

FUNDACION CASA REFLECTOR

NIT. 901.000.867-7

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

A 31 DE DICIEMBRE 2024 – 2025

FUNDACION CASA REFLECTOR
901.000.867-7
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024

ACTIVO	NOTA	2025	2024	PASIVO	NOTA	2025	2024
Activo Corriente				Pasivo Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(4)	37.014.875	16.853.497	Cuentas por Pagar	(7)	20.842.716	56.772.086
Cuentas por Cobrar	(5)	2.362.497	55.612.086	Impuestos por Pagar		1.625.000	
Total Activo Corriente		39.377.372	72.465.583	Total Pasivo Corriente		22.467.716	56.772.086
				TOTAL PASIVO		22.467.716	56.772.086
Activo No Corriente				PATRIMONIO			
Propiedad, Planta y Equipo				Patrimonio Institucional		4.493.293	4.493.293
Equipo de Oficina	(6)	1.904.620	3.760.000	Excedentes de Ejercicios Anteriores	(8)	13.104.824	340.000
(-) Depreciación Acumulada	(6)	-1.880.000	-1.855.380	Utilidad / Pérdida del Ejercicio	(9)	-663.841	12.764.824
Total Activo No Corriente		24.620	1.904.620	Total Patrimonio		16.934.276	17.598.117
TOTAL ACTIVO		39.401.992	74.370.203	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		39.401.992	74.370.203



CRISTHIAN MIGUEL AVILA
Representante Legal



CLAUDIA ELENA FERRUCHO
Contadora Pública
TP - 164394-T

FUNDACION CASA REFLECTOR

NIT 901.000.867-7

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre por los años 2025 - 2024

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	NOTA	2025	2024
Ingresos Operacionales	■ (10)	192.589.150	197.148.657
Costos de Ejecución de los Proyectos	■ (11)	-189.500.459	-178.610.252
UTILIDAD BRUTA		<u>3.088.691</u>	<u>18.538.405</u>
Otros Ingresos	■ (12)	0	8.384
Gastos de Administración	■ (13)	-1.112.000	-2.830.000
Depreciación		-1.880.000	-1.855.380
Gastos Financieros	■ (14)	-729.532	-1.096.585
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		<u>-632.841</u>	<u>12.764.824</u>
Impuesto de Renta y Complementarios	■ (15)	-31.000	0
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>-663.841</u>	<u>12.764.824</u>



CRISTHIAN MIGUEL AVILA
Representante Legal



CLAUDIA ELENA FERRUCHO
Contador Publico
TP - 164394-T

FUNDACIÓN CASA REFLECTOR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
A 31 DE DICIEMBRE 2025 – 2024

NOTA 1. ENTE ECONÓMICO: La Fundación Casa Reflector, fue reconocida como persona jurídica mediante acta N. 1 de Julio 11 de 2016 inscrita en la Cámara y Comercio el 12 de Julio de 2016 bajo número 00264372 del Libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro ante la Cámara de Comercio de Bogotá. El objeto principal es el desarrollo e implementación de proyectos de investigación y formación de carácter pedagógico y cultural, con un especial enfoque a comunidades en situación de vulnerabilidad; así como a la creación, la producción y la difusión de producciones artísticas de cualquier tipo, principalmente en el campo de las artes escénicas, gráficas y audiovisuales. La fundación tiene una duración indefinida, está conformada por los socios fundadores y su domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C.

NOTA 2. PERIODO CONTABLE: El periodo contable para la fundación es un año contado a partir del 1 de Enero al 31 de Diciembre, al cabo del cual la fundación emite información sobre su situación financiera y sobre el resultado de sus operaciones.

NOTA 3. RESÚMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES: De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y el decreto reglamentario 3019 del 2013, la fundación está obligada a llevar los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia bajo las normas de internacionales de información financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés) tal y como las emite el IASB (International Accounting Standards Board). Teniendo en cuenta que esta convergencia a NIIF es compleja y tendrá efectos significativos para las compañías, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública, clasificó a las compañías en tres grupos para hacer la transición. La compañía pertenece al Grupo 3, cuyo periodo obligatorio de transición comienza con la preparación del estado de situación financiera de apertura el 1 de enero de 2014 y la emisión de los primeros estados financieros bajo NIIF a 31 de diciembre de 2015.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo El efectivo y equivalentes de efectivo registrados por la fundación, son aquellas inversiones a largo plazo de gran liquidez, (con vencimientos originales de tres meses o menos), que son rápidamente realizables en caja y no tienen riesgo de cambios en su valor.

Provisión para Cuentas de Difícil Cobro La provisión para cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la Administración. Periódicamente se cargan a la provisión las sumas que son consideradas de difícil cobro.

Propiedad, Planta y Equipo La propiedad, planta y equipo corresponde a los bienes tangibles con los cuales la fundación desarrolla las operaciones propias de su actividad, los cuales han sido realizados al costo, los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a resultados a medida que se incurren. La depreciación se calcula con base en el método de línea recta aplicando al costo ajustado por inflación las tasas de depreciación.

Bases de Reconocimiento de los Ingresos Costos y Gastos Para el reconocimiento de los ingresos, costos y gastos, la fundación utilizó la base de causación en los términos que exigen las normas legales vigentes y la práctica contable

NOTA 4. EFECTIVO O EQUIVALENTES AL EFECTIVO Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la fundación y los cuales pueden utilizarse para fines específicos, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

	2025	2024
Saldo Cooperativa Confiar	37.014.875	16.853.497
Total Disponible	37.014.875	16.853.497

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR Comprende las cuentas pendientes por pagar por parte de los clientes, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

	2025	2024
Organización Panamericana de la Salud	2.362.497	55.612.086
Total Cuentas por Cobrar	2.362.497	55.612.086

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Comprende el reconocimiento de los activos y su posterior depreciación, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

	2025	2024
Equipo de Oficina	1.904.620	3.760.000
Depreciación Acumulada	-1.880.000	-1.855.380
Total Propiedad, Planta y Equipo	24.620	1.904.620

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR Obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros diferentes a proveedores y obligaciones financieras, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

	2025	2024
Anticipos Recibidos por Contratos	2.362.497	55.612.086
Total Cuentas por Pagar	2.362.497	55.612.086

NOTA 8. EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES Excedentes que quedan para reinversión, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

	2025	2024
Excedente año 2023		340.000
Excedente año 2024 y 2023	13.104.824	
Total Excedentes de Ejercicios Anteriores	13.104.824	340.000

NOTA 9. UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO Excedentes o pérdidas que quedan para reinversión en el año fiscal, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

	2025	2024
Excedente año 2024		12.764.824
Pérdida año 2025	-663.841	
Total Utilidad / Pérdida del Ejercicio	-663.841	12.764.824

NOTA 10. INGRESOS OPERACIONALES Ingresos específicamente de proyectos de desarrollo artístico a nivel nacional, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

	2025	2024
Proyectos audiovisuales	192.589.150	197.148.657
Total Ingresos Operacionales	192.589.150	197.148.657

NOTA 11. COSTOS DE EJECUCIÓN DE PROYECTOS Costos en los que incurre la fundación para la ejecución de los proyectos artisticos, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

	2025	2024
Costo del proyecto	189.500.459	178.610.252
Total Costos de Ejecución de Proyectos	189.500.459	178.610.252

NOTA 12. OTROS INGRESOS Comprende los ingresos recibidos por intereses financieros, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

	2025	2024
Financieros	0	8.384
Total Otros Ingresos	0	8.384

NOTA 13. GASTOS DE ADMINISTRACION Comprende los gastos administrativos ocurridos en la ejecución de los proyectos, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

	2025	2024
Registro Mercantil		500.200
Honorarios		900.000
Diversos	588.000	1.229.800
Total Gastos de Administración	588.000	2.830.000

NOTA 14. GASTOS FINANCIEROS Comprende los gastos financieros de bancos y transacciones monetarias, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

	2025	2024
Gastos Financieros		112.000
Gravamen al Movimiento Financiero	729.532	984.585
Intereses Financieros	524.000	0
Total Gastos de Administración	1.253.532	1.096.585



CRISTHIAN MIGUEL AVILA
Representante Legal



CLAUDIA ELENA FERRUCHO
Contador Publico
TP - 164394-T

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos, **CRISTHIAN MIGUEL AVILA**, identificado(a) con cédula de ciudadanía No. **80.085.567**, obrando en calidad de Representante Legal de la empresa **FUNDACION CASA REFLECTOR** con NIT **901.000.867-7**; y **CLAUDIA ELENA FERRUCHO**, identificado(a) con cédula de ciudadanía No. **35.536.486** y tarjeta profesional No. **1641394-T**, actuando en calidad de Contador(a) Público(a),

CERTIFICAMOS:

PRIMERO: Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros Básicos adjuntos a esta certificación, comparativos correspondientes al período terminado el **31 de diciembre de 2025 y 2024**, los cuales comprenden:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados Integrales.
- Sus respectivas notas y revelaciones.

SEGUNDO: Que las cifras y saldos contenidos en los mencionados Estados Financieros han sido tomadas fiel y exactamente de los libros de contabilidad oficiales y auxiliares, llevados de conformidad con las normas legales y los marcos técnicos normativos de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicables en Colombia (Ley 1314 de 2009).

TERCERO: Que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros, y los mismos reflejan en forma fidedigna la situación financiera, los cambios en el patrimonio, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la entidad por el año terminado en la fecha señalada.

CUARTO: Que no se ha violado ni restringido ninguna norma estatutaria o legal que afecte la continuidad de la empresa o la presentación de los Estados Financieros.

Se expide y firma en **Bogotá D.C.**, a los **31** días del mes de **Mayo** del año **2026**.

Atentamente,



CRISTHIAN MIGUEL AVILA
Representante Legal



CLAUDIA ELENA FERRUCHO
Contador Publico
TP - 164394-T