
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA # 1 NORMA GENERAL DE REVELACIONES.

La entidad FUNDACIÓN CHOCÓ SOCIAL, NIT. 900231743-1 Y domicilio principal en la ciudad de Quibdó – Chocó, Colombia en la CR 6A # 24A – 17.

Fecha de corte estados financieros: **Diciembre 31 de 2025**

NOTA # 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Sistema contable: Los estados financieros de la entidad sin ánimo de lucro FUNDACIÓN CHOCÓ SOCIAL entidad individual, correspondientes a diciembre 31 de 2025 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía. Los estados financieros que se representaran corresponden principalmente al estado de situación financiera inicial, debido a que a la fecha no se tienen más movimientos.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de balance y estado de resultado es el peso colombiano.

Deudores: la cartera con clientes tiene una rotación de 45 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

Inventarios: Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del inventario permanente y su método de valoración promedio ponderado.

Propiedades, planta y equipo: Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base en el método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento, tanto para Propiedad, Planta y Equipo de Propiedad de la empresa, como los adquiridos bajo el Sistema Financiero Leasing, se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurran. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento que impliquen incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

En cuanto a las obligaciones financieras y los demás acreedores deben de igual manera, efectuar las revelaciones respectivas, dependiendo de su origen.

Provisión para impuesto de renta: La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente.

Obligaciones laborales: este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos: Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de devengo.

NOTA # 3 Efectivo y equivalente al efectivo

Asciende a:

Caja :	\$ 0
Bancos:	\$ 113.650.126
TOTAL	\$ 113.650.126

NOTA # 4 Cuentas comerciales por cobrar.

Contratos y convenios	\$ 1.466.627.668
Anticipos y avances	\$ 0
A socios	\$ 0
Anticipo de impuesto y contribuciones	\$ 0
TOTAL	\$ 1.466.627.668

NOTA # 5 INVENTARIOS.

La Fundación Chocó Social no cuenta con un inventario generado en la compra de bienes para el desarrollo de su objeto social por valor de \$ 0 MCTE

NOTA # 6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Equipos de oficina	\$ 82.695.166
Terrenos y Edificaciones	\$ 170.000.000
Equipo de computación y comunicación	\$ 18.780.000
Flota y equipo de transporte (PROPIA)	\$ 0
Intangibles (Licencias)	\$ 5.355.000
Depreciación acumulada	\$ (12.988.861)
TOTAL	\$ 263.841.305

NOTA # 7 OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Entidades financieras	\$ 0
-----------------------	------

NOTA # 8 PROVEEDORES.

Nacionales	\$ 388.864.399
------------	----------------

NOTA # 9 CUENTAS POR PAGAR.

Costos y gastos por pagar	\$	0
Impuestos, gravámenes y tasas	\$	0
Otros pasivos	\$	0
TOTAL	\$	0

NOTA # 10 OBLIGACIONES LABORALES.

Obligaciones Laborales	\$	0
------------------------	----	---

PATRIMONIO.**NOTA # 11 FONDO SOCIAL.**

Fondo social	\$	1.439.401.002
--------------	----	---------------

NOTA # 13 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Utilidades (Perdidas) Acumuladas	\$	(0)
----------------------------------	----	-----

NOTA # 14 UTILIDAD DEL EJERCICIO.

Utilidades (Perdidas) del corte diciembre 2025	\$	15.853.698
--	----	------------

NOTA # 15 INGRESOS OPERACIONALES.

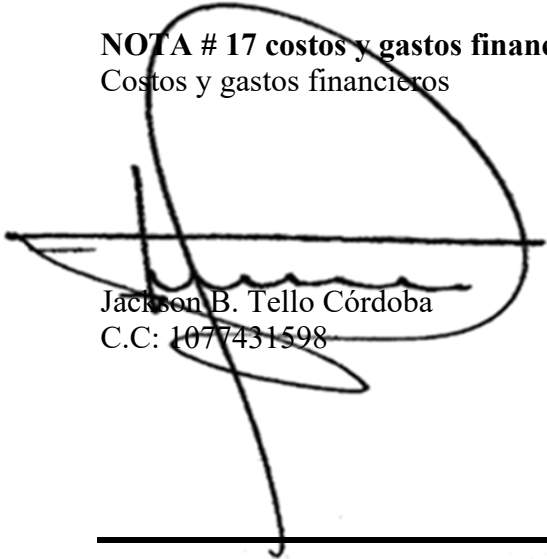
Ingresos	\$	7.136.883.618
----------	----	---------------

NOTA # 16 Costos y gastos.

Costos	\$	7.030.500.000
Gastos de administración	\$	85.120.800

NOTA # 17 costos y gastos financieros

Costos y gastos financieros	\$	5.409.120
-----------------------------	----	-----------



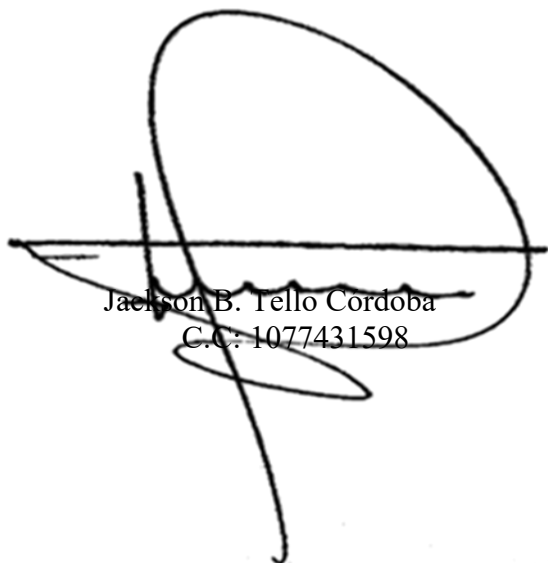
Jackson B. Tello Córdoba
C.C: 1077431598



Osías Serna Arriaga
Contador Público T.P.28305-T

ANOTACIONES Y REVELACIONES

1. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:** en esta cuenta se encuentran los recursos de inmediata utilización, a diciembre de 2025, en esta cuenta, estaban los saldos de cada una de las cuentas utilizadas en los convenios con el ICBF y otras entidades, estos valores son para pagar cada una de las obligaciones pendientes de dichos convenios, representado en cuentas de BANCOLOMBIA, con un monto que asciende a: \$113.650.126
2. **CUENTAS POR COBRAR:** este rubro hace referencia a los montos que faltan por desembolsar por parte del ICBF y otras entidades, para el desarrollo del objeto social de la fundación, por valor de \$1.466.627.668
3. **PROVEEDORES:** hace referencia a las operaciones realizadas a crédito que no fueron subsanadas a 31 de diciembre de 2025, con un valor de \$388.864.399
4. **PATRIMONIO:** este rubro, está conformado por los aportes realizados por los fundantes, la utilidad del ejercicio y ejercicios anteriores de la FUNDACIÓN.



Jackson B. Tello Cordoba
C.C: 1077431598



Osias Serna Arriaga
Contador Público T.P.28305-T
