

Estados Financieros Individuales
FUNDACIÓN FELISA JOHNSON
Al 31 de diciembre de 2025
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024)

FUNDACIÓN FELISA JOHNSON

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2025

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024)

Expresado en pesos colombianos

		31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024
	Notas		
ACTIVOS			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	83.723.346	57.910.211
Anticipo Impuestos y Contribuciones	8	836.693	170.055
Total activo corriente		84.560.039	58.080.266
Activo no corriente			
Inversiones	5	3.677.672.131	3.362.666.740
Propiedad, planta y equipo	6	491.269.309	16.186.672
Otros Activos	7	65.000.000	65.000.000
Total activo no corriente		4.233.941.440	3.443.853.412
Total activo		4.318.501.479	3.501.933.678
PATRIMONIO			
Aportes Sociales		2.000.000	2.000.000
Excedente del ejercicio		816.567.801	3.363.217.564
Excedentes de ejercicios anteriores	9	3.499.933.678	136.716.114
Total patrimonio		4.318.501.479	3.501.933.678
Total pasivo y patrimonio		4.318.501.479	3.501.933.678

Andres Felipe Velez Johnson
Representante legal

Wilmar Alejandro Chica Angulo
TP 296995-T
Contador Publico

Marisol Sanchez Tejada
TP 249731-T
Revisor Fiscal
(Ver opinion adjunta)

FUNDACIÓN FELISA JOHNSON

Estado del Resultado Integral

Por el año comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2025

(Con cifras comparativas con el año 2024)

Expresado en pesos colombianos

		31 de diciembre 2025	31 de diciembre 2024
	Notas		
Ingresos de actividades ordinarias		1.105.118.260	3.476.152.627
Devoluciones en ventas		-	-
Ingresos operacionales netos	10	1.105.118.260	3.476.152.627
Costo de ejecución actividad meritoria	11	(325.166.400)	(114.918.367)
Excedentes Brutos		779.951.860	3.361.234.260
Gastos de administración	12	(23.330.046)	(5.762.865)
Otros ingresos	13	63.375.680	10.409.930
Otros gastos	14	(3.429.692)	(2.663.761)
Excedente integral del ejercicio		816.567.801	3.363.217.564

Andres Felipe Velez Johnson
Representante legal

Wilmar Alejandro Chica Angulo
TP 296995-T
Contador Publico

Marisol Sanchez Tejada
TP 249731-T
Revisor Fiscal
(Ver opinion adjunta)

FUNDACIÓN FELISA JOHNSON

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el año comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2025

(Con cifras comparativas con el año 2024)

Expresado en pesos colombianos

CUENTA	APORTES SOCIALES	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2023	2.000.000	69.251.014	136.716.113	207.967.128
Traslado de resultados a ejercicios anteriores	-	(69.251.014)	69.251.014	-
Reinversion de excedentes 2023	-	-	(69.251.014)	(69.251.014)
Resultado del ejercicio	-	3.363.217.564	-	3.363.217.564
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2024	2.000.000	3.363.217.564	136.716.113	3.501.933.678
Traslado de resultados a ejercicios anteriores	-	(3.363.217.564)	3.093.217.564	(270.000.000)
Reinversion de excedentes 2024	-	-	270.000.000	270.000.000
Resultado del ejercicio	-	816.567.801	-	816.567.801
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2025	2.000.000	816.567.801	3.499.933.677	4.318.501.479



Andres Felipe Velez Johnson
Representante legal



Wilmar Alejandro Chica Angulo
TP 296995-T
Contador Publico



Marisol Sanchez Tejada
TP 249731-T
Revisor Fiscal
(Ver opinion adjunta)

FUNDACIÓN FELISA JOHNSON

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2025

(Con cifras comparativas con el año 2024)

Expresado en pesos colombianos

	A 31 de Diciembre 2025	A 31 de Diciembre 2024
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Ganancia del período	816.567.801	3.363.217.564
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso del efectivo		
Depreciación	6.723.363	4.046.664
Donaciones	(482.565.000)	-
Subtotal	340.726.164	3.367.264.228
Cambios en activos y pasivos :		
Anticipo Impuestos y Contribuciones	(666.638)	(80.055)
Inversiones	(314.246.391)	(3.353.426.740)
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	-	(2.515.984)
Reinversión de excedentes	-	(69.251.014)
Efectivo neto de actividades de operación	25.813.135	(58.009.565)
Incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	25.813.135	(58.009.565)
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	57.910.211	115.919.776
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	83.723.346	57.910.211



Andres Felipe Velez Johnson
Representante legal



Wilmar Alejandro Chica Angulo
TP 296995-T
Contador Publico



Marisol Sanchez Tejada
TP 249731-T
Revisor Fiscal
(Ver opinion adjunta)

FUNDACIÓN FELISA JOHNSON

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros Individuales

Al 31 de diciembre de 2025

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024)

Expresadas en pesos colombianos

NOTA 1. INFORMACIÓN CORPORATIVA

Nombre o razón social: FUNDACIÓN FELISA JOHNSON

Organización jurídica: ESAL

Categoría: Persona jurídica principal

NIT: 900555887-2

Actividad principal: 9609 - Otras actividades de servicios personales N.C.P.

Objeto Social:

La Fundación Felisa Johnson es una entidad sin ánimo de lucro, no gubernamental, apolítica y sin sectarismos, cuya finalidad es el desarrollo, promoción y ejecución de programas y proyectos de carácter social, educativo, cultural y de bienestar dirigidos a comunidades en situación de vulnerabilidad, con especial énfasis en el municipio de Salgar, Antioquia y demás zonas donde su labor pueda generar impacto positivo.

Negocio en marcha

Al preparar los estados financieros la gerencia ha evaluado la capacidad que tiene la **FUNDACIÓN FELISA JOHNSON** para continuar en funcionamiento, considerando toda la información disponible sobre el futuro, que cubre al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo, concluyendo que la Fundación tendrá continuidad en su operación y no tendrá cambios significativos en las cifras de los estados financieros, las cuales han sido determinadas bajo el principio de negocio en marcha.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA PYMES

Los estados financieros individuales de la Fundación correspondientes a los periodos terminados al **31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024** han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera adoptadas 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 el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB). La norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

NOTA 3. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación:

Moneda

Moneda funcional y de presentación

Moneda funcional pesos.

La moneda funcional de la Fundación es el peso colombiano, dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, los registros contables y la presentación de los estados financieros se presentan en pesos colombianos.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Fundación tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro; los cuales se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen como equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se destinan para cumplir compromisos de pago a corto plazo; las cuales se valoran a los precios de mercado.

Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar corresponden a obligaciones pactadas en condiciones de crédito normales y por lo tanto no tienen intereses. Se reconocen cuando la Fundación ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados, midiéndolos por el valor acordado con el proveedor. Posteriormente se miden al costo amortizado.

Propiedades, planta y equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo son medidos inicialmente al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Los demás activos se miden al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

La depreciación se calcula sobre el importe depreciable del activo, utilizando el método de línea recta con base en las siguientes vidas útiles:

<u>Clase de activo</u>	<u>Vida útil en años</u>
Maquinaria y equipo	10
Vehículos	10
Equipos de Telecomunicaciones	5
Muebles y enseres	5
Equipos de cómputo	5

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la depreciación de forma prospectiva, para reflejar las nuevas expectativas.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir de los bienes suministrados o los servicios proporcionados por la Fundación, neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

Donaciones en efectivo o especie

Corresponde a los aportes recibidos por los donantes en la Fundación, esto se reconocen al valor de mercado.

Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos de acciones clasificadas como instrumentos financieros se reconocen cuando son decretados por la Asamblea de Accionistas.

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 (devengo), independiente del momento de su pago.

Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes

La Fundación clasifica como activos corrientes aquellas partidas que: i) espera realizar, vender o consumir en su ciclo normal de operación, que es de 12 meses, ii) mantiene principalmente con fines de negociación, iii) espera realizar dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa, o iv) son efectivo o equivalente al efectivo. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

La Fundación clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que: i) espera liquidar en su ciclo normal de operación, que es de 12 meses, ii) mantiene principalmente con fines de negociación, iii) deben liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, o iv) no tienen un derecho incondicional de aplazar su pago al menos en los doce meses siguiente a la fecha de cierre. Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024
Onepay	1.164.334	1.102.940
Cuenta de ahorros	82.559.012	56.807.271
	<u>83.723.346</u>	<u>57.910.211</u>

La Fundación Felisa posee una cuenta bancaria activa y una plataforma de pagos a la fecha del presente informe, bancos Nacionales libres de embargos judiciales, de la cual se perciben rendimientos financieros a tasa de mercado.

NOTA 5. INVERSIONES

	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024
Acciones sociedades comerciales	3.677.672.131	3.362.666.740
	<u>3.677.672.131</u>	<u>3.362.666.740</u>

Las acciones que posee la Fundación corresponden a donaciones recibidas y son acciones en las siguientes empresas: A&F Group SAS y Siete Seis Cinco S.A.S

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	Equipo De Oficina	Construcciones y Eficiaciones	Total
Saldo al 31/12/2023	20.233.336	-	24.280.000
Depreciación	(4.046.664)	-	(4.046.664)
Saldo al 31/12/2024	16.186.672	-	16.186.672
Donacion	-	481.806.000	481.806.000
Depreciación	(4.046.664)	(2.676.699)	(6.723.363)
Saldo al 31/12/2025	12.140.008	479.129.301	491.269.309

La Fundación adquiere unos equipos de cómputo para poner a disposición de la comunidad en la Casa de la Cultura de Salgar y para el año 2025 se recibe un apartamento como donación para generar ingresos por arrendamiento.

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024
Obras de arte	65.000.000	65.000.000
	<u>65.000.000</u>	<u>65.000.000</u>

En el periodo 2020, se recibe como donación algunas obras de arte, la cuales se detallan a continuación:

Nombre Activo	Artista	Costo Adquisición
"RIOS DE ORO Y PLATA"	ARTISTA: JEISON SIERRA	5.000.000,00
SIN TITULO # 336	ARTISTA: DIEGO DIAZ	3.500.000,00
EL CAMPESINO	ARTISTA: TERESA CURREA	4.500.000,00
TINTIN EN ESCOCIA	ARTISTA: GABRIEL ORTEGA	5.000.000,00
CUADERNOS INTERVENIDOS-VERBO	ARTISTA: CLAUDIA GALLINA	10.500.000,00
SIN TITULO # 336	ARTISTA: ANIBAL VALLEJO	10.500.000,00
"ESCENAS COTIDIANAS"	ARTISTA: CATALINA MORENO	3.000.000,00
"MAGDALENA"	ARTISTA: SAIR GARCIA	7.000.000,00
MUCHO, POQUITO, NADA	ARTISTA: NATALIA MENDIETA	7.000.000,00
FRACTURAS	ARTISTA: JUAN CAMILO ALVAREZ	3.000.000,00
"LOS PAJAROS EN MI CABEZA"	ARTISTA: NECTOR MEJIA	3.000.000,00
ENTRELAZAR 11 (5/7)	ARTISTA: JAVIER REY	1.200.000,00
ESPACIO ENTRE LAS COSAS	ARTISTA: JOEL GROSSMAN	900.000,00
ESPACIO ENTRE LAS COSAS # 70	ARTISTA: JOEL GROSSMAN	900.000,00

NOTA 8. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024
Anticipo de Impuestos y contribuciones	836.693	166.284
Retención de industria y comercio	-	3.771
	<u>836.693</u>	<u>170.055</u>

NOTA 9. PATRIMONIO

El patrimonio de la sociedad este compuesto por aportes sociales por un valor de 2.000.000.

Adicionalmente la FUNDACION durante el año gravable 2024 tuvo excedentes por valor de \$3.363.217.564 los cuales fueron reinvertidos 270.000.000 en la ejecución de la actividad meritoria del año 2025.

NOTA 10. INGRESOS OPERACIONALES

	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024
Ingresos por donaciones efectivo	623.312.260	662.725.887
Ingresos por donaciones en activos fijos	481.806.000	-
Donaciones en acciones	-	2.813.426.740
	<u>1.105.118.260</u>	<u>3.476.152.627</u>

Los ingresos por donaciones fueron recibidos de las siguientes personas:

3.414.748-9	ESTEBAN OCHOA MEJIA	-600.000,00
3.568.135-5	MAYA CEBALLOS VICTOR RAUL	-20.000.000,00
21.394.775-6	GLORIA HELENA VELEZ JOHNSON	-4.150.000,00
32.296.241-5	NATALIA AGUIRRE	-400.000,00
32.414.328-4	POSADA CONSUELO	-2.000.000,00
32.525.015-0	Piedad Bastidas	-200.000,00
32.525.481-1	Maria Elena Cardona	-200.000,00
32.530.216-4	MARGARITA CARVAJAL	-17.913.846,00
32.543.530-9	Blanca Liliam Velez	-150.000,00
32.544.377-2	ANA CRISTINA POSADA CARDENAS	-500.000,00
39.215.920-7	ALBA MUÑETON	-600.000,00
42.750.592-9	MARIA VELEZ	-3.460.000,00
42.750.593-6	HENAO GONZALEZ SONIA	-900.000,00
42.756.377-9	CLAUDIA JARAMILLO	-1.660.000,00
42.866.493-7	Amparo Valencia	-120.000,00
42.870.029-8	VELEZ JOHNSON VICTORIA E	-128.207.000,00
42.880.802-8	MARTA LIGIA VELEZ JOHNSON	-110.000,00
42.970.349-9	Blanca Cecilia Guerra	-1.200.000,00
43.037.288-0	Claudia Arbelaez	-300.000,00
43.254.204-2	ANA MARIA BETIN	-500.000,00
43.506.170-3	LUZ CARIME MEJIA	-1.300.000,00
43.628.953-7	Catalina Gonzalez Perez	-960.000,00
43.643.306-4	Rubiela Aristizabal	-5.000.800,00
43.677.258-5	MARIA DEL PILAR SOLANO SIERRA	-240.000,00
43.744.454-1	Luisa Fernanda Johnson	-180.000,00
43.977.763-0	MARIA RESTREPO	-4.066.387,82
70.054.801-1	Jesús Ochoa Medina	-150.000,00
71.587.326-3	SERGIO AYAZO	-1.000.000,00
71.691.319-6	JUAN ESTEBAN ORREGO	-100.000.000,00
71.743.238-2	Juan Manuel Velasco	-800.000,00
71.773.887-0	GABRIEL JAIME URIBE BOTERO	-300.000,00
71.788.091-0	Jose Maria Olarte	-1.000.000,00
98.660.395-1	VELEZ JOHNSON ANDRES FELIPE ONLINE GIVING FOUNDATION	-71.789.031,12
222.222.222-7		-2.841.996,00
300.610.648-8	Berthe Marie Madeleine	-660.000,00
890.906.793-0	Laboratorio Medica Echavarria	-400.000,00
890.980.577-0	ALCALDIA DE SALGAR	-5.000.000,00
900.167.221-3	DNI SAS	-129.869.383,00
900.534.928-6	DNI ASESORES SAS	-350.000,00
900.638.445-8	NUEZ MOSCADA S.A.S.	-8.200.000,00

900.940.001-5	TECNOLOGIA DEL TRANSPORTE	-9.000.000,00
901.015.615-3	MIRASIERRA CONSULTORES S.A.S.	-26.000.000,00
901.103.369-3	SIETE SEIS CINCO SAS	-19.000.000,00
901.195.572-6	CASA NOVENTA SAS	-170.000,00
N0395302C	N0395302C	-925.001,00
1.000.634.658-8	CATALINA RIVAS GIRALDO	-350.000,00
1.017.155.875-6	SIMON ECHAVARRIA	-300.000,00
1.017.193.140-3	Valentin Velez Carlos Alberto Ochoa	-25.000,00
1.017.215.477-6		-1.200.000,00
1.017.261.665-1	Johan Sebastian Carrera Mejia	-50.000,00
1.018.468.645-6	DANIEL BUITRAGO	-720.000,00
1.020.451.108-5	PABLO HERNAN USUGA FLORES	-600.000,00
1.022.447.879-7	NICOLAS VELEZ	-6.050.000,00
1.033.176.428-5	MARIANA SEPULVEDA	-660.000,00
1.035.439.738-0	Lina Maria Correa	-240.000,00
1.035.850.875-2	Juan Esteban Garcia Ochoa	-1.800.000,00
1.037.611.745-6	ANA MARIA VARGAS David Santiago Ramirez	-480.000,00
1.037.624.556-7		-3.400.000,00
1.037.625.310-7	LUIS FELIPE DOMINGUEZ	-1.200.000,00
1.039.453.973-8	Agustin Betancur Carolina Mejia Figeroa	-60.000,00
1.041.150.737-2		-250.000,00
1.103.117.478-5	DANIELA JOSE MUNERA	-220.000,00
1.114.398.149-1	YEIME GONZALES	-415.000,00
1.128.268.249-3	TATIANA AYAZO VELEZ	-700.000,00
1.128.268.955-5	LUCAS TAMAYO BASTIDAS	-200.000,00
1.128.407.122-4	TATIANA YEPES	-1.180.000,00
1.128.439.432-1	JUAN PABLO JALLER GOMEZ	-3.400.000,00
1.128.447.618-6	Esteban Betancur Valencia	-240.000,00
1.130.612.382-8	Natalia Gomez Echeverri	-2.200.000,00
1.140.849.638-2	VERONICA CAROLINA PERALTA MERC	-960.000,00
1.152.207.074-8	Sebastian Yepes Loaiza	-1.240.000,00
1.152.214.377-3	GABRIELA ALDANA	-860.000,00
1.152.448.617-0	DANIELA RUEDA QUINTERO	-2.200.000,00
1.152.457.229-4	Maria Alejandra Obando	-1.800.000,00
1.193.148.600-8	ESTEFANIA GONZALES	-600.000,00
30-0108263	GLOBAL GIVING	-17.338.815,00

La donación del inmueble se realiza por parte de la sociedad NUEZ MOSCADA S.A.S con el fin de generar ingresos futuros con la actividad de arrendamientos cortos.

NOTA 11. COSTO DE EJECUCIÓN ACTIVIDAD MERITORIA

	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024
Apoyo psicológico	21.449.000	6.370.000
Programa de becas	270.000.000	80.481.367
Programas complementarios	11.164.564	-
Escuela de cuerdas	22.552.836	28.067.000
	<u>325.166.400</u>	<u>114.918.367</u>

La ejecución de la actividad meritoria se realizó en el campo de la educación en el programa de becas universitarias y en el campo cultural con el programa de cuerdas tradicionales, ambos programas enfocados en los jóvenes del municipio de Salgar, cabe resaltar que del año gravable 2024 se había designado una reinversión de doscientos setenta millones de pesos (\$270.000.000) para el año 2025, compromiso que fue cumplido en su totalidad y superado en la suma de cincuenta y cinco millones de pesos (\$55.000.000) los cuales fueron disminuidos en la determinación del beneficio neto del año 2025.

NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024
Impuestos	1.548.941	224.401
Contribuciones y afiliaciones	3.767.716	-
Servicios	8.449.126	-
Gastos Legales	2.840.900	1.491.800
Depreciaciones	6.723.363	4.046.664
	<u>23.330.046</u>	<u>5.762.865</u>

NOTA 13. OTROS INGRESOS

	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024
Financieros	63.375.680	10.314.320
Recuperaciones	-	95.610
	<u>63.375.680</u>	<u>10.409.930</u>

NOTA 14. OTROS GASTOS

	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024
Financieros	1.980.094	1.447.945
Gastos Extraordinarios	1.376.434	1.215.816
Diversos	73.163	-
	<u>3.429.692</u>	<u>2.663.761</u>

NOTA 15. HECHOS POSTERIORES

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del periodo sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.