

FUNDACIÓN ALVARALICE

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024)

Con el informe del Revisor Fiscal



KPMG S.A.S.
Calle 6 Norte No. 1 – 42, Torre Centenario, Piso 6
Cali - Colombia

Teléfono: +57 317 6984634
www.kpmg.com/co

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores Miembros de Consejo Directivo
Fundación Alvaralice:

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros de la Fundación Alvaralice (la Fundación), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2025 y los estados del resultado integral, de cambios en el activo neto y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con las Normas de Auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia material en los estados financieros. En dicha evaluación del riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar el uso de políticas contables apropiadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros en general. Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros que se mencionan, preparados de acuerdo con información tomada fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la

KPMG Confidencial

Fundación al 31 de diciembre de 2025, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Otros asuntos

Los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2024 se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por mí y en mi informe de fecha 10 de marzo de 2025, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante el año 2025:

- a) La contabilidad de la Fundación ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo Directivo.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Fundación, y los de terceros que están en su poder.
- e) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.
- f) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Fundación, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- g) Se ha dado cumplimiento a lo establecido en la Ley 2195 de 2022 e instrucciones de la Secretaría Jurídica Distrital, adscrita a la Alcaldía Mayor de Bogotá, según Circular 058 de 2022, en relación con la implementación del Programa de Transparencia y Ética Empresarial

Daniela Herrera Blandón
Revisor Fiscal de Fundación Alvaralice
T.P. 248671 - T
Miembro de KPMG S.A.S.

26 de marzo de 2026

FUNDACIÓN ALVARALICE
Estados de Situación Financiera
(Expresados en pesos)

	<u>Notas</u>	<u>31 de diciembre de 2025</u>	<u>31 de diciembre de 2024</u>
Activos			
Efectivo	4	922.797.360	1.065.978.379
Deudores	5	76.497.069	330.084.379
Inventarios	6	9.050.896	-
Activo por impuesto corriente - Anticipo de renta		-	1.087.311
Total activo corriente		1.008.345.325	1.397.150.069
Equipo	7	4.889.961	7.332.183
Total activos no corrientes		4.889.961	7.332.183
Total activos		\$ 1.013.235.286	1.404.482.252
Pasivos			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8	39.635.211	23.208.525
Pasivos no financieros	9	10.599.000	47.000
Beneficios a empleados	10'	75.255.200	67.318.675
Pasivos por impuesto corrientes	11	2.320.000	1.861.000
Otros pasivos	12	381.233.820	974.431.862
Total pasivos corrientes		509.043.231	1.066.867.062
Total pasivos		509.043.231	1.066.867.062
Fondo Social			
Efectos adopción NCIF	13	93.380.496	93.380.496
Excedentes acumulados		244.234.694	186.718.882
Excedente del período		166.576.865	57.515.812
Total Fondo Social		504.192.055	337.615.190
Total pasivo y fondo social		\$ 1.013.235.286	1.404.482.252

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Juan Camilo Cock Misas
Representante Legal (*)


José Reinel Flórez Hincapié
Contador (*)
T.P. 26340 - T

Daniela Herrera Blandón
Revisor Fiscal
T.P 248671 - T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 26 de marzo de 2026)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación.

FUNDACIÓN ALVARALICE
Estados del Resultados Integral
(Expresados en pesos)

	<u>Notas</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Ingresos de actividades	14	\$ 4.011.009.949	\$ 4.285.545.827
Excedente Bruto		\$ 4.011.009.949	\$ 4.285.545.827
Otros ingresos	15	48.697.952	4.050.631
Gastos de administración	16	(3.779.653.583)	(4.104.370.842)
Otros gastos	17	(95.628.300)	(116.023.123)
Excedente de las Actividades de la Operación		\$ 184.426.018	\$ 69.202.493
Ingresos financieros	18	5.390.609	6.158.606
Costos financieros	19	(20.603.762)	(15.783.287)
Costos financieros, neto		\$ (15.213.153)	\$ (9.624.681)
Excedente antes de impuestos		\$ 169.212.865	\$ 59.577.812
Gastos por impuesto a las ganancias	20	(2.636.000)	(2.062.000)
Excedente integral del período		\$ 166.576.865	\$ 57.515.812

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Juan Camilo Cock Misas
 Representante Legal (*)


José Reinel Flórez Hincapié
 Contador (*)
 T.P. 26340 - T

Daniela Herrera Blandón
 Revisor Fiscal
 T.P 248671 - T
 Miembro de KPMG S.A.S.
 (Véase mi informe del 26 de marzo de 2026)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación.

FUNDACIÓN ALVARALICE
Estado de Cambios en el Activo Neto
(Expresados en pesos)

	Notas	Efecto adopción NIIF	Excedentes acumulados	Excedente del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero de 2024	13	\$ 93.380.496	\$ 36.671.725	\$ 150.047.157	\$ 280.099.378
Cambios en el patrimonio:					
Excedente del periodo		-	-	-	-
Traslado de excedentes		-	-	57.515.812	57.515.812
Apropiación de excedentes para el desarrollo de la Fundación		-	150.047.157	(150.047.157)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2024	13	\$ 93.380.496	\$ 186.718.882	\$ 57.515.812	\$ 337.615.190
Cambios en el patrimonio:					
Excedente del periodo		-	-	166.576.865	166.576.865
Traslado de excedentes		-	57.515.812	(57.515.812)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2025	13	\$ 93.380.496	\$ 244.234.694	\$ 166.576.865	\$ 504.192.055

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Juan Camilo Cock Misas
 Representante Legal (*)


José Reinel Flórez Hincapié
 Contador (*)
 T.P. 26340 - T

Daniela Herrera Blandón
 Revisor Fiscal
 T.P 248671 - T
 Miembro de KPMG S.A.S.
 (Véase mi informe del 26 de marzo de 2026)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación.

FUNDACIÓN ALVARALICE
Estados de Flujos de Efectivo
(Expresados en pesos)

	<u>Nota</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación			
Excedentes del período		\$ 166.576.865	\$ 57.515.812
Ajustes para conciliar el excedente neto con el efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de operación:			
Depreciación	7	2.442.222	3.015.670
Impuesto a las ganancias	20	2.636.000	2.062.000
Cambios de activos y pasivos			
Deudores		253.587.310	(86.260.920)
Inventarios		(9.050.896)	-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		17.513.997	(25.922.587)
Pasivos no financieros		10.552.000	11.197.908
Beneficios a empleados		7.936.525	(1.411.000)
Otros pasivos		(593.198.042)	270.228.601
Efectivo (usado en) generado de actividades de la operación		\$ (141.004.019)	\$ 230.425.484
(Pago) saldo a favor impuesto a las ganancias		(2.177.000)	1.210.000
Efectivo (usado en) neto provisto por las actividades de operación		\$ (143.181.019)	\$ 231.635.484
Flujos de efectivo por actividades de inversión			
Adquisición de equipo	7	-	(399.900)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión		\$ (143.181.019)	\$ 231.235.584
Variación neta de efectivo			
Efectivo al efectivo al 1 de enero		1.065.978.379	835.952.795
Efectivo al 31 de diciembre		\$ 922.797.360	\$ 1.065.978.379

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Juan Camilo Cock Misas
Representante Legal (*)


José Reinel Flórez Mincapié
Contador (*)
T.P. 26340 - T

Daniela Herrera Blandón
Revisor Fiscal
T.P 248671-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 7 de marzo de 2025)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación.

FUNDACIÓN ALVARALICE
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en pesos)

Nota 1. Entidad que reporta

La Fundación Alvaralice es una entidad de derecho privado sin ánimo de lucro, que se constituyó de acuerdo con las leyes colombianas por documento privado del 11 de septiembre de 2003 de Cali, inscrita en la Cámara de Comercio el 01 de octubre de 2003 bajo el No.2231 del Libro I.

La Fundación tiene como objeto principal servir de agente de desarrollo y bienestar, realizando todas las gestiones, actos y actividades posibles para buscar el mejoramiento de la calidad de vida y el desarrollo social de la comunidad en general, especialmente la de la población urbana y rural de la ciudad de Santiago de Cali (Depto. del Valle del Cauca) y en otras ciudades y regiones donde la Fundación decida desarrollar su objeto social. En cumplimiento de sus objetivos la Fundación podrá adelantar programas o acciones tales como:

- Investigar, probar y difundir modelos de desarrollo económico y social, para promover modelos destinados a mejorar el ingreso de las familias y de las condiciones de vida de las personas.
- Crear o apoyar la ejecución de programas de salud, de educación y de bienestar social en general, a través de entidades creadas o que se constituyan para tales fines.
- Ejercer actividades encaminadas a fomentar el avance científico, tecnológico, cultural y educativo.
- Ayudar a la solución de problemas de vivienda de familias de escasos recursos.
- Apoyar la actividad productiva y la generación de empleo.
- Apoyar o crear programas de protección de la vejez y de la infancia.
- Promover la ecología, la protección ambiental y el desarrollo sostenible.
- Promover la acción cívica entendida como la movilización ciudadana para beneficio comunitario.
- Ejercitar en general toda clase de actividades de acción social, cultural, cívica, educativa o científica.

Como parte de su objeto social, la Fundación ha participado en los proyectos levantamiento y sostenibilidad de la Corporación Tecnocentro Cultural Somos Pacífico, Rumbo Joven, Bonos de impacto social, Abriendo Caminos entre otros.

La Fundación pertenece al régimen tributario especial. Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron autorizados para su publicación por el Representante Legal el 26 de marzo de 2026, para ser considerados por el Comité de Dirección, el cual podrá aprobarlos o modificarlos.

Nota 2. Base de preparación de los estados financieros

i. Marco técnico normativo

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, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018 y 1670 de 2021. Las NCIF aplicables en 2021 se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (Pymes) en Colombia – (NIIF para las Pymes), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB); la norma de base corresponde a versión 2017 traducida al español por el IASB.

La fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2025.

FUNDACIÓN ALVARALICE
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en pesos)

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

ii. Bases de medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo.

iii. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Fundación se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera la Fundación (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

iv. Negocio en marcha

Los estados financieros de la Fundación se preparan sobre la base de que una entidad está funcionando y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, asume que la entidad no tiene intención, ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones.

Si tal intención o necesidad existiera, los EEEF pueden tener que prepararse sobre una base diferente, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

v. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptada en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Al 31 de diciembre de 2025, la Fundación no cuenta con supuestos e incertidumbres de estimación que tengan un riesgo significativo de resultar en ajuste material en el próximo período financiero.

vi. Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

La Fundación presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

FUNDACIÓN ALVARALICE
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en pesos)

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.

Nota 3. Políticas contables significativa

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

- a. **Efectivo** – Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja, saldos en bancos, depósitos a plazo y otras inversiones a corto plazo, (igual o inferior a 90 días desde la fecha de inversión), de alta liquidez que son rápidamente convertibles en efectivo y que tienen un bajo riesgo de cambios en su valor.
- b. **Equipo** – El equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo de los equipos.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Clase de activos	Vida útil en años
Muebles y enseres	10
Equipo de telecomunicaciones	5
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo y comunicación	5

- c. **Beneficios a los empleados** – Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Fundación proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Corto plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

- d. **Otros pasivos no financieros**

Los otros pasivos no financieros son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Están respaldados primordialmente por los compromisos pendientes de ejecución con cada una de las organizaciones de las cuales recibimos las donaciones subvencionables para ser ejecutadas en los territorios establecidos de cada uno de los convenios de cofinanciación; también hace referencia a los impuestos pendientes de pago tanto a nivel nacional como territorial con cada una de las entidades gubernamentales. Los otros pasivos se valoran inicialmente por su valor razonable, neto de los costos de transacción, y se valoran posteriormente a su costo amortizado.

FUNDACIÓN ALVARALICE
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en pesos)

- e. Excedentes** - Los excedentes deben ser reinvertidos en el desarrollo del objeto social inmediatamente al año siguiente.

Para el cálculo del beneficio neto o excedente, la Fundación se basa en lo contemplado en los artículos 357, 358 y 359 del Estatuto Tributario. El beneficio neto o excedente será el resultado de tomar la totalidad de los ingresos, cualquiera que sea su naturaleza y restar de los mismos los egresos de cualquier naturaleza que tengan relación de causalidad con los ingresos o con el cumplimiento de su objeto social.

El beneficio neto o excedente del año determinado según se indicó anteriormente, tendrá el carácter de exento, siempre que se cumpla los siguientes requisitos.

Su destinación en el año siguiente inmediato a su obtención corresponda a programas que desarrollen el objeto social de la fundación.

Si la destinación toma más de un año o es una asignación permanente que cuenta con aprobación del patronato.

Una vez se determine el beneficio neto, queda a disposición del consejo directivo para que se efectúen las respectivas asignaciones al fondo social, y desarrollo de proyectos relacionados con su objeto social.

La Fundación como entidad sin ánimo de lucro es contribuyente del Régimen Tributario Especial del impuesto sobre la renta, establecido en el artículo 19 del Estatuto Tributario, modificado por el artículo 140 de la Reforma Tributaria Estructural, Ley 1819 de 2016; en él se prevé que el beneficio neto o excedente fiscal de ingresos sobre egresos de la Fundación estará exento de impuesto, siempre y cuando sea reinvertido en su totalidad en las actividades de su objeto social.

Las Entidades sin ánimo de lucro que se encuentren calificadas dentro del Régimen Tributario Especial continuarán en este régimen, y para su permanencia deberán cumplir con el procedimiento establecido en el artículo 356-2 del Estatuto Tributario, presentar ante la administración tributaria los documentos que para el efecto establezca el reglamento.

Para pertenecer al Régimen Tributario Especial se debe cumplir y señalar entre otros, de acuerdo con lo indicado en la normatividad vigente, con lo siguiente:

- Que el objeto social principal corresponda a las actividades meritorias enumeradas en el artículo 359 del Estatuto Tributario y que las mismas sean de interés general y de acceso a la comunidad.
- Que los aportes no sean reembolsables bajo ninguna modalidad y que no generen derechos de retorno para el aportante, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación.
- Que sus excedentes no sean distribuidos bajo ninguna modalidad, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación.

FUNDACIÓN ALVARALICE
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en pesos)

Según lo señalado en el Decreto 2150 de 2017 la Fundación fue calificada contribuyente del Régimen Tributario Especial ante la DIAN respondiendo a la solicitud de permanencia y de actualización, así mismo, deberá adelantar anualmente el proceso de actualización establecido para mantenerse dentro del Régimen Tributario Especial.

- f. Ingresos** – Los ingresos por donaciones representadas en dinero o en especie se reconocen en la medida que los donativos a programas sociales beneficien a la comunidad en general, en el desarrollo del objeto social.

Los ingresos por honorarios, comisiones y servicios se reconocen a medida que se presta el servicio.

Los ingresos de operaciones no ordinarias son los provenientes de circunstancias extraordinarias o ajenas al giro normal de las transacciones la Fundación.

Ingresos no condicionados - Las donaciones que no tengan condiciones o una destinación específica por parte del donante son registradas como ingresos directamente.

Ingresos condicionados - La Fundación aplica las disposiciones definidas en el Decreto 2150 del 2017, mediante el cual el tratamiento de las donaciones recibidas con una destinación específica previamente definida por el donante, se registrarán al patrimonio fiscal; en la medida que se ejecute la función social la donación se reconocerá como ingreso. Para efectos contables, se reconoce como un ingreso diferido.

- g. Reconocimiento de costos y gastos** – La Fundación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con venta y/o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Los costos y gastos se presentan por función, detallando en las respectivas notas la composición y los gastos asociados a las actividades de administración y otros gastos.

h) Fondo social

El Fondo Social está compuesto por todos los excedentes en los resultados de años anteriores y que pueden versen afectados por las ejecuciones de excedentes fiscales.

También puede estar integrado por toda clase de bienes y derechos susceptibles de valoración económica. Todos los bienes de la Fundación deben figurar a su nombre y constar en su inventario y en el registro de Fundaciones, y se inscribirán, en su caso, en los registros correspondientes.

FUNDACIÓN ALVARALICE
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en pesos)

Nota 4. Efectivo

El siguiente, es el detalle del efectivo al 31 de diciembre de:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Cuentas corrientes	\$ 870,969,218	\$ 835,739,790
Cuentas de ahorro	51,828,142	230,238,589
Total	\$ 922,797,360	\$ 1,065,978,379

No se presentan saldos no disponibles para ser usados por la Fundación o que presenten restricciones

Nota 5. Deudores

El siguiente es un detalle de los deudores al 31 de diciembre:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Deudores varios	\$ 76,497,070	\$ 330,084,379
Totales	\$ 76,497,070	\$ 330,084,379

El valor en este rubro de deudores varios corresponde al saldo de la factura del mes de diciembre generada a Propacífico y incapacidades por cobrar.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Fundación para el desarrollo integrar del Pacífico - Propacífico.	66,934,179	199,175,400
Chemonics International Inc Sucursal el Salvador	-	127,433,577
Fundación Promigas	-	3,475,402
Incapacidades por cobrar	9,562,891	-
Totales	\$ 76,497,070	\$ 330,084,379

Los deudores al 31 de diciembre de 2025 y 2024 no presentan deterioro.

Nota 6. Inventarios

El siguiente es un detalle del inventario al 31 de diciembre:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Materiales repuestos y accesorios	\$ 9,050,896	-
Totales	\$ 9,050,896	\$ -

Corresponde a una donación de insumos para manualidades.

FUNDACIÓN ALVARALICE
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en pesos)

Nota 7. Equipo

El saldo de este rubro está representado por el valor de los equipos adquiridos por la Fundación para el desarrollo normal de las operaciones propias de su objeto social, los cuales se encuentran en buen estado y en uso.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Equipo de oficina	\$ 153,727,481	\$ 153,727,481
Equipo de cómputo y comunicación	\$ 196,255,081	\$ 196,255,081
Total propiedad planta y equipo	\$ 349,982,562	\$ 349,982,562
Depreciación acumulada	(345,092,601)	(342,650,379)
Total propiedad planta y equipo	\$ 4,889,961	\$ 7,332,183

La variación en los saldos del 2025 y 2024 de la depreciación acumulada corresponde al efecto neto del gasto depreciación.

	<u>Equipo de Oficina</u>	<u>Equipo de computo</u>	<u>Total</u>
Costo			
Saldo 1 de enero de 2024	\$ 153.727.481	\$ 196.255.081	\$ 349.982.562
Adiciones	-	399.900	399.900
Saldo 31 de diciembre de 2024	\$ 153.727.481	\$ 196.255.081	\$ 349.982.562
Adiciones	-	-	-
Saldo 31 de diciembre de 2025	\$ 153.727.481	\$ 196.255.081	\$ 349.982.562
Depreciación acumulada			
Saldo 1 de enero de 2024	\$ (143.953.071)	\$ (195.681.638)	\$ (339.634.709)
Adiciones	(2.442.228)	(573.442)	\$ (3.015.670)
Saldo 31 de diciembre de 2024	\$ (146.395.299)	\$ (196.255.080)	\$ (342.650.379)
Adiciones	(2.442.222)	-	\$ (2.442.222)
Saldo 31 de diciembre de 2025	\$ (148.837.521)	\$ (196.255.080)	\$ (345.092.601)

La depreciación se reconoce y se lleva a resultados el costo sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación se revisan al final de cada año, y el efecto de cualquier cambio en la estimación se realiza de manera prospectiva.

Los títulos de propiedad de los activos de la Fundación se encuentran libres de cualquier tipo de pignoración y no garantizan préstamos a entidades financieras ni cualquier otra transacción comercial.

Se poseen adecuadas pólizas de seguros para proteger los activos productivos, cubriendo principalmente daños materiales causados por incendio, terremoto, corriente débil, desastres naturales, terrorismo y otros riesgos.

Los equipos a 31 de diciembre de 2025 y 2024 no presentan deterioro.

FUNDACIÓN ALVARALICE
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en pesos)

Nota 8. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El siguiente es un detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Retenciones	\$ 8.255.911	\$3.345.525
Retenciones y Aportes de Nómina	31.379.300	19.863.000
Total	\$ 39.635.211	\$ 23.208.525

Nota 9. Pasivos no financieros

El siguiente es un detalle de los pasivos no financieros al 31 de diciembre:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 3.044.000	\$ 47.000
Impuesto de IVA	7.555.000	-
Total	\$ 10.599.000	\$ 47.000

Nota 10. Beneficios a empleados

El siguiente es un detalle de los beneficios a empleados al 31 de diciembre:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Salarios (a)	\$ 6,825,965	\$ 11,113,185
Cesantías	\$ 32,960,380	\$ 27,633,699
Intereses a las cesantías	\$ 3,808,484	\$ 3,177,951
Vacaciones	\$ 31,660,371	\$ 25,393,840
Total beneficios a empleados	\$ 75,255,200	\$ 67,318,675

(a) Los salarios corresponden a la liquidación de los contratos de trabajo de Juan José López, Juan Camilo Bonilla, Carlos Alonso Arce y Claudia Lorena Sandoval.

Nota 11. Pasivos por impuestos corrientes

El siguiente es un detalle de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Impuesto de renta	\$ 2,320,000	\$ 1,861,000
Total pasivos por impuestos corrientes	\$ 2.320.000	\$ 1,861,000

Nota 12. Otros pasivos

El siguiente es un detalle de los otros pasivos al 31 de diciembre:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Anticipos y avances para proyectos	\$ -	\$ 33,216,684
Ingresos diferidos (a)	381,233,820	941,215,178
Total otros pasivos	\$ 381,233,820	\$ 974,431,862

FUNDACIÓN ALVARALICE
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en pesos)

(a) Los ingresos diferidos son el saldo de diciembre de 2025 y 2024 de los donantes con destinación específica.

Patrocinador	2025	2024
Tinker Foundation Incorporated	\$ -	\$ 407,280,335
Pricesmart Foundation	260,478,000	218,852,500
Chemonics International Inc Sucursal colombia	-	127,433,577
Fundacion para el desarrollo integral del pacifico	89,471,943	121,067,050
Empower	-	56,081,727
Fundacion WWB Colombia	10,000,000	10,051,991
Fundacion Hias Colombia	-	447,998
Centro de educación e Investigación para el desarrollo	3,750,000	-
Fundación grupo familia	10,000,000	-
Fundacion Carvajal	33,877	-
Fundación Scarpetta GNECCO	7,500,000	-
Total	\$ 381,233,820	\$ 941,215,178

Nota 13. Fondo Social

El siguiente es un detalle del fondo social al 31 de diciembre:

	2025	2024
Efecto por adopción NIIF	\$ 93,380,495	\$ 93,380,496
Reservas	244,234,695	186,718,883
Excedente del periodo (a)	166,576,865	57,515,812
Total fondo social neto	\$ 504,192,056	\$ 337,615,191

(a) La variación por \$57.515.812 corresponde al traslado de excedentes que la Fundación aprobó, de acuerdo con el Acta 141 del 27 de marzo de 2025. Estos excedentes, provenientes de ejercicios anteriores, se destinarán a la ejecución de actividades relacionadas con su actividad meritoria.

Nota 14. Ingresos Operacionales

El siguientes es un detalle de los fondos recibidos al 31 de diciembre:

	2025	2024
Donaciones	\$ 4,011,009,949	\$ 4,285,545,827
Total ingresos	\$ 4,011,009,949	\$ 4,285,545,827

FUNDACIÓN ALVARALICE
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en pesos)

El siguiente es un detalle de los ingresos operacionales al 31 de diciembre:

Donantes	2025	2024
Fundacion Para El Desarrollo Integral Del Pacifico	\$ 1,675,964,693	\$ 2,587,659,582
Japio Garces Y Cia S C A	764,712,000	754,125,000
Tinker Foundation Incorporated	508,500,335	310,330,263
Empower	354,768,927	201,105,565
Fundaci3n Scarpetta Gnecco	175,000,000	-
Fundacion Hias Colombia	12,589,778	160,787,722
Chemonics International Inc Sucursal Colombia	157,497,173	122,373,274
Fundaci3n Price Smart	150,900,000	-
Fundaci3n Suiza de Cooperacion para el Desarrollo Tecnico Swisscontact	100,248,930	-
Fundacion Promigas	34,870,787	97,717,415
Fundacion Trebol	16,654,000	13,980,000
Fundacion Carvajal	7,466,123	6,979,168
Centro De Educacion E Investigacion Para El Desarrollo	-	6,951,452
Fundacion Fanalca	15,000,000	5,600,000
Guzman De La Torre Eugenia	-	4,000,000
Labna Sas	-	3,926,020
Holding Pedagogico Sas	3,750,000	3,360,000
Fundacion Wwb Colombia	10,051,991	2,841,743
University Of San Diego	-	1,714,684
Mejia Mejia Blanca Lucia	-	1,000,000
Rojas Payan Oscar Andres	-	857,627
Fundacion Antoluz	-	161,312
Asociacion De Discapacitados Del Valle	-	75,000
Johanna Ortiz Zona Franca S.A.S.	10,000,000	-
Inversiones Giraldo Palechor SAS	8,802,186	-
Arboleda y Ortiz SAS	2,233,026	-
Arboleda Restrepo Adriana	2,000,000	-
Total	\$ 4,011,009,949	\$ 4,285,545,827

Nota 15. Otros ingresos:

El siguiente es un detalle de los otros ingresos al 31 de diciembre:

	2025	2024
Honorarios (a)	\$ 45,486,000	\$ -
Recuperaciones (b)	2,908,700	1,719,516
Diversos	47,652	2,273
Indemnizaciones (c)	255,600	2,328,842
Total ingresos	\$ 48,697,952	\$ 4,050,631

FUNDACIÓN ALVARALICE
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en pesos)

- (a) Corresponden a la factura de Deutsche Gesellschaft fur internationale zusammenarbeit- PR085-036 por concepto de asistencia técnica proyecto Berantung.
- (b) Las recuperaciones corresponden a provisiones y reintegro de costos y gastos.
- (c) Reintegro de incapacidades.

Nota 16. Gastos de administración

El siguiente es un detalle de los gastos de administración al 31 de diciembre:

	2025	2024
Gastos de personal (a)	\$ 1,400,368,606	\$ 1,035,137,067
Honorarios	851,786,653	988,404,551
Impuestos	24,676,281	20,156,828
Arrendamientos	53,171,853	100,767,845
Contribuciones y afiliaciones(b)	129,293,154	79,949,000
Seguros	1,264,877	2,668,400
Servicios	763,951,369	993,174,444
Depreciacion	2,442,222	3,015,671
Otros (c)	552,698,568	881,097,036
Total	\$ 3,779,653,583	\$ 4,104,370,842

Las variaciones más relevantes se generaron en los rubros:

- (a) Gastos de personal tiene una variación de aumento por \$365.231.539 en el año 2025 con respecto al año 2024 debido a incapacidades por licencia de maternidad y salario integral de Juan Camilo Cock.
- (b) Las contribuciones fueron aportes para convocatoria “Cali como Vamos 2025” por valor de \$17.375.520 pesos a la cámara de comercio y a la universidad del valle al convenio “Rol mediadores Abriendo Caminos 2024” por valor de \$63.336.000 pesos. Además, por cuotas de administración se pagaron \$48.581.634 pesos.
- (c) Este rubro de “otros” se compone principalmente por elementos de aseo, casino-restaurante y materiales para proyectos durante todo el año 2025 y 2024, respectivamente.

Nota 17. Otros Gastos

El siguiente es un detalle de otros gastos al 31 de diciembre:

	2025	2024
Otros gastos	\$ 95,628,300	\$ 116,023,123
Total	\$ 95,628,300	\$ 116,023,123

Estos otros gastos se componen de gastos de ejercicio anterior y los gastos diversos como las donaciones realizadas durante el ejercicio.

FUNDACIÓN ALVARALICE
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en pesos)

Nota 18. Ingresos Financieros

El siguiente es un detalle de los ingresos financieros al 31 de diciembre:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Ingreso Financiero	\$ 5,390,609	\$ 6,158,606
Total	\$ 5,390,609	\$ 6,158,606

Son los intereses recibidos de la entidad financiera durante el año.

Nota 19. Costo financiero

El siguiente es un detalle de los costos financieros al 31 de diciembre:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Comisiones	\$ 13,306,742	\$ 14,981,315
Gastos bancarios	626,493	753,892
Intereses	4,494,921	48,080
Diferencia en cambio	2,175,606	-
Total	\$ 20,603,762	\$ 15,783,287

El detalle de los costos financieros de los años 2025 y 2024 incluye: rendimientos financieros, cuotas de manejo y comisiones entre cuentas de la fundación.

Nota 20. Impuesto a las ganancias:

El siguiente es un detalle del impuesto a las ganancias al 31 de diciembre:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Impuesto de renta y complementarios	\$ 2,636,000	\$ 2,062,000
Total impuesto a las ganancias	\$ 2,636,000	\$ 2,062,000

El término general de firmeza de las declaraciones de renta es de 3 años. Para las compañías que presenten las siguientes situaciones, la firmeza estará supeditada así:

Año de declaración	Término de firmeza
2015	Declaraciones en las que se liquiden y/o compensen pérdidas quedarían en firme dentro de los cinco (5) años siguientes a la fecha de la presentación de la declaración
2016 al 2018	Las declaraciones que arrojan pérdidas fiscales la firmeza es de doce (12) años; si se compensan pérdidas fiscales, o estuviesen sujetos al régimen de precios de transferencia la firmeza es de seis (6) años.

FUNDACIÓN ALVARALICE
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en pesos)

Año de declaración	Término de firmeza
A partir de la renta 2019	En las declaraciones que se liquiden y/o compensen pérdidas fiscales o que estén sujetos al régimen de precios de transferencia la firmeza será de cinco (5) años

Conciliación de la tasa efectiva

La tasa efectiva del impuesto sobre la renta y complementarios de la Fundación difiere de la tasa nominal aplicable de acuerdo con las normas vigentes. A continuación, se detalla la conciliación entre las tasas:

Excedentes antes de impuestos	169.212.865
Impuesto a las ganancias aplicando la tasa impositiva local de la Fundación 20%	33.843.000
Egresos no procedentes	2.636.000
Otros gastos no deducibles	582.000
Rentas exentas y/o beneficio neto	(34.425.000)
Impuesto a las ganancias	2.636.000

Incertidumbres en posiciones tributarias abiertas

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 no se presentan incertidumbres tributarias abiertas. No se prevén impuestos adicionales con ocasión de posibles visitas de las autoridades tributarias o por la existencia de incertidumbres relacionadas con posiciones tributarias aplicadas por la Fundación.

Otros Aspectos normativos

- Se limita al 3% anual de la renta líquida ordinaria el monto de la sumatoria de algunos ingresos no constitutivos de renta, deducciones especiales, rentas exentas y descuentos tributarios.
- Los costos y gastos asociados a inversiones en Ciencia, Tecnología e Innovación (CTel), no son deducibles, estas inversiones únicamente darán derecho a descuento tributario del 30% de las inversiones en Ciencia, Tecnología e Innovación (CTel) que cuenten con aprobación del Consejo Nacional de Beneficios Tributarios (CNBT).

Nota 20. Contingencias

No hay demandas ni contingencias que deban ser reveladas y/o registradas en los estados financieros.

Nota 21. Gestión de riesgo

La Fundación no realiza transacciones denominadas en moneda extranjera; en consecuencia, no se generan exposiciones a fluctuaciones en la tasa de cambio.

FUNDACIÓN ALVARALICE
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en pesos)

Nota 22. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2025 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los mismos.

Nota 23. Aprobación de estados financieros

Los estados financieros y las notas que se acompañan de Fundación Alvaralice, fueron autorizados para emisión por el Representante Legal el 26 de marzo del 2026 para ser presentados al Consejo Directivo para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.