

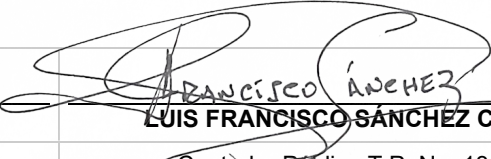
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Cifras en pesos colombianos – Preparado bajo NIIF para PYMES Grupo II

DESCRIPCIÓN / NOTA	2025	2024
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes – Nota 5	19.012.916	250.000
Deudores comerciales y otros – Nota 6	3.799.932	–
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	22.812.848	250.000
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedades, planta y equipo – Nota 7	–	–
Activos diferidos – Nota 8	783.962	–
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	783.962	–
TOTAL ACTIVOS	23.596.810	250.000
PASIVOS CORRIENTES		
Obligaciones financieras – Nota 9	–	–
Acreedores comerciales y ctas por pagar – Nota 10	34.834.856	–
Impuestos corrientes por pagar – Nota 11	333.963	–
Obligaciones laborales – Nota 12	–	–
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	35.168.819	–
TOTAL PASIVOS	35.168.819	–
PATRIMONIO		
Capital social – Nota 13	250.000	250.000
Excedentes / (Déficit) acumulado	–	–
Excedente / (Déficit) del ejercicio	(11.822.009)	–
TOTAL PATRIMONIO	(11.572.009)	250.000
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	23.596.810	250.000

Las notas son parte integral de los estados financieros.

	
MABEL MARTÍNEZ TOVAR	LUIS FRANCISCO SÁNCHEZ CASTILLO
Representante Legal C.C. 52.214.040	Contador Público T.P. No. 131441-T

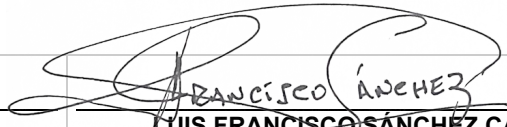
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Por el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Cifras en pesos colombianos – NIIF para PYMES Grupo II

DESCRIPCIÓN / NOTA	2025	2024
Ingresos de actividades ordinarias – Nota 14	800.676	2.428.337
Ingresos de servicios – Nota 14	1.627.661	–
Descuentos y devoluciones – Nota 14	(2.428.337)	(2.428.337)
GANANCIA BRUTA	–	–
Gastos de ventas y distribución – Nota 15	(7.580.284)	(7.580.284)
Gastos de administración – Nota 16	(3.695.612)	(3.695.612)
(PÉRDIDA) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(11.275.896)	–
Ingresos financieros – Nota 18	3.275	3.275
Gastos financieros – Nota 17	(549.388)	(549.388)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	(11.822.009)	–
Gasto por impuesto a la renta (RTE – exento)	–	–
DÉFICIT NETO DEL PERÍODO	(11.822.009)	–
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
No se registraron partidas de otro resultado integral	–	–
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERÍODO	(11.822.009)	–

Las notas son parte integral de los estados financieros.

	
MABEL MARTÍNEZ TOVAR	LUIS FRANCISCO SÁNCHEZ CASTILLO
Representante Legal C.C. 52.214.040	Contador Público T.P. No. 131441-T

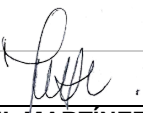
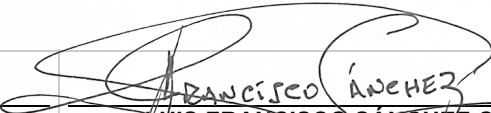
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2025 y 2024
Cifras en pesos colombianos – NIIF para PYMES Grupo II

CONCEPTO	Capital Social	Excedentes Acumulados	Excedente / (Déficit) del Período	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 1° enero de 2024 (ESFA)	250.000	–	–	250.000
Resultado integral del período 2024	–	–	–	–
Traslado a excedentes acumulados	–	–	–	–
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	250.000	–	–	250.000
Resultado integral del período 2025	–	–	(11.822.009)	(11.822.009)
Traslado a excedentes acumulados	–	–	–	–
Decisión Asamblea: sin reinversión (déficit)	–	–	–	–
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	250.000	–	(11.822.009)	(11.572.009)

Nota: Conforme a la Decisión N° 002-2026 de la Asamblea General, dado que el período 2025 arrojó un resultado deficitario de (\$11.822.009), no se realizará reinversión en actividades de la Fundación. El déficit permanece como partida separada del patrimonio.

Las notas son parte integral de los estados financieros.

 MABEL MARTÍNEZ TOVAR	 LUIS FRANCISCO SÁNCHEZ CASTILLO
Representante Legal C.C. 52.214.040	Contador Público T.P. No. 131441-T

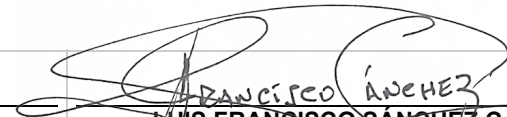
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO INDIRECTO

Por el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2025

Cifras en pesos colombianos – NIIF para PYMES Sección 7

CONCEPTO	AÑO 2025
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Déficit neto del período	(11.822.009)
Ajustes para conciliar el déficit con el efectivo:	
Depreciaciones y amortizaciones	–
Cambios en capital de trabajo:	
(Aumento) Deudores comerciales y otros (Anticipos proveedores)	(3.799.932)
(Aumento) Activos diferidos	(783.962)
Aumento Acreedores comerciales (valores para terceros)	34.834.856
Aumento Impuestos corrientes por pagar	333.963
Variación obligaciones laborales	–
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	18.762.916
B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición de propiedades, planta y equipo	–
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	–
C. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Obtención / pago de obligaciones financieras	–
Aportes de fundadores	–
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	–
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	18.762.916
Efectivo y equivalentes al inicio del período (01/01/2025)	250.000
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO (31/12/2025)	19.012.916

Las notas son parte integral de los estados financieros.

	
MABEL MARTÍNEZ TOVAR	LUIS FRANCISCO SÁNCHEZ CASTILLO
Representante Legal C.C. 52.214.040	Contador Público T.P. No. 131441-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2025

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

La FUNDACIÓN PUERTAS DE COLORES es una entidad sin ánimo de lucro de naturaleza jurídica Fundación, constituida por Acta del 31 de julio de 2020, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá con el No. S0057787 del Libro I. NIT: 901.399.040-6. Domicilio: Bogotá D.C. La entidad tiene duración indefinida.

Su objeto social se enfoca en el acompañamiento psicosocial a mujeres, niños y jóvenes víctimas de violencia de género, sexual e intrafamiliar. La entidad está sujeta a la inspección, vigilancia y control de la Secretaría Distrital de Hábitat – Subdirección Distrital de Inspección.

NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera para el Grupo II (NIIF para PYMES), según el marco técnico normativo del Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones (Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y siguientes). La moneda funcional y de presentación es el peso colombiano (COP).

La Fundación utiliza el método del costo histórico como base de medición. Los estados financieros han sido preparados en forma comparativa con el período anterior 2024 e incluyen el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) al 1° de enero de 2015 por ser el período de transición.

NOTA 3 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se reconocen como efectivo el dinero en caja y depósitos en cuentas bancarias a la vista. Los equivalentes de efectivo son inversiones de corto plazo, altamente líquidas, fácilmente convertibles en importes conocidos, con vencimiento no superior a 3 meses.

3.2 Deudores comerciales y otros deudores

Se miden inicialmente al precio de la transacción. Al cierre del período se evalúa el deterioro. Los anticipos a proveedores se reconocen por el valor desembolsado.

3.3 Activos diferidos

Corresponden a servicios pagados por anticipado que generarán beneficios económicos en períodos futuros. Se amortizan en el período al que corresponden.

3.4 Cuentas por pagar y pasivos

Se reconocen al valor de la obligación contraída. Los anticipos recibidos para terceros se clasifican como pasivo hasta tanto se cumplan las condiciones que permitan su reconocimiento como ingreso.

3.5 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen cuando es probable que la entidad reciba los beneficios económicos y el importe puede medirse con fiabilidad. Las donaciones se reconocen cuando la entidad cumple las condiciones para recibirlas.

3.6 Excedentes y déficit

Por tratarse de una ESAL, no existen utilidades con destinación a socios o fundadores. El resultado del período se denomina Excedente (si positivo) o Déficit (si negativo) y se incorpora al patrimonio. Conforme al Régimen Tributario Especial, los excedentes reinvertidos en el objeto social no son gravados con impuesto de renta.

NOTA 4 – RÉGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL

La Fundación se encuentra acogida al Régimen Tributario Especial (RTE) de conformidad con los artículos 19 y 356 al 364-6 del Estatuto Tributario, la Ley 1819 de 2016 y el Decreto 2150 de 2017. En virtud de este régimen, y dado que la Fundación cumple los requisitos de: (i) objeto social de interés general, (ii) acceso a la comunidad y (iii) no distribución de excedentes, los beneficios netos que se reinviertan en el objeto social están exentos del impuesto sobre la renta.

Al cierre de 2025 el resultado es DEFICITARIO, por lo tanto NO hay base gravable para el impuesto de renta. La Asamblea decidió la continuidad en el RTE para el período 2026.

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

DESCRIPCIÓN	2025	2024
Caja General	3.624.745	–
Banco Caja Social – Cta. Ahorro #24133589973	14.888.136	–
Banco Caja Social – Cta. Ahorro #24150107840	500.035	250.000
TOTAL	19.012.916	250.000

NOTA 6 – DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES

DESCRIPCIÓN	2025	2024
Anticipos a Proveedores	3.799.932	–
TOTAL	3.799.932	–

Los anticipos a proveedores corresponden a pagos realizados por prestación de servicios pendientes de recibir al cierre del período. No se identificó deterioro.

NOTA 7 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, la Fundación no posee activos de propiedades, planta y equipo propios. Toda la infraestructura utilizada es tomada en arrendamiento o comodato. No se generaron cargos por depreciación.

NOTA 8 – ACTIVOS DIFERIDOS

DESCRIPCIÓN	2025	2024
Servicios pagados por anticipado	783.962	–
TOTAL	783.962	–

NOTA 9 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, la Fundación no registra obligaciones financieras con entidades crediticias.

NOTA 10 – ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN	2025	2024
Anticipos – Valores recibidos para terceros	34.834.856	–

TOTAL	34.834.856	–
--------------	------------	---

Revelación importante: Los valores recibidos para terceros por \$34.834.856 corresponden a recursos recibidos en administración o tránsito que no han sido ejecutados ni reconocidos como ingresos, por no cumplirse aún las condiciones de la NIIF para PYMES Sección 23. Este pasivo no implica una obligación financiera, sino la obligación de aplicar los recursos al destino acordado con los aportantes.

NOTA 11 – IMPUESTOS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN	2025	2024
Retención en la Fuente	2.120	–
Retención de ICA	331.843	–
IVA por pagar	–	–
Provisión impuesto de renta	–	–
TOTAL	333.963	–

No se genera impuesto de renta dado el resultado deficitario. La Retención de ICA refleja retenciones practicadas sobre pagos por servicios en Bogotá.

NOTA 12 – OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre de 2025, la Fundación no tiene personal vinculado mediante contrato de trabajo. No se registran pasivos laborales.

NOTA 13 – PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN	2025	2024
Capital Social (aporte fundadores)	250.000	250.000
Excedentes acumulados de períodos anteriores	–	–
Déficit del período 2025	(11.822.009)	–
TOTAL PATRIMONIO	(11.572.009)	250.000

El capital social corresponde al patrimonio inicial aportado por los fundadores al momento de la constitución. En las ESAL no existen acciones ni participaciones; el patrimonio pertenece a la fundación y no puede ser distribuido a los fundadores.

NOTA 14 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

DESCRIPCIÓN	2025	2024
Ingresos por actividades ordinarias	800.676	2.428.337
Ingresos por servicios	1.627.661	–
Descuentos y devoluciones	(2.428.337)	(2.428.337)
INGRESOS NETOS	–	–

Revelación: Los ingresos brutos registrados fueron íntegramente revertidos mediante notas débito o ajustes por descuentos y devoluciones, resultando en ingresos netos cero. Se recomienda revisar la política de reconocimiento de ingresos y el tratamiento contractual de las operaciones.

NOTA 15 – GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCIÓN

DESCRIPCIÓN	2025	2024
Impuestos asumidos (RetelCA, GMF, otros)	6.086.284	–
Multas y sanciones	1.494.000	–
TOTAL	7.580.284	–

Alerta: Las multas y sanciones por \$1.494.000 y los impuestos asumidos por \$6.086.284 representan el 64% del total de gastos. Se recomienda revisar la estructura contractual y adoptar controles para evitar su recurrencia.

NOTA 16 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

DESCRIPCIÓN	2025	2024
Servicios públicos	99.511	–
Gastos legales	259.000	–
Mantenimientos y reparaciones	440.283	–
Elementos de aseo y cafetería	13.600	–
Trámites y licencias	2.056.400	–
Útiles, papelería y fotocopias	726.818	–
Taxis y buses	100.000	–
TOTAL	3.695.612	–

NOTA 17 – GASTOS FINANCIEROS

DESCRIPCIÓN	2025	2024
Comisiones bancarias	261.320	–
Gravamen a los Movimientos Financieros (GMF – 4x1000)	286.307	–
Gastos diversos	1.761	–
TOTAL	549.388	–

NOTA 18 – INGRESOS FINANCIEROS

DESCRIPCIÓN	2025	2024
Intereses financieros (rendimientos cuentas de ahorro)	1.872	–
Aprovechamientos	1.403	–
TOTAL	3.275	–

NOTA 19 – CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2025, la Fundación no tiene procesos judiciales, arbitrales o administrativos pendientes que impliquen pasivos contingentes materiales. No existen compromisos de arrendamiento de largo plazo ni contratos de ejecución futura que requieran revelación específica.

NOTA 20 – HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO

Entre el 1° de enero y la fecha de autorización de estos estados financieros (24 de marzo de 2026), no se han producido hechos posteriores que requieran ajuste o revelación adicional, salvo la renovación del registro mercantil ante la Cámara de Comercio de Bogotá el 31 de marzo de 2026 y la celebración de la Asamblea General de Fundadores del 24 de marzo de 2026.

NOTA 21 – GESTIÓN DEL RIESGO

Riesgo de liquidez:

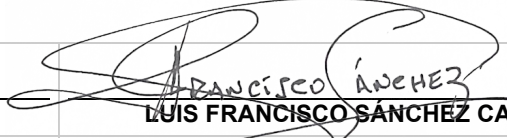
La Fundación presenta capital de trabajo negativo al cierre de 2025. Se recomienda la diversificación de fuentes de financiación y la formalización de compromisos con cooperantes.

Riesgo de crédito:

Los anticipos a proveedores (\$3.799.932) están sujetos al riesgo de incumplimiento del proveedor. No se ha constituido deterioro por considerar recuperables estos recursos.

Riesgo operacional:

La ausencia de personal vinculado formalmente puede representar riesgo en la continuidad operacional. Se sugiere revisar la estructura organizacional.

	
MABEL MARTÍNEZ TOVAR	LUIS FRANCISCO SÁNCHEZ CASTILLO
Representante Legal C.C. 52.214.040	Contador Público T.P. No. 131441-T