.

**NOTA 2. Bases de preparación y presentación de los estados Financieros**

**Período y preparación**

El período de los Estados Financieros comprende desde enero 01 de 2025 hasta diciembre 31 de 2025. La moneda funcional utilizada es el peso colombiano (COP). Los estados financieros del año 2025 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.

**NOTA 3. Principales Políticas 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 **Asociación Centro de Alternativas al Desarrollo- Cealdes** 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.

## 1.2 Moneda de presentación

Los estados financieros presentados por la **Asociación Centro de Alternativas al Desarrollo- Cealdes** serán expresados en pesos colombianos.

## 1.3. Moneda Funcional

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano, que es la moneda del entorno económico principal.

Las transacciones realizadas en otras unidades de medida deben ser reconocidas en la moneda funcional, se deberá reexpresar utilizando la tasa representativa del mercado calculada el último día hábil del mes.

## 2. Activo

En esta cuenta se agrupan las cuentas que representan los bienes y derechos tangibles e intangibles de propiedad de la **Asociación Centro de Alternativas al Desarrollo- Cealdes** 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 en los extractos bancarios, con los que cuenta la **Asociación Centro de Alternativas al Desarrollo-Cealdes**.

### Política Contable 2:

**Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar:** CEALDES, podrá entregar Anticipos y avances para viajes y/o ejecución de actividades, reconocerá cuentas por cobrar entre proyectos y cuentas por cobrar a los financiadores, necesarias para el desarrollo de los proyectos y objetivos misionales.

### Política Contable 3:

**Activos Por Impuestos Corrientes:** CEALDES 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 activo por impuestos corrientes.

#### **Política Contable 4:**

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

La Asociación ha establecido que se reconocerán como activos correspondientes a propiedad planta y equipo los adquiridos por un valor superior a un salario y medio Mínimo Legal Mensual Vigente (SMLMV) por unidad, por unidad, los activos comprados por valor inferior serán registrados en las cuentas de gasto, de acuerdo con el presupuesto aprobado.

Aquellos activos que se compren a través de los proyectos se llevarán como un gasto del proyecto hasta que el financiador entregue el certificado de donación y/o transferencia de los mismos.

#### **3. Pasivos**

CEALDES reconocerá las cuentas por pagar cuando exista una obligación al precio de la transacción, y su importe pueda ser medido con fiabilidad y requiera la transferencia de recursos económicos para su cancelación.

#### **Política Contable 5:**

**Pasivos Por Impuestos Corrientes:** CEALDES 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 6:**

**Otros Pasivos no Financieros:** CEALDES reconocerá otros pasivos no financieros en los siguientes casos:

- Por los desembolsos efectivamente recibidos de parte de los financiadores con los cuales se suscriban convenios, acuerdos, subvenciones entre otros.
- 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.
- Por ingresos que sean recibidos exclusivamente de proyectos para terceros, casos en los cuales CEALDES ejecuta, pero el 100% de los soportes de los gastos se realizan a nombre del financiador o intermediario.

## **4. Patrimonio**

### **Política Contable 7:**

CEALDES reconocerá dentro de su patrimonio las siguientes cuentas:

- Aportes Sociales
- Resultados del Ejercicio
- Resultados de Ejercicios Anteriores
- Donaciones, las cuales serán reconocidas en aquellos casos en los que CEALDES reciba donaciones de activos fijos por parte de personas naturales, jurídicas o directamente de los financiadores en el marco de la ejecución de los proyectos previa legalización de la donación.
- Asignaciones permanentes (cuando las mismas sean constituidas por decisión del máximo órgano de dirección de la organización producto de la aprobación de un beneficio neto o excedente en un periodo fiscal determinado).
- P.P.E Reinversión de excedentes: serán reconocida por CEALDES cuando por decisión del máximo órgano de gobierno de la entidad, se decida comprar activos fijos producto de los excedentes obtenidos en un periodo fiscal determinado.

## **5. ingresos**

### **Política Contable 8:**

Se reconocerá un ingreso ordinario cuando CEALDES:

- Realice el registro contable mensual de acuerdo a los gastos ejecutados para el desarrollo de los proyectos debidamente reportados en el Estado de Resultados relacionados con aquellos proyectos con los cuales se suscribieron convenios, acuerdos, subvenciones entre otros.
  - 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.
- Se reconocerá un ingreso ordinario cuando CEALDES facture los servicios que preste a cada cliente en el marco de la ejecución de la actividad económica comercial relacionada con Consultorías.
- Se reconocerá un ingreso cuando CEALDES reciba los aportes de los y las asociados (as) establecidas estatutariamente.
- Se reconocerá un ingreso no ordinario cuando CEALDES efectivamente reciba rendimientos financieros, ajustes al peso, reintegros de costos y gastos, Donaciones (entre otros).

## **6. Gastos**

### **Política Contable 9:**

Son reconocidos como gastos todas aquellas erogaciones que se han ejecutado en el marco de los proyectos con el fin de alcanzar los objetivos de los mismos.

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

#### NOTA 4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Este rubro registra y controla el movimiento de los dineros que ingresan a la organización, recibidos para la ejecución de los proyectos, los saldos a diciembre 31 de 2025, que se reflejan en el estado de situación financiera se encuentran discriminados de la siguiente manera, representados por los saldos en bancos en moneda nacional - cuentas de ahorros y corrientes:

El detalle del disponible es el siguiente:

Nombre Cuenta	2025	2024	Variación
BANCO CUENTA DE AHORROS # 1972	37.810.148	92.341.479	54.531.331
BANCO CUENTA DE AHORROS #8920	6.133.075	27.127.598	20.994.524
BANCO CUENTA CORRIENTE # 7207	6.037.374	45.227.934	39.190.560
BANCO CUENTA CORRIENTE # 8700	185.386	2.151.914	1.966.529
BANCO CUENTA CORRIENTE # 8759	50.167	18.866.487	18.816.320
BANCO CUENTA CORRIENTE # 9667	19.328.516	0	-19.328.516
<b>Total, Efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>69.544.665</b>	<b>185.715.412</b>	<b>116.170.747</b>

#### NOTA 5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Este rubro corresponde a los valores que terceros adeudan a la organización por concepto de anticipos y avances de gastos de viaje y/o actividades realizadas en el marco de la ejecución de los proyectos y por cuentas por cobrar que se generan entre proyectos en el desarrollo de la ejecución de los mismos. A 31 de diciembre de 2025 se presenta la siguiente información:

Nombre Cuenta	Nota	2025	2024	Variación
Anticipo de viajes y actividades	a)	2.020.680	4.763.022	2.742.342
Cuentas por cobrar a financiadores	b)	15.941.549	0	-15.941.549
<b>Total, Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>		<b>17.962.229</b>	<b>4.763.022</b>	<b>- 3.199.207</b>

a. **Anticipos y avances:** Corresponde a saldos por legalizar anticipos realizados año 2025.

Anticipo de viajes y actividades	2025	2024	Variación
Anticipo salida a campo FNDH	0	3.226.200	3.226.200
Anticipo Salida a campo Proyecto Pastoral	0	348.100	348.100
Saldo Chistan Camilo Sánchez	0	1.188.722	1.188.722
Anticipos cuenta Institucional	1.714.337	0	-1.714.337
Anticipo salida a campo PNUD	306.343	0	-306.343
<b>Total, anticipos y avances</b>	<b>2.020.680</b>	<b>4.763.022</b>	<b>4.763.022</b>

**b. Cuentas por cobrar a financiadores:** Corresponde al saldo pendiente ejecución proyecto PNUD y Cáritas Alemania.

<b>Cuentas por Cobrar a Financiadores</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Variación</b>
Cáritas Alemania	1.941.549	0	-1.941.549
Programa de las Naciones Unidas -PNUD	14.000.000	0	-14.000.000
<b>Total, Cuentas por cobrar a financiadores</b>	<b>15.941.549</b>	<b>0</b>	<b>- 15.941.549</b>

**NOTA 6. Propiedades planta y equipo**

Para la vigencia 2025, La Asociación no adquirió elementos de propiedad Planta y equipo.

**NOTA 7. Acreedores y otras cuentas por pagar**

En este grupo la se incluye los costos y gastos por pagar representados en honorarios, Rendimientos financieros por pagar, gastos de viaje y/ o actividad, así como las cuentas por pagar generadas entre proyectos por la ejecución de los mismos, a diciembre 31 de 2025 presenta los siguientes saldos:

<b>Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Variación</b>
Cuentas por Pagar	17.895.402	8.510.919	-9.384.483
<b>Total</b>	<b>17.895.402</b>	<b>8.510.919</b>	<b>- 9.384.483</b>

Los acreedores y cuentas por pagar se detallan a continuación:

**Honorarios:** Corresponde a:

<b>Honorarios</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Variación</b>
RENDIMIENTOS FINANCIEROS FNDH	6.462	3.557	-2.905
HONORARIOS CONTADOR	0	16.558	16.558
HONORARIOS LEIDY AREVALO-FNDH	0	1.500.000	1.500.000
HONORARIOS OSCAR ENRIQUE ARIZA GFI	119.820	2.700	-117.120
HONORARIOS CAMILA BERMUDEZ GFI	0	997.257	997.257
HONORARIOS ESPEJO ZHARICK	0	5.600	5.600
HONORARIOS VERGARA TOMAS	0	19.255	19.255
KYM CONSULTORES	6.040.000	4.760.000	-1.280.000
HONORARIOS MUÑOZ GARAY OCTAVIO	0	555	555
HONORARIOS ORJUELA GALLO ESTABAN	0	1.001.257	1.001.257
HONORARIOS OVIEDO CATALINA	0	3.600	3.600
HONORARIOS PEÑA ALEXANDRA	0	2.400	2.400
HONORARIOS RUBIO JUAN CARLOS	0	12.667	12.667
HONORARIOS JESUS CUESTA PNUD	5.380.000	0	-5.380.000
HONORARIOS G&T CONSULTORES	4.057.942	0	-4.057.942
COSTOS ADMINISTRATIVOS INDIRECTOS	1.941.549		-1.941.549
<b>Total, Honorarios</b>	<b>17.545.773</b>	<b>8.325.406</b>	<b>-9.220.367</b>

**Gastos de viaje:** Corresponde a:

<b>Gastos de viaje y actividades</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Variación</b>
OSCAR ENRIQUE ARIZA	27.887	858	-27.029
CAMILA BERMUDEZ	0	76.800	76.800
PROY FONDO CANASTA	0	90.000	90.000
LAURA CATALINA OVIEDO	246.000	17.855	-228.145
WILLIAM ALEXANDER GONZALEZ	3.950	0	-3.950
SMART DSIGNS GRUPO EMPRESARIAL SAS	593	0	-593
DIOSELINA SANCHEZ	71.100	0	-71.100
VARGAS SANDOVAL AKBAR	99	0	-99
<b>Total, Gastos de Viaje</b>	<b>349.629</b>	<b>185.513</b>	<b>-164.116</b>

**NOTA 8. Pasivos por Impuestos corrientes**

En este grupo se incluyen los pasivos por obligaciones generadas por retenciones en la fuente practicadas a los pagos a terceros, Retención del ICA, Impuesto a las ventas, impuesto de renta e Ica, de acuerdo con la normatividad legal vigente. A diciembre 31 de 2025 se reflejan los siguientes saldos:

<b>Pasivo por impuestos Corrientes</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Variación</b>
RETENCION EN LA FUENTE	907.001	172.255	-734.746
RETENCION DEL ICA	835.834	406.019	-429.815
IMPUESTO A LAS VENTAS	950.000	6.319.376	5.369.376
IMPUESTO DEL ICA	48.000	321.690	273.690
RENTA	258.000	246.000	-12.000
<b>Total, Pasivo por impuestos corrientes</b>	<b>2.998.835</b>	<b>7.465.340</b>	<b>4.466.505</b>

- a. **Retención en la fuente:** En esta cuenta se registran los valores descontados por CEALDES a los contribuyentes o sujetos pasivos.

<b>Retención en la fuente</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Variación</b>
RETENCION EN LA FUENTE /INSTITUCIONAL	704.001	126.223	-577.778
RETENCION EN LA FUENTE /FONDO CANASTA	0	46.032	46.032
RETENCION EN LA FUENTE /PNUD	123.200	0	-123.200
RETENCION EN LA FUENTE /GLOBAL	79.800	0	-79.800
<b>Total, retención en la fuente</b>	<b>907.001</b>	<b>172.255</b>	<b>-734.746</b>

- b. **Retención del Ica:** En esta cuenta se registran los valores descontados por CEALDES a los contribuyentes o sujetos pasivos:

<b>retención del Ica</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Variación</b>
RETENCION DEL ICA/FONDO CANASTA	88.220	135.931	47.711
RETENCION DEL ICA /UICN	0	11.398	11.398
RETENCION DEL ICA /FNDH	86.556	93.452	6.896
RETENCION DEL ICA /GFI	62.965	100.450	37.485
RETENCION DEL ICA /INSTITUCIONAL	203.057	0	-203.057

RETENCION DEL ICA /DAIKONIA	0	64.788	64.788
RETENCION DEL ICA /PNUD	324.433	0	-324.433
RETENCION DEL ICA /GLOBAL	70.603	0	-70.603
<b>Total, retención del Ica</b>	<b>835.834</b>	<b>406.019</b>	<b>-429.815</b>

**c. Impuesto a las ventas:** En esta cuenta se registran los valores generados por Impuesto a las Ventas factura consultoría para el FNDH.

<b>Impuesto a las ventas IVA</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Variación</b>
Consultoría FNDH	950.000	6.319.376	5.369.376
<b>Total, Impuestos a las Ventas</b>	<b>950.000</b>	<b>6.319.376</b>	<b>5.369.376</b>

**d. ICA anual:** En esta cuenta se registran los valores generados por Impuesto de industria y comercio adeudados a la Secretaría de Hacienda Distrital, por las actividades sujetas al impuesto en Bogotá.

<b>Ica</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Variación</b>
Consultoría FNDH	48.000	321.690	273.690
<b>Total</b>	<b>48.000</b>	<b>323.714</b>	<b>273.690</b>

**e. Provisión renta.**

Por ser una entidad del Régimen Tributario Especial, esta tasa de tributación es del 0%, la condición se cumple cuando el excedente o beneficio contable es reinvertido en fines de intereses social propio del objeto de la Asociación.

Para el año 2025, la entidad registra unos egresos no procedentes, la norma nos indica que estos se detraerán del beneficio neto o excedente y estarán sometidos a la tarifa del veinte por ciento (20%) de conformidad con lo establecido en el numeral 2 del artículo 1.2.1.5.1.36. Decreto 2150 de 2017.

<b>Renta</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Variación</b>
Provisión Renta	258.000	246.000	-12.000
<b>Total</b>	<b>258.000</b>	<b>246.000</b>	<b>-12.000</b>

**NOTA 9. Beneficio a Empleados**

En este grupo se incluyen los pasivos por obligaciones generadas por el pago de las prestaciones sociales, la seguridad social y demás beneficios que se originan de este tipo de relaciones laborales. A diciembre 31 de 2025 se reflejan los siguientes saldos:

<b>Beneficios a Empleados</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Variación</b>
Salarios por pagar	111	0	111
Vacaciones	22.925	0	22.925
Aportes entidades promotoras de salud	1.210.100	0	1.210.100
Aportes a fondo de pensiones	1.549.000	0	1.549.000
Aportes administradora de riesgos laborales	50.700	0	50.700
Aportes a caja de compensación	456.300	0	456.300
Aportes Sena	228.300	0	228.300
Aportes a ICBF	342.200	0	342.200
<b>Total, beneficios a empleados</b>	<b>3.859.636</b>	<b>0</b>	<b>3.859.636</b>

#### **NOTA 10. Otros Pasivos no financieros**

El saldo neto de este grupo de pasivos corresponde al saldo pendiente por ejecutar en el año 2025 de cada uno de los proyectos ejecutados de los diferentes financiadores con los que cuenta la CEALDES, quedando distribuidos así:

<b>Otros pasivos no financieros</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Variación</b>
Otros pasivos no financieros	45.509.823	116.102.645	-70.592.822
<b>Total</b>	<b>45.509.823</b>	<b>116.102.645</b>	<b>-70.592.822</b>

El saldo corresponde a:

<b>PROYECTO -FONDO NORUEGO PARA LOS DERECHOS HUMANOS-ACUERDO 6651</b>	<b>Año 2025</b>	<b>Año 2024</b>
Saldo anterior	23.668.135	-
Recursos Recibidos	94.657.053	82.701.756
<b>Subtotal</b>	<b>118.325.188</b>	<b>82.701.756</b>
Egresos Proyecto	118.325.188	59.033.621
<b>Recursos por ejecutar</b>	<b>-</b>	<b>23.668.135</b>

<b>PROYECTO -FONDO CANASTA FORTALECIMIENTO OBSERVATORIO</b>	<b>Año 2025</b>	<b>Año 2024</b>
Saldo anterior	-	-
Recursos Recibidos	49.200.000	45.100.000

<b>Subtotal</b>	<b>49.200.000</b>	<b>45.100.000</b>
Egresos Proyecto	49.200.000	44.242.843
<b>Recursos por ejecutar</b>	-	<b>857.157</b>

<b>PROYECTO -GLOBAL FINANCIAL INTEGRITY</b>	<b>Año 2025</b>	<b>Año 2024</b>
Saldo anterior	-	-
Recursos Recibidos	75.000.840	71.641.949
<b>Subtotal</b>	<b>75.000.840</b>	<b>71.641.949</b>
Egresos Proyecto	75.000.840	71.641.949
<b>Recursos por ejecutar</b>	-	-

<b>PROYECTO -PASTORAL SOCIAL</b>	<b>Año 2025</b>	<b>Año 2024</b>
Saldo anterior	-	-
Recursos Recibidos	30.000.000	5.802.617
<b>Subtotal</b>	<b>30.000.000</b>	<b>5.802.617</b>
Egresos Proyecto	30.000.000	5.802.617
<b>Recursos por ejecutar</b>	-	-

<b>PROYECTO-DIAKONIA</b>	<b>Año 2025</b>	<b>Año 2024</b>
Saldo anterior	91.577.353	-
Recursos Recibidos	-	104.796.946
<b>Subtotal</b>	<b>91.577.353</b>	<b>104.796.946</b>
Egresos Proyecto	91.577.353	13.219.593
<b>Recursos por ejecutar</b>	-	<b>91.577.353</b>

<b>PROYECTO-PNUD-TRAYECTORIAS DE PAZ Y DESARROLLO</b>	<b>Año 2025</b>	<b>Año 2024</b>
Saldo anterior	-	-
Recursos Recibidos	280.000.000	-
<b>Subtotal</b>	<b>280.000.000</b>	-
Egresos Proyecto	265.826.605	-
<b>Recursos por ejecutar</b>	<b>14.173.395</b>	-

<b>PROYECTO-CÁRITAS ALEMANIA</b>	<b>Año 2025</b>	<b>Año 2024</b>
Saldo anterior	-	-
Recursos Recibidos	151.940.797	-
<b>Subtotal</b>	<b>151.940.797</b>	-
Egresos Proyecto	137.404.370	-
<b>Recursos por ejecutar</b>	<b>14.536.428</b>	-

<b>PROYECTO-FUNDACIÓN TROPENBOS COLOMBIA</b>	<b>Año 2025</b>	<b>Año 2024</b>
Saldo anterior	-	-
Recursos Recibidos	27.000.000	-
<b>Subtotal</b>	<b>27.000.000</b>	-
Egresos Proyecto	10.199.999	-
<b>Recursos por ejecutar</b>	<b>16.800.001</b>	-
<b>Total</b>	<b>45.509.823</b>	<b>116.102.645</b>

#### **NOTA 11. Activo Neto o Patrimonio**

El patrimonio de la Asociación está conformado por aportes sociales, donaciones, resultado del ejercicio, resultado de ejercicios anteriores.

Durante el año 2019 se dio de baja una donación correspondiente a un terreno ubicado en el departamento del Amazonas, debido a que dicho activo no generaba beneficios económicos futuros para la Asociación.

Los excedentes contables del año 2024, por valor de **\$58.399.530**, fueron reinvertidos durante el año 2025. De este valor, **\$49.230.960** se destinaron al fortalecimiento organizacional, al apoyo de las Zonas de Reserva Campesina, al desarrollo de actividades en la región del Sumapaz orientadas al fortalecimiento de las organizaciones sociales locales y a la ejecución de programas y proyectos relacionados con el objeto social de la Asociación.

El saldo restante, correspondiente a **\$9.168.570**, fue aprobado por la Asamblea General Extraordinaria, celebrada en diciembre de 2025, para la compensación parcial de la pérdida contable acumulada de ejercicios anteriores, cuyo saldo ascendía a **\$12.777.192**.

Una vez realizada la compensación, quedó un saldo pendiente por compensar de \$3.608.622, el cual continuará registrado en el patrimonio de la Asociación y podrá ser compensado con excedentes de períodos futuros, previa aprobación de la Asamblea General.

<b>Activo Neto o Patrimonio</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Variación</b>
Aportes Sociales	4.000.000	4.000.000	0
Donaciones	8.777.192	8.777.192	0
Resultado del Ejercicio	-41.156.332	0	-41.156.332
Resultado de ejercicios anteriores (Reinversión excedentes ejecutada 2025)	49.230.960	58.399.530	-9.168.570
Déficit Acumulado	-3.608.622	-12.777.192	9.168.570
<b>Total, Activo Neto o Patrimonio</b>	<b>17.243.198</b>	<b>58.399.530</b>	<b>-41.156.332</b>

#### **NOTA 12. ingresos ordinarios**

Los ingresos ordinarios de corresponden a los valores recibidos por los diferentes financiadores para la ejecución de los proyectos con el fin de dar cumplimiento a su objeto misional y los proyectos suscritos. A 31 de diciembre de 2025 se discriminan así:

<b>Ejecución de Proyectos</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Variación</b>
Cáritas Alemania	137.404.370	0	137.404.370
Daikonia	91.573.546	13.219.593	78.353.953
Secretaria Pastoral Social	0	129.949.000	-129.949.000
El Secretariado nacional Pastoral Social	29.975.036	0	29.975.036
Federación Luterana Mundial	49.200.000	44.242.843	4.957.157
Fondo Noruego Para los Derechos Humanos-FNDH	118.325.188	59.112.261	59.212.927
Fundación Tropenbos Colombia	10.199.999	0	10.199.999
Global Financial Integrity	75.000.840	71.641.949	3.358.891
Embajada de Panama	0	31.503.695	-31.503.695
Programa de las Naciones Unidas PNUD	265.826.605	0	265.826.605
<b>Total, ejecución Proyectos</b>	<b>777.505.584</b>	<b>349.669.342</b>	<b>427.836.242</b>

<b>Actividades de Consultoría</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Variación</b>
Fondo Noruego Para los Derechos Humanos-FNDH	5.000.000	33.259.872	-28.259.872
<b>Total</b>	<b>5.000.000</b>	<b>33.259.872</b>	<b>-28.259.872</b>

<b>Cuotas de Sostenimiento</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Variación</b>
Asociados	1.880.000	1.804.234	75.766
<b>Total</b>	<b>1.880.000</b>	<b>1.804.234</b>	<b>75.766</b>

<b>Ingresos por administración de proyectos</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Variación</b>
Cáritas Alemania	3.026.718	0	3.026.718
<b>Total</b>	<b>3.026.718</b>	<b>0</b>	<b>3.026.718</b>

<b>Total, Ingresos Ordinarios</b>	<b>787.412.302</b>	<b>384.733.448</b>	<b>399.652.136</b>
-----------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

**NOTA 13. Gastos Ordinarios**

Los gastos se reconocen en la medida en que se desarrollan las actividades y la ejecución de los proyectos. Durante el año 2025 los gastos se clasificaron de la siguiente manera:

<b>Gastos Ordinarios</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Variación</b>
Beneficios a Empleados	73.658.230	0	-73.658.230
Honorarios	528.409.214	231.167.178	-297.242.036
Impuestos	48.000	321.690	273.690
Servicios	15.425.200	22.032.447	6.607.247
Compra de activos proyectos e institucionales	4.949.700	0	-4.949.700
Gastos de actividades de proyectos	181.548.189	57.408.215	-124.139.974
Gastos Administrativos	21.417.428	15.667.524	-5.749.904
<b>Total, Gastos Ordinarios</b>	<b>825.455.961</b>	<b>326.597.054</b>	<b>-498.858.907</b>

**NOTA 14. Otros Ingresos**

Los otros ingresos se originan por los rendimientos financieros, donaciones, ingresos de ejercicios anteriores y ajuste al peso. El saldo a 31 de diciembre de 2025 está conformado de la siguiente manera:

<b>Otros ingresos Ordinarios</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Variación</b>
Rendimientos Financieros	4.897	2.717	-2.180
Donaciones	7.000.000	5.363.132	-1.636.868
Reintegro de Costos y deducciones	43.786	0	-43.786
Ingresos de Ejercicios Anteriores	0	319.099	319.099
Ajuste al peso	1.289	1.051	-238
<b>Total, otros Ingresos</b>	<b>7.049.972</b>	<b>5.685.999</b>	<b>-1.363.973</b>

**NOTA 15. Otros gastos no ordinarios**

Corresponde a los gastos originados por los gastos financieros, intereses cancelados por la organización, impuestos asumidos, gastos de ejercicios anteriores y ajuste al peso. Durante el año 2025 se reflejan los siguientes valores:

<b>Gastos financieros</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Variación</b>
Comisiones y gastos bancarios	4.624.887	2.796.041	-1.828.846
Gravamen Movimiento Financiero	3.284.863	1.475.934	-1.808.929
Iva comisiones	703.168	411.475	-291.693
Impuestos Asumidos	148.454	44.192	-104.262
Gastos de ejercicios Anteriores	1.094.246	439.989	-654.257
Ajuste al peso	49.028	9.231	-39.797
<b>Total, otros gastos</b>	<b>9.904.645</b>	<b>5.176.862</b>	<b>-4.727.783</b>

**NOTA 16. Impuesto Renta**

Corresponde al valor determinado por concepto de impuesto de renta sobre el 20% de los gastos considerados no deducibles tales como los intereses, sanciones y otros que no cumplan requisitos de deducibilidad.

<b>concepto</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Variación</b>
Impuesto de Renta Vigencia Corriente	248.000	246.000	-2.000
<b>Total, Impuesto de Renta</b>	<b>248.000</b>	<b>246.000</b>	<b>-2.000</b>



OSCAR ENRIQUE ARIZA GOMEZ  
**Representante Legal**



MARTHA JEANETH ROMERO  
**Contadora**  
**T.P 220985-T**