FUNDACION SOCIAL PEREA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
NIT: 900.950.436-8

ACTIVO	**31/12/2025**
ACTIVO CORRIENTE	**PESOS**
Efectivos y equivalentes de efectivo	127.922.065,00
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por c	18.044.181,00
Otras cuentas por cobrar corrientes	
Inventarios	35.200.645,00
Activo por impuestos corrientes	-
Otros activos financieros corrientes	801.322.877,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**982.489.768,00**
ACTIVOS NO CORRIENTE	
Inversiones en Asociadas	30.000.000,00
Propiedades, planta y equipos	65.148.958,49
Depreciación acumulada	(16.983.872,00)
Activos intangibles	14.278.699,00
Activos financieros no corrientes	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	**92.443.785,49**
TOTAL ACTIVO	**1.074.933.553,49**
PASIVO Y PATRIMONIO	
PASIVO CORRIENTE	
Obligaciones bancarias corrientes	10.466.662,00
Cuentas por pagar comerciales	2.406.582,00
Otras cuentas por pagar corrientes	-
Retenciones e impuestos por pagar	15.436.700,00
Beneficios laborales corrientes	-
Otros pasivos financieros corrientes y provisio	53.154.449,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**81.464.393,00**
PASIVO A LARGO PLAZO	
Obligaciones bancarias no corrientes	-
Otros pasivos no corrientes	956.312.269,00
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	**956.312.269,00**
TOTAL PASIVO	**1.037.776.662,00**
PATRIMONIO	
Fondo Social	-
Donaciones En Dinero	
excedente de ejercicios	35.156.891,00
excedente de ejercicios anteriores	2.000.000,49
TOTAL PATRIMONIO	**37.156.891,49**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**1.074.933.553,49**

HENRY YEFERSON PEREA IBARGÜEN
CC: 4 816 933 de Bajo Baudó
Representante Legal

FRANCELA IBARGUEN LOPEZ
C.C: 1.076.331.706
T.P. 309960-T
Revisora Fiscal

YUSELFI IBARGUEN IBARGUEN
C.C: 43.874.358
T.P. 119871
Contadora Publica

FUNDACION SOCIAL PEREA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
NIT: 900.950.436-8

INGRESOS	**31/12/2025**
	Pesos
Ingresos Por Actividad - Enseñanza	1.380.238.621,00
Ingresos Por Certificaciones	8.212.074,00
Devoluciones	-
Otros Ingresos	1.979.714,00
TOTAL INGRESOS	**1.390.430.409,00**
COSTO DE VENTAS:	-
Costo de Ventas	-
Menos inventario final prestacion de servicios	-
TOTAL COSTO DE VENTAS:	**-**
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	**1.390.430.409,00**
GASTOS DE OPERACIÓN	
Gastos Administrativos	1.299.295.560,00
Gastos Ventas	2.792.823,00
Gastos Financieros	14.355.917,00
Gastos No Operacionales	38.829.218,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES:	**1.355.273.518,00**
Utilidad Operacional	**35.156.891,00**
Excedente Presente del Ejercicio	**35.156.891,00**

HENRY YEFERSON PEREA IBARGÜEN
CC: 4 816 933 de Bajo Baudó
Representante Legal

FRANCELA IBARGÜEN LOPEZ
C.C: 1.076.331.706
T.P. 309960-T
Revisora Fiscal

YUSELFI IBARGUEN I
C.C: 43.874.358
T.P. 119871
Contadora Publica

Notas a los Estados Financieros Individuales

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2025

Cifras expresadas en pesos colombianos

Nota 1 - Entidad que Reporta

La compañía **FUNDACION SOCIAL PEREA** con NIT **900.950.436-8**, con domicilio principal en la ciudad de Quibdó, Departamento de Choco (Colombia) en la CL 25 N 16 – 05 IN 10 BARR JARDIN, constituida mediante, Personería Jurídica mediante resolución No. 1451 del 22 de septiembre de 1998, se Constituyó la **FUNDACION SOCIAL PEREA** como entidad sin ánimo de lucro**- ESAL.**

La Fundación tiene un tiempo de duración indefinido, pero podrá disolverse y liquidarse en la forma prevista en los Estatutos.

El objeto social de la compañía consiste en:

El objeto social de la Fundación consiste en: Educación técnica profesional, modalidades y especialidades, Otras actividades profesionales, científicas y técnicas n.c.p, dentro o fuera del Territorio Nacional y todas las actividades licitas permitidas por las leyes colombianas

Nota 2 – Bases de preparación de los estados financieros

La contabilidad y los estados financieros **FUNDACION SOCIAL PEREA** se elaboran teniendo en cuenta las normas, Para las entidades sin ánimo de lucro (ESAL), Decreto Reglamentario 1625 de octubre 11 de 2016 - Artículos 1.2.1.4.1 al 1.2.1.5.20 y en la ley 1819 de diciembre 29 de 2016 – Régimen Tributario Especial artículos 140 al 1641. De acuerdo con la normativa contable vigente; A demás Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015; en el cual se establecen el marco normativo, las condiciones y plazos para las compañías en su aplicación de las NCIF. Como anexo a este Decreto se incluye el Decreto 3022 del 2013 modificado parcialmente por el Decreto 2267 de 2014 en el cual se reglamentan las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB.

Nota 3 -Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, el rubro de efectivo y sus equivalentes está Conformado como se menciona a continuación:

AÑO	2025
Efectivo en caja	4.751.242
Cuentas de Ahorro	123.170.824
Equivalentes de efectivo	0

Menos- Sobregiros bancarios	0
TOTAL	**127.922.066**

Nota 4 -Cuentas Comerciales y otras cuentas por cobrar

El rubro de deudores y otras cuentas por cobrar están representados en:

AÑO	**2025**
Deudores Comerciales - CLIENTES	0
Menos deterioro por incobrabilidad	0
Total, Deudores por venta, neto	0
Otras cuentas por cobrar Corrientes	18.044.181
Menos deterioro por incobrabilidad	0
Total, Documentos por cobrar, neto	0
Otros Activos Financieros corrientes	801.322.877
Menos deterioro por incobrabilidad	0
Total, Otros activos Financieros, neto	
Total, Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	819.367.058

Las principales estimaciones realizadas por **FUNDACION SOCIAL PEREA**, en relación con la recuperabilidad de las cuentas por cobrar han realizado en función de la mejor información disponible, en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro, obliguen a modificarlas(al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación, en los correspondientes estados financieros futuros.

Nota 5 –Inventarios

La compañía a diciembre 31 de 2025, poseía inventario disponible para trabajar de $ **35.200.645**

Nota 6 –Inversiones

La compañía a diciembre 31 de 2025, poseía inventario disponible para trabajar de $ **30.000.000**

Nota 7 –Activos por impuestos

El saldo corresponde a saldos a favor y/o anticipos de impuestos pendientes por solicitar en devolución y/o

descontar del pago de impuesto de renta correspondiente al año gravable 2024 y 2025.

Activo por impuestos corrientes	**2025**
Retencion en la fuente	0
Renta año gravable 2024	0
Saldo a favor/ Anticipo Ind y ccio Anticipo Imp Cree	0
Sobrante liquidación privada	0
Total, Activo por impuestos	**0**

Nota 8 -Propiedad planta y equipo

El detalle de las categorías de Propiedad, Planta y Equipo, para los años indicados es el siguiente:

	Construí y Ed	Maquinaria	Eq de Computo	Eq Oficina	Equipos Resta	Total
Costo						

Saldo al 1 enero de 2024	0	65.148.958	0	0	0
Adiciones	0	0	0	0	0
Disposiciones	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2024	0	65.148.958	0	0	65.148.958
Depreciación acumulada y deterioros acum	0	(16.983.872)	0	0	(16.983.872)
Saldo al 1 enero de 2025	0	0	0	0	0
Depreciación anual	0	0	0	0	0
Deterioro anual	0	0	0	0	0
Menos- Depreciación acumulado de activos Dispuestos	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2025	0	48.165.086	0	0	48.165.086
Importe en Libros al 31 de diciembre de 2025	0	0	0	0	0

Nota 9-intangibles

La empresa no posee bienes recibidos por arrendamientos Durante el año el 2025 su saldo es 0.

	2025
Saldo al 1 enero de 2025	0
Adquisiciones año 2025	14.278.699
Amortización anual	0
Saldo al 31 de diciembre de 2024	0
Importe en Libros al 31 de diciembre de 2025	14.278.699

Nota 10-Obligaciones financieras corriente

El valor de este rubro $ 10.466.662 no representa endeudamiento actual de la compañía, ni créditos y préstamos con las entidades financieras.

Nota 11-Deudores Comerciales y otras cuentas por pagar

La composición de este rubro, tanto corriente como no corriente, corresponde a saldos por pagar por las operaciones realizadas por **FUNDACION SOCIAL PEREA**, se detallan a continuación:

	2025
Obligaciones bancarias corrientes	10.466.662
Cuentas por pagar comerciales	2.406.582
Otras cuentas por pagar corrientes	0
Impuesto por pagar	15.436.700
Beneficios laborales corrientes	0
Otras obligaciones Financieras	53.154.449
Otras (detallar)	956.312.269
TOTAL	**1.037.776.662**

Nota 12-Beneficios Laborales corrientes

El saldo a diciembre 31 es $ 53.154.449 porque todas las prestaciones sociales laborales provisionadas y consolidadas fueron entregadas a todo el personal de la empresa en sus liquidaciones de 2025.

Nota 13. Patrimonio

El patrimonio de la entidad, se compone de las acciones adquiridas por inversionistas y los resultados económicos de sus operaciones. La composición de este para los años 2024 y 2025, se expone en el estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

Nota 14. Ingresos

El detalle de los ingresos por actividades ordinarias, es el siguiente:

	2025
INGRESOS DE ESTUDIO, DISEÑO, PLANEACIÓN, CONTRATACIÓN	1.388.450.695
DEVOLUCIONES	(0)
INGRESOS NO OPERACIONALES	1.979.714
TOTAL, INGRESOS	**1.390.430.409**

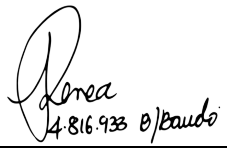
Nota 15. Gastos de Operación

	2025
Gastos Administrativos	1.299.295.560
Gastos Ventas	2.792.823
Gastos Financieros	14.355.917
Gastos No Operacionales	38.829.218
TOTAL, GASTOS DE OPERACIÓN	$ 1.355.273.518

1) Conforme a lo dispuesto en el artículo 240 del ET modificado por el artículo 100 de la Ley 1819 de 2016, la tarifa general del impuesto de renta de las personas jurídicas para el año gravable 2025 será del 35%. La tarifa de la sobretasa en renta para ese mismo período será del 4%.

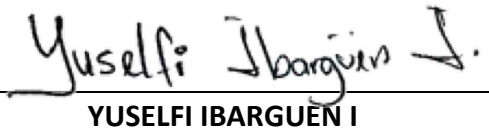
Nota 16. Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2025 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos importantes de carácter financiero o de cualquier otra índole, ocurridos con posterioridad al cierre de los estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente en su presentación.



HENRY YEFERSON PEREA IBARGÜEN
CC: 4 816 933 de Bajo Baudó
Representante Legal

FRANCELA IBARGUEN LOPEZ
C.C: 1.076.331.706
T.P. 309960-T
Revisora Fiscal



YUSELFI IBARGUEN I
C.C: 43.874.358
T.P. 119871
Contadora Publica

FUNDACION SOCIAL PEREA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
NIT: 900.950.436-8

INGRESOS	**31/12/2025**
	Pesos
Ingresos Por Actividad - Enseñanza	1.380.238.621,00
Ingresos Por Certificaciones	8.212.074,00
Devoluciones	-
Otros Ingresos	1.979.714,00
TOTAL INGRESOS	**1.390.430.409,00**
COSTO DE VENTAS:	-
Costo de Ventas	-
Menos inventario final prestacion de servicios	-
TOTAL COSTO DE VENTAS:	**-**
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	**1.390.430.409,00**
GASTOS DE OPERACIÓN	
Gastos Administrativos	699.295.560,00
Gastos Ventas	2.792.823,00
Gastos Financieros	14.355.917,00
Gastos No Operacionales	38.829.218,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES:	**755.273.518,00**
Utilidad Operacional	**635.156.891,00**
Excedente Presente del Ejercicio	**635.156.891,00**

HENRY YEFERSON PEREA IBARGÜEN
CC: 4 816 933 de Bajo Baudó
Representante Legal

FRANCELA IBARGUEN LOPEZ
C.C: 1.076.331.706
T.P. 309960-T
Revisora Fiscal

YUSELFI IBARGUEN I
C.C: 43.874.358
T.P. 119871
Contadora Publica

FUNDACION SOCIAL PEREA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
NIT: 900.950.436-8

ACTIVO	**31/12/2025**
ACTIVO CORRIENTE	**PESOS**
Efectivos y equivalentes de efectivo	127.922.065,00
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por c	18.044.181,00
Otras cuentas por cobrar corrientes	
Inventarios	35.200.645,00
Activo por impuestos corrientes	-
Otros activos financieros corrientes	801.322.877,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**982.489.768,00**
ACTIVOS NO CORRIENTE	
Inversiones en Asociadas	30.000.000,00
Propiedades, planta y equipos	65.148.958,49
Depreciación acumulada	(16.983.872,00)
Activos intangibles	14.278.699,00
Activos financieros no corrientes	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	**92.443.785,49**
TOTAL ACTIVO	**1.074.933.553,49**
PASIVO Y PATRIMONIO	
PASIVO CORRIENTE	
Obligaciones bancarias corrientes	10.466.662,00
Cuentas por pagar comerciales	2.406.582,00
Otras cuentas por pagar corrientes	-
Retenciones e impuestos por pagar	15.436.700,00
Beneficios laborales corrientes	-
Otros pasivos financieros corrientes y provisio	53.154.449,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**81.464.393,00**
PASIVO A LARGO PLAZO	
Obligaciones bancarias no corrientes	-
Otros pasivos no corrientes	356.312.269,00
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	**356.312.269,00**
TOTAL PASIVO	**437.776.662,00**
PATRIMONIO	
Fondo Social	-
Donaciones En Dinero	
excedente de ejercicios	635.156.891,00
excedente de ejercicios anteriores	2.000.000,49
TOTAL PATRIMONIO	**637.156.891,49**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**1.074.933.553,49**

Perea 4.816.933 D/Baudo

HENRY YEFERSON PEREA IBARGÜEN
CC: 4 816 933 de Bajo Baudó
Representante Legal

Francela Ibargüen López

FRANCELA IBARGUEN LOPEZ
C.C: 1.076.331.706
T.P. 309960-T
Revisora Fiscal

Yuselfi Ibargüen J.

YUSELFI IBARGUEN IBARGUEN
C.C: 43.874.358
T.P. 119871
Contadora Publica