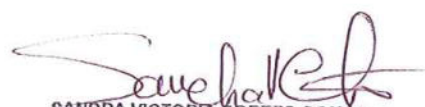


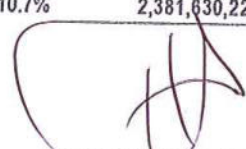


FUNDACION GOTA DE LECHE
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVO ENERO A DICIEMBRE DE 2025 - 2024

	Notas	ENE 1-DIC 31/2025	%VTAS	ENE 1-DIC 31/2024	%VTAS
INGRESOS ORDINARIOS	13				
INGRESOS POR CONVENIOS Y ACTIVIDADES CULTO Y ACTIVIDADES SOCIALES Y RELIGIOSAS		5,871,033,814	80.7%	16,501,108,814	93.1%
INGRESOS DIVERSOS		84,819,850	1.2%	69,265,503	0.4%
		1,322,156,152	18.2%	1,163,172,343	6.6%
TOTAL INGRESOS		7,278,009,816	100.0%	17,733,546,660	100.0%
COSTOS Y GASTOS ORDINARIOS					
COSTO DE VENTAS	14	5,973,428,275		14,915,812,386	
GASTOS DE ADMINISTRACION	15	466,872,817		311,264,095	
TOTAL COSTOS Y GASTOS ORDINARIOS		6,440,301,092	88.5%	15,227,076,481	85.9%
UTILIDAD OPERACIONAL		837,708,724	11.5%	2,506,470,179	14.1%
OTROS GASTOS NO ORDINARIOS					
NO ORDINARIOS	16	44,810,382	0.6%	114,189,183	0.6%
OTROS GASTOS		37,810,382		89,606,370	
GASTOS POR INTERESES		7,000,000		24,582,813	
OTRO RESULTADO INTEGRAL (ORI)		0		20,774	
PROVISION IMPUESTOS	17	11,983,000	0.2%	10,630,000	0.1%
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		780,915,342	10.7%	2,381,630,222	13.4%


MNA. ANA JUDITH SALAZAR LOSADA
Representante Legal


SANDRA VICTORIA CORTES GOMEZ
Contadora
T.P. 73995-T


LUIS FERNANDO GOMEZ MONTOYA
Revisor Fiscal
T.P. 74202-T



FUNDACION GOTA DE LECHE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE DE 2025 - 2024

ACTIVOS	Notas	ENE 1-DIC 31/2025	%	ENE 1-DIC 31/2024	%
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	3	5,534,254,637	43.2%	7,253,003,433	58.5%
Caja		2,799,500	0.0%	2,100,000	0.0%
Efectivo en bancos		372,278,746	2.9%	677,091,270	5.5%
Fideicomisos de inversion		5,159,176,391	40.3%	6,573,812,163	53.0%
INVERSIONES	4	5,278,328,987	41.2%	4,188,339,519	33.8%
Certificados Temporales		5,278,328,987	41.2%	4,188,339,519	33.8%
ACTIVOS FINANCIEROS	5	53,811,531	0.4%	865,192,202	7.0%
Otras cuentas por cobrar		53,811,531	0.4%	865,192,202	7.0%
INVENTARIOS	6	508,725	0.0%	7,740,084	0.1%
Suministros y elementos para desarrollo actividad		508,725	0.0%	7,740,084	0.1%
			0.0%		0.0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>10,866,903,880</u>	84.9%	<u>12,314,275,238</u>	99.3%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7	1,929,930,834	15.1%	84,813,969	0.7%
Inmbuebles - parqueadero		1,848,252,856	25.4%	39,735,000	0.2%
Maquinaria y Equipos propios de la actividad		55,553,104	0.8%	16,840,976	0.1%
Muebles, Equipo de Oficina e instrumentos musicales		39,987,076	0.5%	31,071,077	0.2%
Equipo de Computación y Comunicación		69,137,180	0.9%	69,137,180	0.4%
Autos camiones y camperos		62,400,000	0.9%	62,400,000	0.4%
Depreciación acumulada		-145,399,382	-2.0%	-134,370,264	-0.8%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>1,929,930,834</u>	15.1%	<u>84,813,969</u>	0.7%
TOTAL ACTIVO		<u>12,796,834,714</u>	100.0%	<u>12,399,089,207</u>	100.0%


ANA JUDITH SALAZAR LOSADA
Representante Legal


SANDRA VICTORIA CORTES G.
Contadora
T.P. 73995-T


LUIS FERNANDO GOMEZ MONTOYA
Revisor Fiscal
T.P. 74202-T



FUNDACION GOTA DE LECHE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE DE 2025 - 2024

PASIVOS	Notas	ENE 1-DIC 31/2025	%	ENE 1-DIC 31/2024	%
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR					
	9				
Proveedores Nacionales		6,308,824	9.0%	120,020	0.2%
Gastos por Pagar		2,512,504	3.6%	2,197,172	3.4%
Retencion en la Fuente-Reteiva		4,411,000	6.3%	226,000	0.4%
Pasivos por impuestos - IVA - Rta		21,143,000	30.2%	16,033,922	25.1%
Retenciones y Aportes de Nomina		2,950,601	4.2%	3,266,101	5.1%
Otras cuentas por pagar		28,551,406	40.7%	37,723,455	59.0%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		65,877,335	94.0%	59,566,670	93.2%
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS					
	10				
Cesantias Consolidadas		4,216,698	6.0%	4,367,209	6.8%
Intereses sobre Cesantias		2,271,200	3.2%	2,186,900	3.4%
Vacaciones Consolidadas		229,248	0.3%	202,913	0.3%
		1,716,250	2.4%	1,977,396	3.1%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		70,094,033	100.0%	63,933,879	100.0%
TOTAL PASIVO		70,094,033	100.0%	63,933,879	100.0%


HNA. ANA JUDITH SALAZAR LOSADA
Representante Legal


SANDRA VICTORIA CORTES G.
Contadora
T.P 73995-T


LUIS FERNANDO GOMEZ MONTOYA
Revisor Fiscal
T.P. 74202-T



FUNDACION GOTA DE LECHE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE DE 2025 - 2024

	Notas	ENE 1-DIC 31/2025	%	ENE 1-DIC 31/2024	%
PATRIMONIO	12	5,116,723,656			
CAPITAL SOCIAL		3,308,205,800	26.0%	3,036,894,499	24.6%
Fondo Social		3,308,205,800	26.0%	3,036,894,499	24.6%
SUPERAVIT DE CAPITAL		1,808,517,856	14.2%	0	0.0%
Reinversion asignacion permanente benef neto o exedente 2024		1,808,517,856	14.2%	0	0.0%
RESERVAS ESTATUTARIAS		5,890,234,487	46.3%	6,910,346,601	56.0%
Reservas para planes de inversion		5,317,101,350	41.8%	6,910,346,601	56.0%
Exedentes por reinvertir beneficio neto 2024		100,000,000	0.8%	0	0.0%
Asignacion permanente beneficio neto 2024		473,133,137	3.7%	0	0.0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO		780,915,342	6.1%	2,381,630,222	19.3%
Resultados del Ejercicio		780,915,342	6.1%	2,381,630,222	19.3%
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		938,867,196	7.4%	0	0.0%
Utilidades Acumuladas		938,867,196	12.9%	0	0.0%
RESULTADO PROVENIENTE ADOPCION NIIFS		0	0.0%	6,284,006	0.1%
TOTAL PATRIMONIO		12,726,740,681	53.6%	12,335,155,328	43.9%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		12,796,834,714	100.0%	12,399,089,207	100.0%


HNA. ANA JUDITH SALAZAR LOSADA
Representante Legal


SANDRA VICTORIA CORTES G.
Contadora
T.P 73995-T


LUIS FERNANDO GOMEZ MONTOYA
Revisor Fiscal
T.P. 74202-T

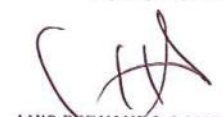


FUNDACION GOTA DE LECHE
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO A DICIEMBRE DE 2025 - 2024

	ENE 1-DIC 31/2025	%	ENE 1-DIC 31/2024	%
FLUJO DE EFECTIVO EN OPERACIONES				
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	780,915,342	63.6%	2,381,630,222	245.9%
Partidas que no constituyen erogación de fondos				
Depreciación	11,029,118	0.9%	13,646,750	1.4%
Resultados adopción niifs	-6,284,006	-0.5%	3,830,763	0.4%
Disminución (aumento) deudores	811,380,671	66.1%	-850,345,355	-87.8%
Disminución (aumento) inventarios	7,231,359	0.6%	-7,740,084	-0.8%
Aumento (disminución) ctas por pagar (incluye proveedores)	6,310,665	0.5%	-544,937,647	-56.3%
Aumento (disminución) obligaciones con empleados	-150,511	0.0%	1,864,938	0.2%
Aumento (disminución) patrimonio	271,311,301	22.1%	400,467,466	41.4%
Aumento (disminución) superavit de capital - reservas	788,405,742	64.2%	2,521,343,477	260.4%
Aumento (disminución) resultados de ejercicios anteriores	-1,442,763,026	-117.5%	-2,951,323,939	-304.8%
TOTAL EFECTIVO EN OPERACIONES	1,227,386,655	100.0%	968,436,591	100.0%
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Disminución y/o Venta de propiedad planta y equipo	-1,856,145,983	100.0%	-50,547,546	100.0%
TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-1,856,145,983	100.0%	-50,547,546	100.0%
AUMENTO DEL EFECTIVO	-628,759,328		917,889,045	
EFECTIVO INICIAL	11,441,342,952		10,523,453,907	
EFECTIVO FINAL	10,812,583,624		11,441,342,952	


ANA JUDITH SALAZAR LOSADA
Representante Legal


SANDRA VICTORIA CORTES GOMEZ
Contadora
T.P 73995-T


LUIS FERNANDO GOMEZ MONTOYA
Revisor Fiscal
T.P. 74202-T

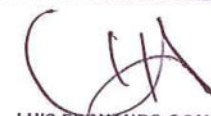


FUNDACION GOTA DE LECHE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2025

	SALDO A DIC. 31 DE 2024	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO A DIC 31 DE 2025
CAPITAL SOCIAL	3,036,894,499			3,308,205,800
Fondo Social	3,036,894,499	273,965,163	2,653,887	3,308,205,800
SUPERAVIT DE CAPITAL	0			1,809,517,856
Reinversion asignacion permanente benef neto o exedente	0	1,808,517,856	0	1,808,517,856
RESERVAS ESTATUTARIAS	6,910,348,601			5,890,234,487
Para planes de inversione	4,139,366,102	1,835,495,288	3,013,230,534	5,317,101,350
Excedentes por reinvertir asignaciones permanentes	2,770,980,499	4,579,498,355	2,381,660,993	673,133,137
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,381,630,222			780,915,342
Resultados del Ejercicio	2,381,630,222	780,915,342	2,381,630,222	780,915,342
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	6,284,006			938,867,196
Utilidades Acumuladas	0	952,650,000	13,782,804	955,867,196
Resultado proveniente adopción NIIF	6,284,006	0	6,284,006	0
TOTAL PATRIMONIO	12,335,155,328	10,231,042,007	7,769,252,426	12,726,740,691


ANA JUDITH SALAZAR LOSADA
Representante Legal


SANDRA VICTORIA CORTES GOMEZ
Contadora
T.P 73895-T


LUIS FERNANDO GOMEZ MONTOYA
Revisor Fiscal
T.P. 74202-T



FUNDACION GOTA DE LECHE
INDICADORES FINANCIEROS
COMPARATIVO A DICIEMBRE DE 2025 - 2024

	DIC 31/2025	DIC 31/2024
INDICE DE LIQUIDEZ		
Activo Corriente/Pasivo Corriente. Determina cuántos pesos de activos corrientes hay por cada peso que tenemos que pagar en un año.	155.03	192.61
PRUEBA ACIDA		
Act Cte - Inv / P Cte. Nos dice cuántos pesos de pasivo corriente tenemos por cada peso en nuestro activo corriente.	155.03	192.49
INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO		
Total Pasivo/Total Activo. Cuanto representan las deudas respecto del valor de lo activos.	0.55%	0.52%
COBERTURA DE INTERESES		
Utilidad Operacional / Intereses	119.67	∞
Por cada peso de interés que se pagó, la institución generó este valor en utilidad operacional. Entre mayor sea el margen de cobertura, mayor será el margen de maniobra y más controlado estará el riesgo financiero asociado al uso de la deuda.		
CAPACIDAD ORGANIZACIONAL		
Rentabilidad del Activo		
Utilidad Operacional / Activo total	6.55%	20.21%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO		
Utilidad Operacional / Patrimonio	6.58%	20.32%
Por cada peso del patrimonio la institución generó este valor en utilidad operacional.		


H.M.A. ANA JUDITH SALAZAR LOSADA
Representante Legal


SANDRA VICTORIA CORTES GOMEZ
Contadora
T.P 73995-T


LUIS FERNANDO GOMEZ MONTOYA
Revisor Fiscal
T.P. 74202-T



107 años de amor
"Nutriendo el cuerpo, la mente y el espíritu"

FUNDACION GOTA DE LECHE

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

A los Señores Benefactores y Donantes de la FUNDACION GOTA DE LECHE

DECLARAMOS QUE:

Las Suscritos Representante Legal y Contadora de la Fundación Gota de Leche, que, en los Estados financieros, en las notas a los mismos y en los informes que se presentan a diciembre 31 de 2025 y 2024 firmados por nosotros y por nuestro Revisor Fiscal, se han verificado previamente las siguientes afirmaciones:

EXISTENCIA: Los activos y pasivos de la institución existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.

INTEGRIDAD: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

DERECHOS Y OBLIGACIONES: Los activos representan probables beneficios económicos futuros, y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros; obtenidos a cargo de la FUNDACION GOTA DE LECHE en la fecha de corte.

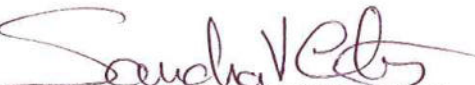
VALUACION: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

REPRESENTACIONES Y REVELACIONES: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

CIFRAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: Todas las cifras de los estados financieros y en sus notas e informes, se han tomado fielmente de los libros de contabilidad de la FUNDACION GOTA DE LECHE.

Manizales, Marzo 12 de 2026


Hña. ANA JUDITH SALAZAR LOSADA
Representante Legal


SANDRA VICTORIA CORTES GOMEZ
Contadora
TP 73995-T



GÓMEZ MONTOTOYA CONTADORES

GÓMEZ MONTOTOYA CONTADORES

LUIS FERNANDO GÓMEZ MONTOTOYA

Calle 25 N° 22 - 23 Oficina 402 Tel: 8846189

Manizales – Caldas

DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2025

Señores

ASAMBLEA GENERAL

FUNDACION GOTA DE LECHE

Manizales

He auditado los Estados Financieros de propósito general de la FUNDACION GOTA DE LECHE al 31 de diciembre del 2025, los cuales comprenden:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados Integral.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Revelaciones hechas a través de las Notas.

La Gerencia es la responsable de la preparación y la adecuada presentación de los estados financieros adjuntos, la cual incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los mismos, para que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, aplicando las políticas y procedimientos contables de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NCIF) aceptadas en Colombia.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basado en mi auditoría, para lo cual manifiesto que obtuve la información necesaria suministrada de parte de la representante legal y la contadora, donde de primera mano me informé de las decisiones administrativas, he tenido acceso a toda la información contable y financiera de la FUNDACION GOTA DE LECHE, lo que me permitió cumplir con mis funciones de Revisor Fiscal y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Estas últimas requieren que la auditoría sea planeada y efectuada para cerciorarse que los estados financieros reflejan razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones del ejercicio.



GÓMEZ MONTÓYA CONTADORES

GÓMEZ MONTÓYA CONTADORES

LUIS FERNANDO GÓMEZ MONTÓYA

Calle 25 N° 22 - 23 Oficina 402 Tel: 8846189

Manizales – Caldas

Una auditoría implica hacer un examen con base en pruebas selectivas de las evidencias que respaldan las cifras y las revelaciones de los informes, además evaluar los principios de contabilidad utilizados, las estimaciones contables hechas por la administración y la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que mi auditoría provee una base razonable para la opinión sobre los Estados Financieros que expreso en el párrafo siguiente:

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, fueron tomados fielmente de los libros contables y del sistema contable Helisa, presentan fidedignamente en todos los aspectos materiales la situación financiera de la FUNDACION GOTA DE LECHE al 31 de diciembre del 2025, así como los resultados de sus operaciones, su flujo de efectivo y cambios en el patrimonio del periodo antes descrito, de acuerdo a las normas de contabilidad e información financiera aceptadas en Colombia.

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información financiera aceptadas en Colombia de la FUNDACION GOTA DE LECHE al 31 de diciembre de 2024 que se presentan para fines de comparación, fueron auditados y dictaminados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, en el informe se expresó una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Así mismo, fundamentado en los resultados de mi auditoría, conceptúo que las operaciones registradas en la contabilidad se realizaron bajo los parámetros establecidos en las políticas contables de la FUNDACION GOTA DE LECHE.

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente; existen medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes generales de la institución.

Los estados financieros a fecha del año 2025, fueron certificados por La Representante Legal y la Contadora de la Fundación.

Además, conceptúo que existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el Informe de Gestión preparado por los administradores. Así mismo, en cumplimiento de lo dispuesto en el art.11 del Decreto 1406 de 1999, confirmo que la FUNDACION GOTA DE LECHE ha cumplido con efectuar correcta y oportunamente los aportes al Sistema de Seguridad Social que le competían en el año 2025, sobre los trabajadores que estuvieron a su cargo durante dicho año.

Opinión sin salvedades



GÓMEZ MONTOYA CONTADORES

GÓMEZ MONTOYA CONTADORES

LUIS FERNANDO GÓMEZ MONTOYA

Calle 25 N° 22 - 23 Oficina 402 Tel: 8846189

Manizales – Caldas

Desde el momento que fui elegido como revisor fiscal principal informé de manera permanente y oportuna a la administración acerca de las observaciones detectadas en mi revisión, las cuales fueron debidamente acogidas por la administración. No se tiene ninguna restricción para dar la opinión, por lo que el dictamen se emite sin salvedades

Con base en el anterior dictamen, se espera que la Asamblea General imparta aprobación a los estados financieros correspondientes al año 2025, previo análisis juicioso de las cifras presentadas.

Atentamente,

LUIS FERNANDO GÓMEZ MONTOYA
T.P 74202-T
REVISOR FISCAL
FUNDACION GOTA DE LECHE



107 años de amor

"Nutriendo el cuerpo, la mente y el espíritu"

**FUNDACION GOTA DE LECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024**

NOTA 1- ENTE ECONOMICO

La FUNDACIÓN GOTA DE LECHE es una institución civil de caridad cristiana, sin ánimo de lucro; de derecho privado obtuvo personería jurídica mediante resolución del Ministerio de Gobierno de fecha 3 de marzo de 1920 (Diario Oficial 17 117 del 6 de abril de 1920) y reconocida a du vez por resolución N° 3226 de 1987 de la Gobernación de Caldas, modificado por resoluciones N° 3571 del 7 de junio de 1990 y 2017 del 23 de mayo de 2008; que tiene por objeto social auxiliar las familias más pobres especialmente a los niños y niñas, a través de los programas de Evangelización nutrición y educación, procurando en ellos un desarrollo humano integral.

La FUNDACIÓN GOTA DE LECHE, se rige por las leyes canónicas, congregacionales, nacionales, departamentales y municipales, según sus estatutos tiene una duración indefinida, su domicilio principal es la ciudad de Manizales, departamento de Caldas y podrá extender sus servicios en el ámbito nacional e internacional previa autorización de la Junta Directiva, así como ordenar planes programas y proyectos por si sola o en cooperación con otras entidades públicas o privadas, contribuir con personas naturales y jurídicas que persiguen objetivos generales de interés general.

NOTA 2 – NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

La Fundación Gota de Leche, de acuerdo a los parámetros establecidos por el Gobierno Nacional pertenece al Grupo 2 que mediante la expedición de decreto 3022 de Dic 27/2013, artículos 1,2 y 3 estableció el ámbito de aplicación, en el marco técnico normativo y el cronograma para la preparación de la información financiera tomando como referente la norma para pequeñas y medianas entidades NIIF para PYMES.

En cumplimiento de lo anterior la entidad elaboró el balance de apertura a Enero 31 de 2015 (ESFA) realizó el período de transición durante el año 2015 y a partir del 1 de Enero de 2016 está en la etapa de adopción de la norma y generó estados financieros comparativos bajo NIIF con corte a 31 de Diciembre de 2016 y 2017 y de los años siguientes.

2.1 BASES DE PREPARACION:

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración. Se manifiesta expresamente que se ha aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de información financiera (NIIF para pymes) y representa la adopción integral explícita y sin reservas de las referidas normas.



107 años de amor

"Nutriendo el cuerpo, la mente y el espíritu"

Los estados financieros se preparan y presentan en términos de la moneda funcional en la cual opera en su entorno económico que es el peso Colombiano.

2.2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

2.2.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El dinero en efectivo incluye la caja con valores representados en moneda nacional, y los depósitos bancarios en cuentas corrientes o de ahorro. Equivalente al efectivo, corresponde a inversiones a corto plazo, con alto grado de liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que estén sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. El efectivo restringido: corresponde a dineros que NO pueden ser utilizados por la GOTA DE LECHE, para libre disposición y uso, porque su destino es específico. Y corresponde específicamente a cuentas que a la fecha de presentación de los estados financieros están pendientes para su cancelación definitiva y en ese momento las cifras deberán ser dispuestas de acuerdo a lo estipulado para su manejo.

2.2.2 INVERSIONES TEMPORALES

Corresponden a excedentes de tesorería colocados en entidades financieras con la respectiva solvencia económica y trayectoria reconocida, así como vigiladas por la superintendencia financiera y que adicionalmente ofrecen las tasas de mercado de capital más representativas del país. Específicamente la Gota de leche posee valores invertidos en cuentas de fiduciarias de manejo a corto plazo o de liquidez inmediata, las cuáles se encuentran detalladas y a disposición de la administración para la financiación de las diferentes actividades en desarrollo del objeto social de la entidad.

Los requisitos del manejo contable de dichos recursos son:

- a) Que sean de corto plazo y con porcentaje de liquidez alto, con un vencimiento menor o igual a 360 días, desde su adquisición.
- b) Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- c) Que estén sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, entendiéndose cambio significativo un rendimiento o pérdida superior al 5% anual con respecto a la inversión.
Corresponde a las inversiones que no dependan de variables del mercado, tales como: tasas de interés o tasas de cambio.
- d) Se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión.

2.2.2. ACTIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR COBRAR

Comprende los valores en moneda nacional a favor de la GOTA DE LECHE que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro; la GOTA DE LECHE, maneja los siguientes conceptos:



107 años de amor

"Nutriendo el cuerpo, la mente y el espíritu"

- Ingresos ordinarios por cobrar
 - Contratos y convenios – valores en Uniones temporales existentes a cierre del ejercicio
 - Contratos Sostenimiento adulto mayor
 - Actividades y eventos
- Beneficios a empleados (prestamos)
- Otras cuentas por cobrar

Para el caso de los **Contratos y convenios** y para **Contratos por servicios de sostenimiento adulto mayor** se reconocen al momento de la firma y legalización correspondiente de cada uno de los contratos suscritos, el valor total o de cada una de las cuotas pactadas, que efectivamente va a recibir dentro de cada vigencia fiscal por parte de la entidad contratante, y posterior a la presentación de los respectivos informes financieros y administrativos que dan lugar al cobro.

Actividades y eventos: la GOTA DE LECHE, reconoce en cada periodo, el valor de cada una de las facturas emitidas, como producto de la prestación de un servicio; se reconoce el ingreso Real y Efectivo, afectando la cuenta por cobrar.

Cuentas por beneficios a empleados: corresponde al valor de los préstamos concedidos a los empleados, menos (-), el valor de los abonos realizados por descuentos directos de nómina o el valor en dinero recibido directamente del empleado.

Otras cuenta por cobrar: dentro de este concepto se reconocen todos los valores, que hayan sido entregados efectivamente a particulares, con la identificación de la cedula o NIT, de cada beneficiario y corresponde a sumas netamente temporales que surgen en virtud de algún tipo de anticipo producto de negocios para el desarrollo de las actividades de la entidad.

Las cuentas por cobrar se reconocen en el mes, en que se prestaron los servicios, o se otorgaron los préstamos, independientemente de la fecha del documento soporte. Las cuentas por cobrar que no generen financiación se reconocen a su valor nominal original.

2.2.3. INVENTARIOS

Los inventarios representan los bienes corporales muebles adquiridos para la venta, materias primas para el proceso de elaboración de alimentos y todos los demás materiales que deban mantenerse en disposición para la preparación de alimentarios o el desarrollo de los diferentes programas sociales como es los productos de aseo. Su valoración se realiza por el sistema de promedio ponderado. La Gota de Leche a final de cada periodo contable no presenta saldos de inventario representativo por tratarse de compras que son para el consumo inmediato en las diferentes sedes educativas de los programas PAE que operan durante el año, sin embargo en algún momento se podrían presentar excedentes de productos que quedaron al final de un programa, que además no son perecederos y cuyo valor es recuperable sea monetariamente mediante la venta o que se pueden consumir en desarrollo de alguna actividad y por lo tanto se deja su valor final (costo de adquisición) reflejado en los estados financieros de acuerdo a lo estimado por la norma para manejo de inventarios (sección 13 Niif Pymes)

2.2.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son los activos tangibles que la GOTA DE LECHE, posee para llevar a cabo sus actividades de servicio social y religiosos o para ser usados en la administración; no están disponibles para la venta y que de



107 años de amor

"Nutriendo el cuerpo, la mente y el espíritu"

los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable sea mayor de un año.

Incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- Terrenos
- Edificaciones
- Activos fijos en curso (construcciones y edificaciones en curso)
- Maquinaria y equipo
- Flota y equipo de transporte
- Equipo de oficina, muebles y enseres
- Equipo médico y de laboratorio
- Equipos de computación y de telecomunicaciones
- Implementos religiosos
- Obras de arte y cultura

Las propiedades (terrenos, edificaciones o parte de éstas), entregadas en arriendo Operativo a un tercero, serán tratadas en la política contable de propiedades de Inversión bajo NIIF para Pymes Sección 16.

Los bienes cuya vida útil proyectada, sea mayor o igual a un (1) año, y que su costo de adquisición o valor atribuido, sea mayor o igual a **MEDIO (1/2) salario mínimo legal vigente**, serán reconocidos y presentados dentro de la cuenta del Activo. Todos los demás bienes, muebles y enseres que no son reconocidos bajo NIIF, o en el momento de su compra, se llevan directamente al gasto, porque son considerados elementos de consumo, se controlan mediante un **inventario codificado, localizado y detallado**, exceptuando el menaje de cocina: licuadoras pequeñas, vajillas, ollas, coladores, entre otros.

Tratándose de equipos de tecnología o de computo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo.

La **GOTA DE LECHE**, reconoce como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible controlado por la administración.
- Que sea probable que la **GOTA DE LECHE**, obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- Que se espera utilizarlo en un período de tiempo que mayor de un (1) año.
- Que su valor pueda ser medido o atribuido, confiable y razonablemente.
- Que su valor individual sea superior o igual a medio salario mínimo legal vigente.

En el reconocimiento inicial se determinó el valor residual en cada uno de los activos que se aplicó.

La **GOTA DE LECHE**, tomó como valor para el reconocimiento de cada uno de las propiedades planta y equipos y Vehículos, como valor histórico, para los vehículos con menos de un año de uso, se reconoce como costo histórico el valor de la factura más el valor de adiciones de equipamiento y

seguridad convenidas en la negociación y para vehículos usados, el valor que revele la tabla del Ministerio de Transporte, especificando: marca, modelo, tipo de vehículo, cilindraje, combustible, tipo de servicio y demás características.

La vida útil de un activo es el tiempo que se espera que ese activo este en uso. Los beneficios económicos futuros implícitos en un activo se consumen mediante su uso, pero existen otros factores que deben ser tenidos en cuenta para establecer su vida útil:

- la utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al beneficio económico que se espera del mismo.
- El desgaste físico por su uso esperado, que dependerá de factores: intensidad de trabajo diario, programa de reparación y mantenimiento, y el cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- La obsolescencia por razones técnicas o comerciales.
- Los límites legales o restricciones sobre el uso del activo.

A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase de propiedades planta y equipo, estimadas por la GOTA DE LECHE, para PPYE., adquiridos como nuevos.

CLASE DE ACTIVO Fijo	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL EN PORCIENTAJE
Terrenos	N/A	N/A
Edificaciones	80 años	40%
Activos fijos en curso	N/A	N/A
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Flota y equipo de transporte-vehículos	15 años	70% nuevos 25%usados
Equipo de oficina- Muebles y enseres	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	10%
Equipos de telecomunicaciones	5 años	10%
Equipo médico y de laboratorio	5 años	10%
Obra de arte y culturas	N/A	N/A

La vida útil estimada de cada tipo de activo, debe ser apropiada según las circunstancias y características de cada activo, y el método de depreciación debe ser concordante con los beneficios futuros esperados.

2.2.5 INTANGIBLES

Los activos intangibles son activos identificables, de carácter no monetario, y sin sustancia o contenido físico, que surgen a través de la adquisición o son desarrollados internamente por la GOTA DE LECHE.

Son aquellas erogaciones que la GOTA DE LECHE, realice con el fin de adquirir un activo que tengan el carácter de intangible, los cuales deben cumplir las siguientes condiciones:

- Que se espera obtener beneficios económicos futuros
- Que se pueda tener el control y
- Que sea plenamente identificable.
- Que su valor o costo pueda ser medido fiablemente y razonablemente, es el valor nominal acordado con el proveedor.

Esta incluye las siguientes clases de activos intangibles, siempre y cuando cumplan con las características indicados anteriormente:

Pólizas de Seguro: es la vinculación de una persona o entidad, con una empresa prestadora de servicios de seguros, mediante un contrato, que en razón del pago de una prima, obliga, al contratante a indemnizar el daño producido a las personas o a los bienes asegurados, ante una eventualidad accidental, de salud o catastrófica. Existen diversos tipos de seguros que ofrecen un respaldo financiero ante los diferentes tipos de eventualidades.

Las pólizas de seguros, son extendidas por el término de un (1) año, por lo tanto su vida útil, o periodo de amortización, se extenderá por el tiempo que dure cubrimiento de la póliza.

Licencias y derechos de Software: corresponde al pago de los derechos de uso y las licencias de programas informáticos y software adquiridos, que se obtienen para utilizar un software cumpliendo los términos y condiciones establecidas dentro del contrato que celebran el proveedor o titular de los derechos y la GOTA DE LECHE.

Otros activos intangibles: actividades y procesos administrativos: corresponde al pago consultorías profesionales, asesorías, investigación, capacitación y desarrollo de actividades, tendientes a mejorar, y obtener nuevos conocimientos científicos o tecnológicos.

2.2.6 COSTOS Y SUMINISTROS POR PAGAR: Son las obligaciones a cargo de la GOTA DE LECHE, por concepto de bienes y servicios recibidos de proveedores nacionales y del exterior. El término normal de pago es de corto plazo y es definido administrativamente.

2.2.7 CUENTAS POR PAGAR: Agrupa los pasivos como: las retenciones practicadas por la GOTA DE LECHE, a título de renta, honorarios, servicios, arrendamientos, compras, contratos de construcción, retenciones de ICA, y retenciones y aportes de nómina, consignaciones por aclarar y sobregiros bancarios.

2.2.8 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS: Agrupa los dineros pendientes de pago por concepto de impuestos a las ventas retenido, impuesto de industria y comercio y sanciones fiscales por pagar.

2.2.9 CUENTAS POR PAGAR INTER INSTITUCIONALES: Agrupa todas aquellas cuentas por pagar que tengan relación con las obras propias de la GOTA DE LECHE, efectivos restringidos, etc., también agrupa el pasivo por recursos que reciban por donaciones, para proyectos específicos.

2.2.10 OBLIGACIONES LABORALES: Corresponde al valor de los saldos consolidados por concepto de cesantías, intereses y vacaciones por pagar a los empleados.

2.2.11 OTRAS CUENTAS POR PAGAR: Corresponde a las cuentas por pagar por los siguientes conceptos: anticipo sobre contratos, dineros recibidos en garantía para la prestación futura de servicios.

2.2.12 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS: Este pasivo corresponde a dineros recibidos por proyectos gestionados a nombre de la GOTA DE LECHE, pero que su destino es para otra entidad (Obra propia), o auxilios con destino específico.

Estos pasivos se reconocerán en la medición inicial al valor nominal según los términos de compra y los acuerdos contractuales con el proveedor, atendiendo lo establecido en el numeral 5.1 de la presente política.

Generalmente la GOTA DE LECHE, no tiene en sus estados financieros cuentas por pagar de largo plazo (más de 360 días), si estas se presentan, serán valorados al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva vigente.

La diferencia entre la valoración por costo amortizado y el saldo en libros de las cuentas por pagar corresponden a un gasto financiero.

2.2.13 PATRIMONIO: Está conformado por el fondo social, los excedentes de periodos anteriores y las reservas con destinación específica determinadas por la Asamblea General de acuerdo al Plan de Inversión que se aprueba anualmente para las actividades de servicio social que adelanta la institución.

La aplicación de los excedentes de cada año es autorizada por la Asamblea General, dando cumplimiento al decreto 4400 de 2004, dichos excedentes se aplican en los programas de beneficio social que adelanta la GOTA DE LECHE con la población menos favorecida de la ciudad de Manizales y el departamento de Caldas. A partir del año 2015 dicha distribución se realiza conforme a lo estipulado en la reforma de estatutos según acta de asamblea extraordinaria No 37 04/11/2014, mediante un plan quinquenal de inversión para los siguientes 5 años y que se revisará anualmente por la misma asamblea. A partir del año 2025 se realiza conforme a propuesta presentada a la asamblea para ejecución al siguiente año o años venideros acorde a los proyectos de inversión que estén en desarrollo.

2.2.14 RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS

Ingresos ordinarios o de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos, (en dinero o en especie), durante el período, surgidos en desarrollo de sus actividades ordinarias.

Se consideran los siguientes tipos de ingresos de la Gota de Leche:

2.2.14.1 CONTRATOS Y CONVENIOS SUSCRITOS PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS

Corresponden a los ingresos en dinero real y efectivo, recibidos como contraprestación por los servicios contratados y prestados a entidades gubernamentales o privadas.



107 años de amor

"Nutriendo el cuerpo, la mente y el espíritu"

2.2.14.2 ACTIVIDADES Y EVENTOS

Corresponden a servicios prestados y debidamente facturados, en el desarrollo propio de sus actividades.

2.2.14.3 INGRESOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS E INTERESES

Corresponde a los dineros abonados o recibidos por la GOTA DE LECHE, por concepto de rendimientos en el uso de efectivo y de equivalentes al efectivo, depositadas en bancos o inversiones a corto plazo y préstamos concedidos.

2.2.14.4 RECUPERACIONES

Están representados por otros conceptos tales como: Reintegro de gastos, dineros recolectados en culto y alcancías, venta de aprovechamientos e importes residuales, suministro de salarios en especie a empleados o venta de productos agrícolas y pecuarios.

2.2.14.5 DONACIONES Y AUXILIOS

Corresponden a importes de dinero o especies, recibidos en calidad de donación esporádica y voluntaria, de parte de personas o entidades benefactoras.

La FUNDACION GOTA DE LECHE, reconoce los ingresos que generen los CONTRATOS SUSCRITOS, por prestación de servicios, siempre que sus valores sean estimados confiablemente, y que cumplan las siguientes condiciones expuestas en las NIIF para PYMES:

- Que el valor de los abonos o cuotas definidos en los contratos por la prestación del servicio pueda ser medido con fiabilidad.
- Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

2.2.15 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

La FUNDACION GOTA DE LECHE, aplicara esta política contable al contabilizar sus provisiones, activos y pasivos de carácter contingente, correspondiente a las demandas y litigios a favor o en contra de la FUNDACION GOTA DE LECHE, de cualquier tipo.

Obligación Implícita: es aquella que se deriva de las actuaciones de la propia entidad, en las que debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, la entidad haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y como consecuencia de lo anterior, se haya creado una expectativa valida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

Pasivo Contingente: Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos incierto en el futuro, que no



107 años de amor

"Nutriendo el cuerpo, la mente y el espíritu"

están enteramente bajo el control de la entidad; o, Una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:

- No es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos, o

-El importe de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

Provisión: es un pasivo (suponiendo que su cuantía pueda ser estimada de forma fiable) porque representan obligaciones presentes y es probable que, para satisfacerlas, la entidad, tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos. En este tipo de pasivos existe incertidumbre acerca de su cuantía o su vencimiento.

Salida probable de recursos: es el término utilizado para indicar la mayor probabilidad de que un evento se presente, que de lo contrario sería una salida inminente, o que ya es una deuda realizada.

La FUNDACION GOTA DE LECHE, reconocerá una provisión cuando esté obligada contractualmente o cuando existe una práctica del pasado que se ha creado una obligación implícita.

Las provisiones de litigios, costos de contratos onerosos, y otras contingencias se reconocen cuando:

a. La Gota de Leche, tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, que surjan como resultado de hechos pasados, de los que puedan derivarse perjuicios patrimoniales;

a. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;

b. La Gota de Leche, puede estimar el monto e dicha obligación confiablemente.

A continuación se ilustra el reconocimiento que realiza la situación de reconocimiento de sus provisiones y pasivos contingentes:

SITUACION	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si la GOTA DE LECHE, posee una obligación presente que probablemente exija salida de recursos	Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación.	Se exige revelar información sobre la provisión.
Si la GOTA DE LECHE, posee una obligación posible o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos	No se reconoce provisión	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente
Si la GOTA DE LECHE, posee una obligación posible o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos.	No se reconoce provisión	No se exige revelar ningún tipo de información.

El reconocimiento está relacionado con el momento en el cuál las provisiones son incorporadas en la contabilidad.

La medición está relacionada con la determinación del valor por el cual se deben registrar contablemente las provisiones de la FUNDACION GOTA DE LECHE.

2.2.15.1 PROVISIONES

Una provisión representa un pasivo de la FUNDACION GOTA DE LECHE, calificado como probable, cuyo valor es estimable confiablemente pero el valor exacto final y la fecha de pago es incierta.

La FUNDACION GOTA DE LECHE, debe reconocer una provisión sólo cuando se cumplen las tres condiciones indicadas en el numeral 4, de lo contrario no se debe reconocer tal provisión.

La GOTA DE LECHE, reconocerá las provisiones cuando se cumplan los siguientes requisitos:

A raíz de un suceso pasado la GOTA DE LECHE, tenga la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero

- La probabilidad de que la GOTA DE LECHE, tenga que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.
- Pueda realizarse una estimación confiable posterior del monto de la obligación aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

Al final de cada semestre el área encargada actualizara la información de cada una de las contingencias y provisiones teniendo en cuenta las consideraciones indicadas en el numeral anterior, la situación actual de cada proceso (en el caso de los pleitos) y la nueva información obtenida, esto con el fin de realizar los ajustes contables pertinentes.

Para el caso de los litigios, demandas y otros procesos legales, la provisión será cancelada una vez finalice el pleito y se realicen efectivamente los desembolsos estimados previamente. En caso de que el pleito termina favorable a la FUNDACION GOTA DE LECHE, y se informe el cambio de estado del pleito o demanda probable a posible o remoto, la provisión se revertirá contra el Estado de Resultados como otros ingresos, si ésta había sido constituida en períodos anteriores, o menor valor del gasto si fue constituida en el mismo ejercicio.

2.2.15.2 PASIVOS CONTINGENTES

Un pasivo contingente es aquel cuyo monto es determinable o no en forma confiable pero su desenlace final es incierto o remoto. También se incluyen como pasivos contingentes aquellos cuyo desenlace final es probable pero su monto no es determinable en forma confiable.

La FUNDACION GOTA DE LECHE, no reconocerá contablemente, un pasivo contingente; de existir dichos pasivos (posibles) se informarán en notas a los estados financieros, salvo en el caso de que la posibilidad de tener una salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, se considere remota.



107 años de amor

"Nutriendo el cuerpo, la mente y el espíritu"

Será política Contable de la FUNDACION GOTA DE LECHE, la evaluación de forma semestral, de los pasivos contingentes con el fin de asegurar que su evolución se refleja apropiadamente en los Estados Financieros, y para determinar si se han convertido en probable la eventualidad de salida de recursos en el futuro para el reconocimiento de la correspondiente provisión.

Estimaciones contables realizadas

Las estimaciones contables realizadas al 1 de Enero de 2015 debían ser coherentes con las estimaciones realizadas para las mismas fechas según los PGCA locales luego de los ajustes realizados para reflejar cualquier cambio en las políticas contables.

Las estimaciones realizadas para determinar los importes según las NIIF para Pymes, que reflejaron las condicione existentes al 1 de enero de 2015, a la fecha de transición a las normas de contabilidad los rubros principales afectados fueron:

- Baja en cuenta de propiedades, planta y equipo (Muebles y equipo y equipo de computación y comunicaciones)
- Reconocimiento del valor residual de propiedades, planta y equipo (instrumentos y equipo de oficina, equipos propios de la actividad (estibas plásticas y canastillas de la bodega), equipo de cómputo).

Al cierre del año 2020 y 2019, de acuerdo a la nueva estimación de valores de Equipo de cómputo y de comunicaciones se evidencia que se ha agotado la vida útil tanto bajo los PCGA local como bajo la norma niif, se realizó el respectivo análisis para nueva posible revaluación, la cual dejó como resultado que los valores no son representativos para ser reflejados y hacer nuevos registros contables por lo tanto se considera el hecho de solo dejarlos reportados y darlos de baja para el siguiente período cuando la administración deberá hacer la consideración de hacer una inversión de equipos nuevos de acuerdo a las necesidades. No obstante, se dejan reflejados los valores para efectos del control de inventarios y se continúa depreciando las nuevas adquisiciones.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES



A Diciembre 31 de 2025 y de 2024 todas las cuentas se encuentran conciliadas con extractos y los saldos son:

Fondos de caja menor	2,025	2,024
Cuenta Corriente Banco Caja Social	2,100,000	2,100,000
Cuentas de Ahorro (Banco Caja social - Bancolombia)	33,289	15,278
Fideicomisos de inversión (Valores Bancolombia - Alianza Valores) anexo-1	372,245,457	677,075,992
TOTAL	5,159,176,391	6,573,812,163
	5,533,555,137	7,253,003,433

anexo-1

Discriminación fideicomisos de inversión por tipo de inversión a Diciembre 31/2025 - 2024

COMPOSICION PORTAFOLIO DONACIONES VALORES BANCOLOMBIA

	Dic 31/2025	Dic 31/2024
FONDOS DE INVERSIONES COLECTIVA VISTA (1)	250,021,505	4,240,925
PORTAFOLIO RENTA FIJA PESOS -1	3,568,719,574	5,308,948,886
FONDOS INV COLECTIVA RENTA FIJA PESOS -2	509,647,084	512,129,250
FONDOS DE INV COLECTIVA RENTA ACCIONES -1	369,000,442	323,252,032
FONDOS DE INV COLECTIVA RENTA ACCIONES-3	461,787,786	425,241,071
Total Valores Bancolombia	5,159,176,391	6,573,812,163

Los valores aquí registrados corresponde al disponible que tiene la GOTA DE LECHE a 31 de diciembre de 2025 y 2024, con sus respectivas conciliaciones, así mismo los valores registrados en cuentas de ahorro, y fideicomisos de inversión se registran a su valor nominal y de acuerdo a las conciliaciones con los extractos bancarios.

NOTA 4 INVERSIONES TEMPORALES



A Diciembre 31 de 2025 y de 2024 todas las cuentas se encuentran conciliadas con extractos y los saldos son:

VALORES BANCOLOMBIA - PORTAFOLIO CDT 2022	2,025	2,024
Fondos Inversiones colectiva vista (1)	3,614,453	3,357,827
Renta fija pesos	890,096,227	808,025,568
Total Valores Bancolombia	893,710,680	808,025,568
BANCOLOMBIA - Fiducuenta 519000000685	23,036,291	21,452,075
BANCOLOMBIA - Fondo renta alternativo global 0252000002133	900,803,011	849,305,351
CDT Bancolombia apertura Dic 5/2025- 178 días vencimiento Jun 3/2025	0	50,000,000
CDTs Banco Caja Social renovados e Incrementado Dic 1/2024 - Dic 31/2025 * anexo	3,460,000,000	2,424,181,376
ALIANZA FIDUCIARIA CCA - FONDO ABIERTO SPPM	779,005	32,017,321
TOTAL	5,278,328,987	4,188,339,619

CDT BANCO CAJA SOCIAL - anexo	FECHA CONSTITUCION	PLAZO - SALDOS A	A DIC 31/2025
	ago_11/2025	plazo 179 días	100,000,000
	ago_20/2025	plazo 179 días	210,000,000
	sept_09/2025	plazo 179 días	550,000,000
	sept_16/2025	plazo 178 días	330,000,000
	sept_29/2025	plazo 178 días	600,000,000
	sept_30/2025	plazo 178 días	650,000,000
	nov_25/2025	plazo 180 días	420,000,000
	dic_4/2025	plazo 178 días	400,000,000
TOTAL BANCO CAJA SOCIAL			3,460,000,000

Inversiones en CDT realizadas de corto plazo para asegurar el apalancamiento y la inversión en las actividades del objeto social para el año 2025. Las cuáles se encuentran debidamente conciliadas al cierre de cada período. Y los rendimientos cargados a cuenta de ahorros en el momento del vencimiento. Registradas a valor nominal.

NOTA 5 ACTIVOS FINANCIEROS



A Diciembre 31 de 2025 y de 2024 todas las cuentas se encuentran conciliadas y los saldos son:

	2,025	2,024
Anticipos y avances a proveedores y terceros (para ejecución proyectos de inversión)	624,000	25,695,000
Anticipo de impuestos 2025 - retención en la fuente renta Bancolombia - Valores Bancolombia - Alianza Fiduciaria	860,659	1,761,823
Beneficios por cobrar UNION TEMPORAL MUNDOSOCIAL 2025 - 2024. Representado en muebles y equipos PAE	9,223,186	62,606,546
Beneficios por cobrar UNION TEMPORAL CALDAS SOCIAL 2025. Valor cancelado para febrero de 2025 con el cuál	2,623,187	773,436,186
Beneficios por cobrar UNION TEMPORAL VISION SOCIAL 2025 (PAE QUINDIO) anticipos para operar en 2026	38,787,852	0
Beneficios por cobrar a terceros - Fundación Cruzada Social	1,692,647	1,692,647
TOTAL	53,811,531	865,192,202

Corresponden a los derechos a favor de la GOTA DE LECHE a recibirse en un futuro pactados mediante contratos suscritos y demás surgidos en desarrollo de las actividades ordinarias de la institución. Y para las otras cuentas por cobrar se encuentran debidamente detalladas por número de identificación.

NOTA 6 INVENTARIOS



Saldos que estaban en bodega al cierre contable de alimentos perecederos (congelados) y no perecederos para los programas de la institución.

	2,025	2,024
provenientes del cierre de las dos uniones temporales que se ejecutaron programas PAE		
Suministros y alimentos que sirven para el desarrollo de la actividad por el año 2025.		
Inventario alimentos no perecederos recibidos de UT Mundosocial 2024 - UT Vision social 2025 respectivamente	508,731	6,946,357
Inventario alimentos no perecederos recibidos de Caldas social 2024	0	793,727
TOTAL	508,731	7,740,084

NOTA 7 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO



A diciembre 31 las Propiedades Planta y Equipo quedan representadas en:

	Costo Valor en Libros 2,024	Adquisiciones	Depreciación acumulada	Vida Util	Valor en Libros 2,025
Construcciones en curso - casa de la joven Calle 50 27 - 75 Barrio Versalles	0	1,808,517,856	0		1,808,517,856
Parqueadero - ubicado en el Centro comercial Parque Caldas #217	39,735,000	0	-331,125	80	39,403,875
Equipos propios de la actividad	16,840,976	38,712,128	-14,681,247	10	40,871,857
Muebles, equipos e instrumentos musicales	31,071,077	8,915,999	-20,604,016	10	19,383,060
Equipos de vigilancia - dvr camaras	10,204,421	0	-5,973,658	3	4,230,763
Equipo de Computación y Comunicación	58,932,759	0	-60,609,334	3	-1,676,575
Autos, camiones y camperos	62,400,000	0	-43,200,002	15	19,199,998
TOTAL	219,184,233	1,856,145,983	-145,399,382		1,929,930,834

Se consideran los activos tangibles que la GOTA DE LECHE posee para llevar a cabo sus actividades de Servicio Social y Religiosos o para ser usados en la administración, que no están disponibles para la venta y que de los cuáles se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable sea mayor a un año. Los bienes cuya vida útil proyectada sea mayor o igual a MEDIO SALARIO MINIMO LEGAL VIGENTE serán reconocidos y presentados dentro de la cuenta del ACTIVO. Se evidencia la inversión realizada desde año 2019 equipos de computo y sistema de vigilancia para el edificio, así mismo se anexan equipamiento adquirido en la administración de Union Temporal para operar programa de alimentación escolar PAE en la ciudad de Manizales, representado en equipos de computo, fotocopidora, muebles y enseres y dotación de bodegas para almacenamiento de alimentos, los cuáles pasarán a propiedad de la institución a la culminación de los programas que se estén manejando bajo esta figura de la cuál se tiene relación detallada.

En Abril de 2025 se realizó adquisición de parqueadero ubicado en el C comercial parque Caldas. Con el propósito de tener un sitio cercano y fijo para el vehículo. Y en el 2026 Se adquiere inmueble a la Arquidiócesis de Manizales en desarrollo del plan de inversión de exedentes del 2024.

NOTA 9 COSTOS Y SUMINISTROS POR PAGAR Y CUENTAS POR PAGAR



	2,025	2,024
Proveedores Nacionales	6,308,824	120,020
Gastos por Pagar	2,512,504	2,197,172
Retención en la Fuente	4,411,000	226,000
Pasivos por impuestos	23,563,924	16,033,922
Retenciones y Aportes de Nomina	2,950,601	3,266,101
Otras cuentas por pagar vinculados	28,551,406	0
TOTAL	68,298,259	59,566,670

Son las obligaciones a cargo de la GOTA DE LECHE, por concepto de bienes y servicios recibidos de proveedores. El término normal de pago es de corto plazo y se define administrativamente. Las cuentas por pagar las componen las demás obligaciones que se derivan de las actividades realizadas por la institución en ejecución de su objeto social como son honorarios, retenciones en la fuente, y pagos por retenciones de nomina y otros conceptos. El pasivo con instituciones relacionadas se registra como corto plazo por cuanto la institución considera que en cualquier momento esta se deberá cancelar. Adicionalmente no se registran pago de intereses por ser un pasivo con la misma congregación y así quedó establecido en las políticas contables.

NOTA 10 PASIVO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS



	2,025	2,024
Cesantías Consolidadas	2,271,200	2,186,900
Intereses sobre Cesantías	229,246	202,913
Vacaciones Consolidadas	1,716,250	1,977,396
TOTAL	4,216,696	4,367,209

Beneficios laborales relacionados con la remuneración causada en favor de las personas que prestan sus servicios a la GOTA DE LECHE, vinculados laboralmente y liquidados de acuerdo a la ley laboral Colombiana y que al cierre del año figuraban en la nómina del personal contratado. Al 31 de Diciembre estaba liquidado y pagado la mayoría del persona y los saldos aquí registrados corresponden a los valores que serán consignados según la normatividad antes del 14 de Febrero del siguiente año para personal de planta permanente.



NOTA 12 PATRIMONIO

	2,025	2,024
Fondo Social	3,308,205,800	3,036,894,499
Reinversión asignación permanente en el año 2025	1,808,517,856	0
Reservas Estatutarias para inversión en programas sociales 2020-2025:	5,317,101,350	4,139,366,102
Asignaciones permanentes beneficio neto 2024 Reserva Proyecto de infraestructura - reconstrucción casa de la joven	573,133,137	2,770,980,499
Resultados del Ejercicio	778,494,420	2,387,914,227
Resultado de ejercicios anteriores	938,867,196	0
TOTAL	12,724,319,759	12,335,155,327

NOTA 13 INGRESOS ORDINARIOS

En el año 2025 se trabajo con dos programas PAE en union temporal en municipio de Manizales y con el departamento de Caldas, con participacion de 50% en ambos casos y se ejecuto programas de alimentos para adultos mayores y atención nutricional a población vulnerable por cuenta propia, así mismo se suministran alimentos mediante diferentes programas nutricionales.

	2,025	2,024
Ingresos Ordinarios		
Ingresos programa de alimentacion escolar en UT Vision Social PAE QUINDIO 2025	5,871,033,814	0
Ingresos programa de alimentacion escolar en UT Manizales Mundosocial 2024	0	8,750,299,373
Ingresos programa de alimentacion escolar en UT Caldas Social 2024	0	7,635,118,219
Ingresos programas internos de la institución	32,056,561	115,691,222
Subtotal ingresos por Uniones temporales Programas PAE	5,903,090,375	16,501,108,814
Culto y actividades sociales y religiosas	84,819,850	69,265,503
Ingresos diversos - ingr por arrendamientos y programas institucionales	1,127,991,621	1,048,316,093
Donaciones recibidas en especie y en dinero	162,107,908	114,856,250
Subtotal ingresos diversos	1,290,099,529	1,163,172,343
Total Ingresos	7,278,009,754	17,733,546,660

Los ingresos año 2025 y 2024 equivalen al desarrollo de los programas propios de la institución (Evangelización, Nutrición, Educación, Capacitación y fortalecimiento economico), así mismo los ingresos percibidos por el desarrollo de contratos del PAE Manizales y Gobernacion de Caldas en unión temporal (2025-2024).

NOTA 14 COSTOS Y GASTOS ORDINARIOS - COSTO DE VENTAS



Consisten en costos de ejecución programas de alimentación escolar y de programas ejecutados en la institución.

	2,025	2,024
Costo de ventas y prestación de servicios	5,973,428,275	14,915,812,389
TOTAL	5,973,428,275	14,915,812,389
Costos y gastos operación programas de alimentación escolar	5,856,853,405	14,865,152,673
Costo de ventas programas directos de la Fundación Gota de Leche	116,574,870	50,659,713
	5,973,428,275	14,915,812,386

Costo de ventas UT VISION SOCIAL 2025 PAE Quindío UT con participación del 34%

El costo de los bienes se establece mediante el sistema de inventarios permanentes, en el sistema Contable HELISA NIIF y se registran por el sistema promedio ponderado y su consumo es inmediato contra pedido. Y se incluyen todos los costos directos derivados de las actividades del programa de alimentación escolar PAE como es el valor de los alimentos y demás suministros necesarios para la operación.

NOTA 15 GASTOS DE ADMINISTRACION



Rubros en los que se incurre para la operación de los diversos programas de la institución.

	2,025	2,024
Operacionales de Administración		
Beneficios a empleados	154,895,930	147,081,565
Honorarios	70,136,070	59,617,145
Impuestos y Contribuciones	4,246,844	2,821,050
Arrendamientos	54,621,850	0
Afiliaciones y sostenimiento	2,991,335	2,017,433
Seguros	5,293,068	5,643,725
Servicios	89,753,375	36,909,385
Gastos legales	9,861,185	1,698,736
Mantenimiento y adecuaciones	22,002,556	9,639,576
Gastos de viaje	722,000	574,900
Depreciación y agotamiento	11,029,118	9,935,466
Otros gastos operacionales	41,319,486	35,325,114
TOTAL	466,872,816	311,264,095

En el año 2025 Y 2024 se asociaron los gastos operacionales del pae en la parte del costo de ventas.

NOTA 16 - OTROS GASTOS NO ORDINARIOS



	2,025	2,024
Comisiones y gastos bancarios	2,081,435	20,230,799
Gastos Extraordinarios	629,031	4,459,872
Gravámen a los movimientos financieros (por la UT PAE Quindío)	34,799,838	64,915,699
Donaciones y auxilios a terceros	300,000	0
Intereses pagados a terceros en UT Caldas Social 2024 por el año 2025	7,000,000	24,582,813
TOTAL	44,810,304	114,189,183

NOTA 17 - PROVISIÓN GASTO POR IMPUESTO



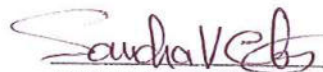
Se realiza provisión teniendo en cuenta los gastos y erogaciones que no se realizaron en desarrollo del objeto social y para efectos

tributarios no se consideran deducibles en el impuesto de renta. Y se liquida a una tarifa del 20%

	2,025	2,024
Impuesto de vehículos pagado	672,000	639,000
Gastos Extraordinarios	629,031	1,490,194
Gravámen a los movimientos financieros 50% no deducible	17,399,919	32,457,850
Donaciones y auxilios a terceros sin certificado	300,000	0
Gastos no operacionales en las uniones temporales durante 2025	29,582,923	0
Excedentes no invertidos	23,436,000	18,565,000
Total gastos no deducibles - renta líquida gravable	72,019,873	53,152,044
Provisión impuesto de renta a pagar tarifa RTE 20%	14,404,000	10,630,000

Se determina provisión de impuesto de renta sobre los costos y gastos que no corresponden al curso normal de las labores sociales de la institución y por tanto se liquida a la tarifa del 20% reglamentaria.


ANA JUDITH SALAZAR LOSADA
Representante Legal


SANDRA VICTORIA CORTÉS G.
Contadora
T.P 73995-T


LUIS FERNANDO GOMEZ MONTOYA
Revisor Fiscal
T.P. 74202-T