

CORPORACION VIVIENDO NIT 900.083.995-3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2025 Y 2024
(Expresada en pesos colombianos)
LA CONTABILIDAD SE HIZO BAJO NIIF PARA PYMES – GRUPO 2



R-1. INFORMACIÓN GENERAL

CORPORACIÓN VIVIENDO identificada con NIT 900.083.995-3, es una entidad sin ánimo de lucro, constituida el 27 de marzo de 2006, dedicada a la promoción de programas y proyectos orientados al desarrollo humano integral de la población de niños, niñas, adolescentes, jóvenes, adultos, adultos mayores y familias en general, así como la incidencia en procesos de transformación social para el mejoramiento de condiciones de vida de los grupos y comunidades, especialmente de aquellas que se encuentran en situaciones de exclusión y sufrimiento social desde la perspectiva de los derechos humanos y la inclusión social.

R-2. BASES DE MEDICIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros preparados con corte al 31 de diciembre de 2025 han sido realizados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (Pymes) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2015, reglamentadas en Colombia por el Decreto 2420 de 2015, Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, modificado por el Decreto 2496 del mismo año y sin hacer uso de ninguna de las excepciones a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF que en dichos Decretos se regulan.

Los Decretos reglamentarios 2420 y 2496 de 2015, reglamentan la preparación de estados financieros con base en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades Pymes y el Marco Conceptual para la Información Financiera emitidas hasta el 31 de diciembre de 2014, publicados por el International Accounting Standards Board – IASB en 2015. Este marco normativo es de obligatorio cumplimiento en Colombia a partir del 1 de enero de 2015, no obstante, el Marco Conceptual para la Información Financiera es de obligatorio cumplimiento a partir del 1 de enero de 2016; para ambos está permitida su aplicación anticipada.

Estados financieros presentados: Los presentes estados financieros comprendidos entre el 01 de enero y diciembre 31 del año 2025 de la entidad, corresponden al Estado de situación financiera, el Estado de Resultado integral, el Estado de flujos de efectivo y el Estado de Cambios en el Activo Neto.

Declaración de responsabilidad: La administración declara explícitamente y sin reservas que la Corporación Viviendo cumple con la presentación de los estados financieros con base en las NIIF para la PYMES, en su totalidad. La administración de la Entidad es responsable de la información contenida en estos estados financieros. La preparación de los mismos, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NCNIF), reglamentadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (Pymes), traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2014, reglamentadas en Colombia por el Decreto 2420 de 2015, Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, modificado por el

CORPORACION VIVIENDO NIT 900.083.995-3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2025 Y 2024
(Expresada en pesos colombianos)
LA CONTABILIDAD SE HIZO BAJO NIIF PARA PYMES – GRUPO 2

Decreto 2496 del mismo año y sin hacer uso de ninguna de las excepciones a NIIF para Pymes que en dichas normas se plantean, requiere la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias: Los ingresos de actividades ordinarias Procedentes de los proyectos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Estimaciones y juicios contables: En la preparación de los estados financieros adjuntos se han utilizado estimaciones realizadas por la Entidad para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Las hipótesis empleadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros,
- La valoración de los activos financieros para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos,
- La vida útil de las propiedades, planta y equipo e intangibles,
- Variables usadas en la evaluación y determinación del deterioro de valor de los activos no financieros,
- La probabilidad de ocurrencia y el valor de los pasivos que determinan el monto a reconocer como provisiones relacionadas con litigios.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados en la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos, la cual puede dar lugar a modificaciones futuras en virtud de posibles situaciones que puedan ocurrir y que obligarían a su reconocimiento en forma prospectiva, lo cual se trataría como un cambio en una estimación contable en los estados financieros futuros.

Distinción entre partidas corrientes y no corrientes: La Entidad presenta sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera. Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y, como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

Moneda funcional: Los valores presentados por la Entidad en los estados financieros están expresados en la unidad monetaria circulante, el peso colombiano (COP) del país. La moneda funcional de la Entidad se encuentra en una economía que no es hiperinflacionaria, razón por la cual estos estados financieros no incluyen ajustes por inflación a las partidas no monetarias.

Base contable de acumulación o devengo: Los estados financieros han sido preparados sobre la base contable de acumulación o devengo, excepto en lo relacionado con la información de los flujos de efectivo.

Importancia relativa y materialidad: El reconocimiento y la presentación de los hechos económicos se determinan de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico se considera material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Al preparar los estados financieros, incluidas sus notas, la importancia relativa para propósitos de presentación se determinó sobre una

CORPORACION VIVIENDO NIT 900.083.995-3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2025 Y 2024
(Expresada en pesos colombianos)
LA CONTABILIDAD SE HIZO BAJO NIIF PARA PYMES – GRUPO 2



base de dos salarios mínimos mensuales vigentes (2 SMMV). Si el análisis se realiza por naturaleza del mismo se tendrá en cuenta las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea de la misma.

Compensación de saldos y transacciones: Los activos y pasivos se presentan compensados en los estados financieros, si y solo si, existe un derecho legal exigible a la fecha de cierre que obligue a recibir o cancelar los montos reconocidos por su valor neto, y cuando existe una intención de compensar en una base neta para realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

Medición del valor razonable: El valor razonable se define como el precio que sería recibido por vender un activo o el precio pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado en la fecha de la medición. Las mediciones del valor razonable se realizan utilizando una jerarquía de valor razonable que refleja la importancia de los insumos utilizados en la determinación de las mediciones:

- Con base en precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Con base en modelos de valoración comúnmente usadas por los participantes del mercado que utilizan variables distintas de los precios cotizados que son observables para los activos o pasivos, directa o indirectamente.

Costos por préstamos: Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Propiedades, planta y equipo: Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

<u>Activo</u>	<u>% de salvamento</u>	<u>Vida útil</u>
Edificios	0	20 años
Equipos de cómputo y comunicación	0	5 años
Equipo de oficina	0	10 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles: Los activos intangibles están representados en programas informáticos, con vida útil estimada de 10 años.

Deterioro del valor de los activos: En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

CORPORACION VIVIENDO NIT 900.083.995-3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2025 Y 2024
 (Expresada en pesos colombianos)
LA CONTABILIDAD SE HIZO BAJO NIIF PARA PYMES – GRUPO 2



Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar: La mayoría de los servicios se prestan con condiciones de crédito normales. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

R 3. PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Los estados financieros de fin de ejercicio adjuntos han sido preparados usando las mismas políticas contables, mediciones y bases utilizadas para la presentación de los estados financieros separados correspondientes al periodo anual terminado el 31 de diciembre del año 2025, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, reglamentadas en Colombia por el Decreto reglamentario 2420 de 2015, Decreto único reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, modificado por el Decreto reglamentario 2496 del mismo año y sin hacer uso de ninguna de las excepciones a NIIF que en dichos decretos se plantean.

R-4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo, corresponden a los recursos de la Entidad, incluyendo saldos en caja y en entidades financieras.

Los saldos al 31 de diciembre, de los estados comparados se detallan a continuación:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	AÑO 2025	AÑO 2024
Caja	67.190	67.190
Cuentas Corrientes	782.712.032	221.155.972
Cuentas Ahorros	463.359	38.316.797
Subtotal	783.242.581	259.539.959
INVERSIONES	AÑO 2025	AÑO 2024
Cooperativa Multiactiva	3.036.816	3.148.016
Derechos Fiduciarios Sermutual	5.298.073	5.298.073
Subtotal	8.334.889	8.446.089
TOTAL NOTA R-4	791.577.470	267.986.048

CORPORACION VIVIENDO NIT 900.083.995-3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2025 Y 2024
 (Expresada en pesos colombianos)
LA CONTABILIDAD SE HIZO BAJO NIIF PARA PYMES – GRUPO 2



R-5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y ANTICIPOS

A continuación se presenta el saldo de las cuentas a diciembre 31 de los años comparados:

<u>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</u>	<u>AÑO 2025</u>	<u>AÑO 2024</u>
Fundación Formando	0	5.424.625
FILAPP ESP Fundación	0	830.419
Gases de Occidente	45.000.000	21.574.000
Universidad del Valle	3.000.000	0
Red de Salud del sur	1.084.925	2.169.850
Century Media sas	6.504.540	0
Corporación Caminos	10.000.000	0
Oficina de las Naciones Unidas	25.895.300	0
Red de Salud de Ladera E.S.E.	111.414.140	0
Otras cuentas por cobrar de cuantías menores	1.445.001	2.380.152
Subtotal	204.343.906	32.379.046
 <u>DEUDORES VARIOS</u>	 <u>AÑO 2025</u>	 <u>AÑO 2024</u>
Yulian Camacho	1.666.000	7.451.150
Juan Payan	2.000.000	2.000.000
Jenny Patiño Serrano	100.000	100.000
Layco Sas	0	892.500
Juan Gabriel Arcila	2.102.960	2.102.960
Carolina Aguirre	113.554	2.590.000
Raúl Felix Tovar B.	18.756.475	0
Daniela Triviño	2.027.400	2.027.400
Jaime Marulanda Ospina	0	2.050.000
Omar Bravo	3.097.675	0
Ruben Muñoz M	0	2.736.000
Juan Ordoñez Salazar	3.110.815	
José Pineda	3.097.675	0
Andrés Góngora Sierra	3.041.032	0
Inés Mejia Motta	3.078.858	0
Sandra Quiróz	3.097.675	0
Marisol Torres Grisales	18.743.675	0
Otros diversos	25.374.951	143.920
Subtotal	89.408.745	22.093.930
TOTAL NOTA R-5	293.752.651	54.472.976

CORPORACION VIVIENDO NIT 900.083.995-3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2025 Y 2024
 (Expresada en pesos colombianos)
 LA CONTABILIDAD SE HIZO BAJO NIIF PARA PYMES – GRUPO 2



R-6. INVENTARIOS

	AÑO 2025	AÑO 2024
R-6. INVENTARIOS	15.878.040	15.878.040
TOTAL NOTA R- 6	15.878.040	15.878.040

R-7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

R-7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2025	AÑO 2024
Terrenos	312.968.562	312.968.562
Construcciones y edificaciones	952.599.847	849.246.350
(-) Depreciación acumulada	-98.464.011	-54.293.193
Equipo de computo	51.850.117	51.850.117
(-) Depreciación acumulada	-35.597.984	-32.186.784
Muebles y enseres	62.829.562	62.389.660
(-) Depreciación acumulada	-55.880.742	-48.370.482
TOTAL NOTA R-7	1.190.305.351	1.141.604.230

Las propiedades, plantas y equipos, son activos tangibles que se mantienen para su uso en la prestación de los servicios De la Corporación. Para su reconocimiento como activos, se requiere que se espere obtener beneficios económicos ó potencial de servicio durante más de un periodo contable y su costo pueda ser medido de manera fiable.

En el mismo periodo, se reconoció como gasto por concepto de depreciación la suma de \$55.092.278, correspondiente a la Asignación sistemática del costo de los activos de la propiedad, planta y equipo durante su vida útil estimada.

R-8. INTANGIBLES Y DERECHOS

La Corporación adquiere a través de un Leasing Habitacional con Bancolombia, una casa en el sector del Lido, en los meses de mayo- junio del año 2023, por un valor de \$457.100.000, Inmueble con matrícula inmobiliaria No. 370462009 de la oficina de registro de Instrumentos públicos de Cali y contabilizado de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	VALOR
16253502	CASA LIDO TERRENO	\$ 98.733.600
16253501	CASA LIDO CONSTRUCCIONES	\$ 358.366.400
TOTAL CASA LIDO LEASING HABITACIONAL REGISTRO INICIAL		\$ 457.100.000

CORPORACION VIVIENDO NIT 900.083.995-3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2025 Y 2024
 (Expresada en pesos colombianos)
LA CONTABILIDAD SE HIZO BAJO NIIF PARA PYMES – GRUPO 2



De acuerdo a gestión realizada por la dirección ejecutiva y administrativa de la Corporación, el inmueble es entregado a Bancolombia y a través del Juzgado noveno civil municipal de Cali, con la Radicación No. 017-2024-00972-00 de septiembre 08 de 2025, se declara terminado el proceso ejecutivo adelantado por el banco, con respecto al pago total de la obligación contraída.

A continuación, se presentan los saldos a diciembre 31 de los años comparados:

R-8. INTANGIBLES BIENES RECIBIDOS EN LEASING BANCOLOMBIA		
	AÑO 2025	AÑO 2024
Terrenos	0	98.733.600
Construcciones y edificaciones	0	358.366.400
(-) Amortización	0	-8.959.160
TOTAL NOTA R-8	0	448.140.840

R-9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras de la Corporación se representan en préstamos obtenidos con entidades financieras, Obligaciones con terceros (personas naturales y personas jurídicas).

Los saldos de estas obligaciones, están presentadas en corrientes y no corrientes, que corresponde a obligaciones que Se cancelarán en un tiempo máximo de 12 meses y/o saldo de la obligación superior a los 12 meses.

De acuerdo a la gestión realizada por la dirección ejecutiva y la administración de la Corporación, Bancolombia Recibe y acepta la propuesta entregada, con las siguientes condiciones para el pago y cancelación de las obligaciones Contraídas:

- 1) Igualmente, se cumple con el pago total de las obligaciones que se tenían con terceros particulares (Personas naturales y jurídicas), quedando los saldos al terminar el año 2025, de la siguiente manera:

R-9. OBLIGACIONES FINANCIERAS		
	AÑO 2025	AÑO 2024
Bancolombia T.C	0	10.782.363
Lina Maria Baquero M/Matilde Baquero	0	50.000.000
Corporacion Consentidos	0	30.000.000
Raul Felix Tovar B	0	10.000.000
TOTAL NOTA R-9	0	100.782.363

CORPORACION VIVIENDO NIT 900.083.995-3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2025 Y 2024
 (Expresada en pesos colombianos)
 LA CONTABILIDAD SE HIZO BAJO NIIF PARA PYMES – GRUPO 2



**R-10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y
 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar corresponden a las obligaciones asumidas por la Corporación como resultado del desarrollo normal de sus actividades. Estas obligaciones se originan principalmente en la adquisición de bienes y servicios requeridos para la administración, mantenimiento y operación de la Corporación.

A continuación, se presentan los saldos de las cuentas por pagar, correspondientes a los periodos comparados:

DESCRIPCION	AÑO 2025	AÑO 2024
<u>HONORARIOS</u>	<u>50.647.780</u>	<u>49.330.738</u>
Carolina Aguirre	1.400.000	2.542.958
Yulián Camacho	1.000.000	1.000.000
Lorena Corrales	900.000	0
Liliana López D.	2.500.000	0
Raúl Tovar	35.057.780	35.337.780
Otros honorarios	<u>9.790.000</u>	<u>10.450.000</u>
<u>Servicios Técnicos</u>	<u>807.715</u>	<u>750.000</u>
Johana Martinez	750.000	750.000
Colombia Hosting	<u>57.715</u>	<u>0</u>
<u>Transportes, fletes y acarreos</u>	<u>936.642</u>	<u>965.802</u>
Compañía Vallecaucana	0	797.360
Otros servicios transportes-fletes	<u>936.642</u>	<u>168.442</u>
<u>Servicios Públicos</u>	<u>1.666.720</u>	<u>0</u>
Emcali	1.663.489	0
Gases de occidente	<u>3.231</u>	<u>0</u>
<u>Gastos por Seguros</u>	<u>4.797.727</u>	<u>5.304.514</u>
Liberty Seguros	4.751.262	5.304.514
Aseguradora Solidaria	<u>46.465</u>	<u>0</u>
<u>Otros Costos y Gastos por pagar</u>	<u>19.326.464</u>	<u>56.509.381</u>
Carolina Aguirre	2.314.089	1.637.400
Lina Baquero	0	1.500.000
Yulian Camacho	126.850	0
Rafael Noreña M.	1.381.200	35.808.503
Ado Olivero Tascón	802.778	802.778
Raúl Tovar	950.390	0
Mariluz Grisales	5.840.767	0
Otros Costos y Gastos por pagar	<u>7.910.390</u>	<u>16.760.700</u>
R-10 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>78.183.048</u>	<u>112.860.435</u>

CORPORACION VIVIENDO NIT 900.083.995-3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2025 Y 2024
(Expresada en pesos colombianos)
LA CONTABILIDAD SE HIZO BAJO NIIF PARA PYMES – GRUPO 2



R-11. IMPUESTOS CORRIENTES

La Corporación Viviendo es una entidad sin ánimo de lucro, perteneciente al Régimen Tributario Especial, Para su permanencia debe cumplir con los documentos exigidos y el procedimiento establecido en los Artículos 356-2 Y 364-5 del Estatuto Tributario.

El beneficio neto ó excedente estará exento, siempre que esté reconocido en la contabilidad, de conformidad Con el artículo 772 del E.T. y cumpla con los siguientes beneficios:

- 1) Que el beneficio neto se destine directamente ó indirectamente en el año siguiente a programas que Desarrollen su objeto social en una ó varias actividades meritorias establecidas en el artículo 359 E.T.
- 2) Que la destinación total del beneficio neto esté aprobada por la Asamblea ú órgano de dirección que haga sus veces, dejando constancia en el acta de su destinación y plazos en que se espera realizar su uso.

La Corporación se encuentra al día en el cumplimiento de las obligaciones tributarias, los saldo de los impuestos que se presentan a continuación, serán cancelados de acuerdo al calendario tributario establecido por las Entidades Nacionales, Distritales y Municipales:

R-11. IMPUESTOS CORRIENTES		
	AÑO 2025	AÑO 2024
Retención en la fuente- Reteiva	2.828.114	788.333
Retención de ICA	329.350	29.350
Impuesto de Renta	1.595.606	1.541.000
Rete-IVA	12.334	0
IVA	20.451.647	20.563.000
TOTAL NOTA R-11	25.217.051	22.921.683

R-12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Durante el año 2025 la Corporación tenía a cargo 2 personas con contrato de trabajo a término fijo, desde febrero 01 Hasta el 31 de diciembre del 2025, durante este tiempo se cumplieron con los aportes a seguridad social, pago de Salarios y prestaciones sociales. Los saldos que presenta este rubro se detallan a continuación:

R-12. BENEFICIOS A EMPLEADOS		
	AÑO 2025	AÑO 2024
Salarios por Pagar	3.019.254	115.996
Cesantías	0	2.680.334
Intereses sobre cesantías	0	294.836
Vacaciones	0	1.191.666
TOTAL NOTA R-12	3.019.254	4.282.832

CORPORACION VIVIENDO NIT 900.083.995-3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2025 Y 2024
 (Expresada en pesos colombianos)
 LA CONTABILIDAD SE HIZO BAJO NIIF PARA PYMES – GRUPO 2

R-13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

De acuerdo a la gestión realizada por la dirección ejecutiva y la administración de la Corporación, se presenta Propuesta a Bancolombia, entidad que responde afirmativamente, con las siguientes condiciones para el pago y cancelación de las obligaciones contraídas:

- 1) Leasing habitacional: Entrega de la casa Lido, para saldar el crédito de Leasing habitacional, que de acuerdo a Registros contables la deuda presentaba un saldo de \$508.623.099. Y según comunicado del juzgado noveno civil municipal de ejecución de sentencias de Cali, radicado No. 017-2024-00972-00 de septiembre 08 de 2025, se declara terminado el proceso ejecutivo adelantado por Bancolombia, por pago total de la obligación.
- 2) Igualmente, cancelación de la obligación No. 6050094757, préstamo de cartera, cuyo desembolso se realizó en Noviembre 30 de 2023 por \$50.000.000 y cuyo saldo a diciembre 31 de 2024 ascendía a \$40.343.076. Según condiciones pactadas con Bancolombia, se pagaron 2 cuotas en los meses de julio y agosto de 2025, por Valor de \$10.377.43, con esta propuesta descontaron el 100% de los intereses corrientes, de mora y otros cargos Y el 65% del capital adeudado.

Teniendo en cuenta lo anterior, se presentan los saldos al corte de diciembre 31 de los años comparados:

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS	AÑO 2025	AÑO 2024
Leasing Bancolombia	0	508.623.099
Bancolombia	0	40.343.076
TOTAL NOTA R-13	0	548.966.175

R-14. INGRESOS

Se registran los valores recibidos y/o causados, como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del Objeto social de la Corporación.

La información se detalla y clasifica de la siguiente forma:

- Ingresos por las actividades-programas financiados y actividades Conexas.
- Ingresos por donaciones realizadas por terceros.
- Ingresos por Subvenciones- (Empresas estatales-Municipales e Internacionales).
- Otros Ingresos: Financieros, arrendamientos y otros Ingresos-diversos.

A continuación, el saldo al 31 de diciembre de los periodos comparados:

CORPORACION VIVIENDO NIT 900.083.995-3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2025 Y 2024
 (Expresada en pesos colombianos)
 LA CONTABILIDAD SE HIZO BAJO NIIF PARA PYMES – GRUPO 2



INGRESOS ACTIVIDADES FINANCIADAS Y		
OTRAS ACTIVIDADES CONEXAS		
	AÑO 2025	AÑO 2024
Century Media sas		0
Fundacion Fanalca	5.466.000	
FILAPP FSP Fundacion Internacional para Iberoamerica	76.768.860	80.636.113
Gases de Occidente SA ESP	154.484.358	122.432.346
Oficina de las Naciones Unidas Contra la Droga	174.252.014	111.574.000
Red de Salud Ladera ESE	626.603.104	334.473.376
Red de Salud del Centro ESE	240.756.300	71.428.571
Fundacion Formando Juventudes Forju	14.285.714	4.428.445
Recuperación Condonación Bancolombia	10.272.882	4.558.508
Internacional Drug Policy Consortium	92.278.611	0
Otros Ingresos- diversos	0	1.190.940
Cooperativa de Trabajo Asociado Prestador de Servicio	508.908	0
Corporacion DUNNA Alternativas Creativas para la P	0	1.823.403
Red de Salud del Sur Oriente Empresa Social del Estado	0	660.000
Empresa Social del Estado IMSALUD	0	1.823.404
Fundacion Alvaralice	0	50.420.168
Fundacion Tiempo de Juego	0	16.806.723
Metalmecanicas del Sur SA	0	20.000.000
Metzineres SCCL	0	18.513.390
Instituto Empodera	0	25.935.000
Gesellschaft Internationale Zusammenarbeit GIZ	0	16.598.727
Juan Gabriel Arcila B	0	19.905.927
Mishelle Andrea Ceron	0	8.900.000
Jenny E Mora	0	6.900.000
Raul Felix Tovar B	0	8.600.000
Luz mary Torrijos	0	8.600.000
Elementa Consultoria en Derechos	0	6.900.000
Fabrica Nacional de Autopartes SA	0	106.676.400
Fabian Riquet	0	37.653.100
R y V Ingenieria SAS	0	41.800
Irene serrano Parra	0	459.800
	0	8.700.000
Subtotal	1.395.676.751	1.096.640.141



corporación
VIVIENDO

CORPORACION VIVIENDO NIT 900.083.995-3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2025 Y 2024
(Expresada en pesos colombianos)
LA CONTABILIDAD SE HIZO BAJO NIIF PARA PYMES – GRUPO 2

	AÑO 2025	AÑO 2024
<u>DONACIONES</u>		
Raul Felix Tovar B	12.047.032	0
Luz mary Torrijos	160.000	0
Alejandro Tovar	0	400.000
Subtotal	12.207.032	400.000

	AÑO 2025	AÑO 2024
<u>SUBVENCIONES</u>		
Internacional Drug Policy Consortium	1.642.680	0
Open Society	153.427.671	0
Plasticaucho Colombia sas	0	58.491
Organización Internacional Italoamerciana -ILLA-	89.637.703	0
Subtotal	244.708.054	58.491

	AÑO 2025	AÑO 2024
<u>OTROS INGRESOS</u>		
<u>Financieros</u>	19.165.776	5.412.144
Rendimientos	83.874	398.044
Diferencia en Cambio	<u>19.081.902</u>	<u>5.014.100</u>
<u>Arrendamientos</u>	4.895.832	15.538.262
Alquiler de espacios	<u>4.895.832</u>	<u>15.538.262</u>
<u>Diversos</u>	4.068.720	2.875.315
Ajuste al peso	21.664	36.382
Servicios de formación- Inscripción cursos Dispositivos	3.223.000	0
Indemnización Siniestro	0	1.905.600
Aprovechamientos	824.056	933.333
Subtotal	28.130.328	23.825.721

TOTAL NOTA R-14 INGRESOS	1.680.722.165	1.120.924.353
---------------------------------	----------------------	----------------------

CORPORACION VIVIENDO NIT 900.083.995-3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2025 Y 2024
 (Expresada en pesos colombianos)
LA CONTABILIDAD SE HIZO BAJO NIIF PARA PYMES – GRUPO 2



R-15. GASTOS DE ADMINISTRACION

NOTA R-15. EXCESO DE INGRESOS SOBRE GASTOS: En los Estados de resultados de los años 2025 y 2024 presentados de acuerdo con el nuevo marco contable fundamentado en las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF Pymes, la entidad obtuvo un Exceso de ingresos sobre gastos de \$ 52.604.539 y \$200.000.546 respectivamente.

R-15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	AÑO 2025	AÑO 2024
Gastos de Personal	57.247.802	104.200.822
Honorarios	889.070.421	608.824.838
Impuestos	6.463.565	14.878.908
Arrendamientos	9.127.526	5.069.050
Seguros	7.181.074	9.552.548
Servicio de aseo y vigilancia	18.170.061	8.303.921
Asistencia Técnica/procesamiento electronico	9.712.153	21.209.969
Acueducto y Alcantarillado	3.739.036	2.265.908
Servicio de Energía	7.922.429	4.552.915
Servicio Telefónico	3.998.333	3.136.020
Correo portes y telegramas	231.588	206.100
Transporte, fletes y acarreos	5.253.506	800.000
Servicio de gas	136.124	128.783
Otros servicios	5.773.943	760.767
Legales e Impuestos	3.973.800	4.407.391
Mantenimiento y Reparaciones	14.701.083	3.885.610
Adecuación e Instalaciones	22.746.571	3.292.108
Gastos de Viaje	8.485.224	7.822.330
Depreciación	55.092.276	48.157.745
Amortizaciones	0	0
Elementos de Aseo y Cafetería	13.126.983	4.534.488
Útiles, Papelería	8.248.868	4.275.515
Taxis y Buses	33.486.408	8.479.648
Estampillas	6.584.177	474.125
Casinos y Restaurantes	14.599.939	15.844.881
Festivales, Asistencia	31.701.595	2.054.900
Compras, Elaboración	89.236.976	9.899.483
Gastos no deducibles	0	20.822
TOTAL NOTA R-15	1.326.011.461	897.039.595

CORPORACION VIVIENDO NIT 900.083.995-3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2025 Y 2024
 (Expresada en pesos colombianos)
 LA CONTABILIDAD SE HIZO BAJO NIIF PARA PYMES – GRUPO 2

R-16. COSTOS FINANCIEROS

R-16. COSTOS FINANCIEROS	AÑO 2025	AÑO 2024
Gastos Bancarios	22.518.597	7.771.442
Comisiones	5.229.570	3.855.895
Gravamen Financiero	7.062.427	5.311.135
Intereses	18.844.476	126.831.601
Intereses de mora	20.146	3.329.587
TOTAL NOTA R-16	53.675.216	147.099.660

R-17. OTROS GASTOS

R-17. OTROS GASTOS	AÑO 2025	AÑO 2024
Costos y gastos ejercicios Anteriores	0	98.000
Impuestos asumidos	71.211	80.926
Otros	50.460	2.557.444
Multas sanciones	0	478.000
Donaciones	0	48.207.914
TOTAL NOTA R-17	121.671	51.422.284

NOTA R-18. EVENTOS POSTERIORES: No se presentaron hechos después del cierre de los Estados Financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Corporación y que deban reflejarse en los Estados financieros.

NOTA R-19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: Los estados financieros (Estado de Situación Financiera ESF) a 31 de diciembre de 2025 y a 31 de diciembre de 2024 presentados bajo **Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes**, se someten a la aprobación y autorización para su publicación

RAUL FELIX TOVAR BELTRAN
Representante Legal

MARIA MONICA LOPEZ SAZA
Contador Público
Tarjeta Profesional 40099-T

LUZ DARY FRANCO CARVAJAL
Revisora Fiscal
Tarjeta Profesional 18336-T