



FUNDACION PARA EL DESARROLLO CAFETERO Y AGROPECUARIO "FUNDECAFE"

NIT. 900.164.277-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PERIODO: 01 ENERO A 31 DICIEMBRE 2025

	Notas	2025
ACTIVO		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	347.903.538
Caja general		3.892
Bancos		347.899.646
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	4	142.753.548
Clientes - Nacionales		115.116.581
Clientes - Exterior		27.215.100
Anticipo de Impuestos Reica- Relva		24.369
Cuentas por Cobrar - Trabajadores		397.498
INVENTARIOS	5	56.178.080
Bienes en Administración - Tostadoras		2.442.504
Souvenirs		2.087.000
Mcias no Fab. X la Empresa - Tostadoras		51.648.576
ACTIVO CORRIENTE		546.835.166
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	47.096.103
Muebles y Equipo de Oficina		4.375.900
Equipo de Computo y Comunicación		107.147.222
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	-	64.427.019
INTANGIBLES	7	31.949.062
Marcas		753.000
Dominio WEB Fundecafé		4.125.858
APP E Farming		56.238.080
Software Contable		12.185.819
Correos Electrónicos		21.201.039
Certificado Digital		240.240
Licencias Programas		4.937.164
Amortización Acumulada	-	67.732.138
OTROS ACTIVOS	8	-
ACTIVO NO CORRIENTE		79.045.165
TOTAL ACTIVO		625.880.331
PASIVO		
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	9	88.681.012
Cuenta Corriente Comercial		25.993.800
Costos y Gastos por pagar		50.653.951
Retención en la fuente		1.767.227
Retención de Iva -Reteiva RST		248.389
Retención industria y comercio		838.071
Retenciones y aportes de nómina		9.117.574
Impuesto Sobre las Ventas		62.000



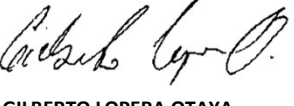
FUNDACION PARA EL DESARROLLO CAFETERO Y AGROPECUARIO "FUNDECAFE"
NIT. 900.164.277-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PERIODO: 01 ENERO A 31 DICIEMBRE 2025

	Notas	2025
BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	35.143.567
Cesantías Consolidadas		19.218.978
Intereses Sobre las Cesantías		3.001.345
Vacaciones Consolidadas		9.954.675
Vacaciones Liquidadas		2.968.569
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	11	9.731.046
Obligaciones Fiscales ICA-2025		9.731.046
PASIVO CORRIENTE		133.555.625
OTROS PASIVOS	12	99.289.971
Anticipo Cliente		630.000
Ingresos Recibidos para Terceros -PAIC-COOC		501
Ingresos Recibidos para Terceros - IRC		26.126.210
Ingresos Recibidos para Terceros - WRM Expoc		3.725.001
Ingresos Recibidos para Terceros - ITR -Cafisur Expoc		478.355
Ingresos Recibidos para Terceros - IDH 2		8.355.115
Ingresos Recibidos para Terceros - Conserv Internac		59.974.790
PASIVO NO CORRIENTE		99.289.971
TOTAL PASIVO		232.845.596
Aportes Sociales	13	131.397.461
Resultado del Ejercicio Contable		212.772.166
Superavit - Equipo de computacion y comunic		48.865.108
TOTAL PATRIMONIO		393.034.735
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		625.880.331

0


YENNY LORENA CELIS VELA
 Representante legal
 C.c 1077843885


GILBERTO LOPERA OTAYA
 Contador Público
 T.P.283911- T


ELIANA ROCÍO CAMACHO BUSTOS
 Revisora Fiscal
 T.P.138277 - T



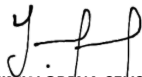
FUNDACION PARA EL DESARROLLO CAFETERO Y AGROPECUARIO "FUNDECAFE"

NIT.900.164.277-1

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODO: 01 ENERO A 31 DICIEMBRE 2025

		2025
TOTAL INGRESOS	14	1.210.559.145
MAS:INGRESOS POR VENTAS	14	9.487.395
Comercio al por Mayor y al por Menor		9.487.395
MENOS: COSTOS DE VENTAS	18	3.924.504
Comercio al por Mayor y al por Menor Souvenir y Tostadoras		3.924.504
IGUAL:UTILIDAD BRUTA		5.562.891
MAS: INGRESOS ORDINARIOS	14	980.773.744
Actividades de Apoyo Asistencia Técnica IDH		484.988.112
Actividades de Apoyo Convenio Coocentral		469.696.969
Actividades de Apoyo Asistencia Técnica Conserv.Internac		139.330.000
Devoluciones en ventas	-	113.241.337
MENOS:GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	15	987.018.029
Beneficios a Empleados		405.357.088
Honorarios		469.869.417
Impuestos Ica		14.899.249
Seguros		10.124.408
Mantenimiento y reparaciones		371.429
Servicios Sistematizacion -Oasis		18.679.762
Publicidad Propanga y Promocion		250.000
Servicios - Fletes		77.100
Gastos Legales		3.987.300
Gastos de viaje		3.745.982
Depreciaciones		18.930.539
Amortizaciones		12.507.874
cafeteria		4.942.472
utiles papelería y fotocopias		4.333.145
envases y empaques		6.750
gastos de asamblea		1.630.512
servicio de restaurante		815.433
parqueaderos		72.000
Poliza log vap café		12.106.830
Poliza log vap cacao		2.384.679
Diversos		1.926.061
EXCEDENTE BRUTO OPERACIONAL	-	681.395
MAS: OTROS INGRESOS DE LA OPERACIÓN	16	220.298.006
Financieros		121.432
Descuentos por impuestos Ica		760.104
Reintegros de otros costos y gastos		219.416.470
MENOS: OTROS GASTOS DE LA OPERACIÓN	17	6.844.446
Financieros		6.844.446
RESULTADO DEL EJERCICIO		212.772.166


YEIMY LORENA CELIS VELA
Representante legal
C.C. 1077843885


GILBERTO LOPERA OTAYA
Contador Público
T .P.283911- T


ELIANA ROCÍO CAMACHO BUSTOS
Revisora Fiscal
T.P.138277 - T

FUNDACION PARA EL DESARROLLO CAFETERO Y AGROPECUARIO "FUNDECAFE"
NIT. 900.164.277-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
PERIODO: 01 ENERO A 31 DICIEMBRE 2024 - 2025

	Notas	2024	2025	VAR 2024-2025
ACTIVO				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	125.166.772	347.903.538	222.736.766
Caja general		528.742	3.892	- 524.850
Bancos		124.638.030	347.899.646	223.261.616
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	4	338.324.197	142.753.548	- 195.570.649
Cientes - Nacionales		334.011.458	115.116.581	- 218.894.877
Cientes - Exterior		-	27.215.100	27.215.100
Anticipo de Impuestos Reica- Relva		675.630	24.369	- 651.261
Cuentas por Cobrar - Trabajadores		1.364.788	397.498	- 967.290
Deudores Varios		2.272.321	-	- 2.272.321
INVENTARIOS	5	59.171.584	56.178.080	- 2.993.504
Bienes en Administración - Tostadoras		2.442.504	2.442.504	-
Souvenirs		2.157.000	2.087.000	- 70.000
Mcias no Fab. X la Empresa - Tostadoras		54.572.080	51.648.576	- 2.923.504
ACTIVO CORRIENTE		522.662.553	546.835.166	24.172.613
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	55.820.942	47.096.103	- 8.724.839
Muebles y Equipo de Oficina		4.375.900	4.375.900	-
Equipo de Computo y Comunicación		96.941.522	107.147.222	10.205.700
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	-	45.496.480	- 64.427.019	- 18.930.539
INTANGIBLES	7	44.456.936	31.949.062	- 12.507.874
Marcas		753.000	753.000	-
Dominio WEB Fundecafé		4.125.858	4.125.858	-
APP E Farming		56.238.080	56.238.080	-
Software Contable		12.185.819	12.185.819	-
Correos Electrónicos		21.201.039	21.201.039	-
Certificado Digital		240.240	240.240	-
Licencias Programas		4.937.164	4.937.164	-
Amortización Acumulada	-	55.224.264	- 67.732.138	- 12.507.874
OTROS ACTIVOS	8	19.676.823	-	- 19.676.823
Pólizas de Garantía		19.676.823	-	- 19.676.823
ACTIVO NO CORRIENTE		119.954.701	79.045.165	- 40.909.536
TOTAL ACTIVO		642.617.254	625.880.331	- 16.736.923
PASIVO				
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	9	371.943.990	88.681.012	- 283.262.978
Proveedores Nacionales		14.989	-	- 14.989
Cuenta Corriente Comercial		351.962.969	25.993.800	- 325.969.169
Costos y Gastos por pagar		2.202.057	50.653.951	48.451.894
Retención en la fuente		60.212	1.767.227	1.707.015
Retención de Iva -Reteiva RST			248.389	248.389
Retención industria y comercio		1.069.102	838.071	- 231.031
Retenciones y aportes de nómina		12.817.904	9.117.574	- 3.700.330
Impuesto Sobre las Ventas		3.816.757	62.000	- 3.754.757

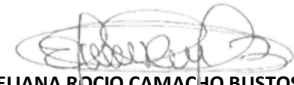


FUNDACION PARA EL DESARROLLO CAFETERO Y AGROPECUARIO
FUNDECAFE
NIT. 900.164.277-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PERIODO: 01 ENERO A 31 DICIEMBRE 2025

	Notas	2024	2025	VAR 2024-2025
BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	19.265.188	35.143.567	15.878.379
Cesantías Consolidadas		6.883.734	19.218.978	12.335.244
Intereses Sobre las Cesantías		1.857.710	3.001.345	1.143.635
Vacaciones Consolidadas		10.523.744	9.954.675	- 569.069
Vacaciones Liquidadas		-	2.968.569	2.968.569
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	11	30.403.596	9.731.046	- 20.672.550
Implementacion Tecnologia		30.403.596	-	- 30.403.596
Obligaciones Fiscales ICA-2025		-	9.731.046	9.731.046
PASIVO CORRIENTE		421.612.775	133.555.625	- 288.057.150
OTROS PASIVOS	12	43.926.102	99.289.971	55.363.869
Ingresos Recibidos para Terceros -Exten Agrop		5.920.000	-	- 5.920.000
Anticipo Cliente		-	630.000	630.000
Ingresos Recibidos para Terceros -PAIIC-COOC		-	501	501
Ingresos Recibidos para Terceros - IRC		36.000.000	26.126.210	- 9.873.790
Ingresos Recibidos para Terceros - WRM Expoc		-	3.725.001	3.725.001
Ingresos Recibidos para Terceros - ITR -Cafisur Expoc		-	478.355	478.355
Ingresos Recibidos para Terceros - IDH 2		-	8.355.115	8.355.115
Ingresos Recibidos para Terceros - Conserv Internac		-	59.974.790	59.974.790
Ingresos Recibidos para Terceros- otros		1.058.112	-	- 1.058.112
Rendimientos a Favor de la Nación - Café		128	-	- 128
Administración Ejecución Convenios		947.862	-	- 947.862
PASIVO NO CORRIENTE		43.926.102	99.289.971	55.363.869
TOTAL PASIVO		465.538.877	232.845.596	- 232.693.281
Aportes Sociales		131.397.461	131.397.461	-
Resultado del Ejercicio Contable	13	7.021.508	212.772.166	205.750.658
Superavit - Equipo de computacion y comunic		38.659.408	48.865.108	10.205.700
TOTAL PATRIMONIO		177.078.377	393.034.735	215.956.358
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		642.617.254	625.880.331	- 16.736.923
		0	0	


YELMY LORENA CELIS VELA
 Representante legal
 C.c 1077843885


GILBERTO LOPERA OTAYA
 Contador Público
 T.P.283911- T


ELIANA ROCIO CAMACHO BUSTOS
 Revisora Fiscal
 T.P.138277 - T

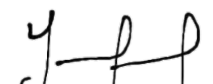
FUNDACION PARA EL DESARROLLO CAFETERO Y AGROPECUARIO "FUNDECAFE"

NIT.900.164.277-1

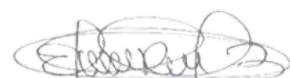
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

PERIODO: 01 ENERO A 31 DICIEMBRE 2024 - 2025

		2024	2025	VAR 2024-2025
TOTAL INGRESOS	14	1.538.020.512	1.210.559.145	- 327.461.367
MAS:INGRESOS POR VENTAS	14	20.614.119	9.487.395	- 11.126.724
Comercio al por Mayor y al por Menor		20.614.119	9.487.395	- 11.126.724
MENOS: COSTOS DE VENTAS	18	12.021.024	3.924.504	- 8.096.520
Comercio al por Mayor y al por Menor Souvenir y Tostadoras		12.021.024	3.924.504	- 8.096.520
IGUAL:UTILIDAD BRUTA		8.593.095	5.562.891	- 3.030.204
MAS: INGRESOS ORDINARIOS	14	1.503.294.885	980.773.744	- 522.521.141
Actividades de Apoyo Asistencia Técnica IDH		764.440.000	484.988.112	- 279.451.888
Actividades de Apoyo Convenio Coocentral		37.385.071	469.696.969	432.311.898
Actividades de Apoyo Asistencia Técnica Conserv.Internac		-	139.330.000	139.330.000
Logística Café		899.281.625	-	899.281.625
Logística Cacao		26.292.300	-	26.292.300
Extensión Agropecuaria		666.013.796	-	666.013.796
Devoluciones en ventas		- 890.117.907	- 113.241.337	776.876.570
MENOS:GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	15	1.505.620.892	987.018.029	- 518.602.863
Beneficios a Empleados		268.883.766	405.357.088	136.473.323
Honorarios		572.964.937	469.869.417	- 103.095.520
Impuestos Ica		-	14.899.249	14.899.249
Seguros		27.517.352	10.124.408	- 17.392.944
Mantenimiento y reparaciones		2.603.205	371.429	- 2.231.776
Servicios Sistematizacion -Oasis		11.205.589	18.679.762	7.474.173
Publicidad Propanga y Promocion		-	250.000	250.000
Servicios - Fletes		933.100	77.100	- 856.000
Gastos Legales		3.309.593	3.987.300	677.707
Gastos de viaje		460.416	3.745.982	3.285.566
Depreciaciones		11.845.050	18.930.539	7.085.489
Amortizaciones		10.736.443	12.507.874	1.771.430
Gastos Extension Agropecuaria - Café		180.501.554	-	- 180.501.554
Gastos Extensión Agropecuaria - Cacao		21.725.230	-	- 21.725.230
cafeteria		-	4.942.472	4.942.472
utiles papelería y fotocopias		-	4.333.145	4.333.145
envases y empaques		-	6.750	6.750
gastos de asamblea		-	1.630.512	1.630.512
servicio de restaurante		-	815.433	815.433
parqueaderos		-	72.000	72.000
Poliza log vap café		-	12.106.830	12.106.830
Poliza log vap cacao		-	2.384.679	2.384.679
Diversos		392.934.657	1.926.061	- 391.008.596
EXCEDENTE BRUTO OPERACIONAL		6.267.087	- 681.395	- 6.948.482
MAS: OTROS INGRESOS DE LA OPERACIÓN	16	14.111.509	220.298.006	206.186.498
Financieros		60.539	121.432	60.894
Descuentos por impuestos Ica		-	760.104	760.104
Diversos		3.209.341	-	- 3.209.341
Reintegros de otros costos y gastos		10.841.629	219.416.470	208.574.841
MENOS: OTROS GASTOS DE LA OPERACIÓN	17	13.357.088	6.844.446	- 6.512.642
Financieros		12.602.110	6.844.446	- 5.757.664
Gastos Extraordinarios		754.978	-	- 754.978
RESULTADO DEL EJERCICIO		7.021.508	212.772.166	205.750.658


YENNY LORENA CELIS VELA
Representante legal
C.C. 1077843885


GILBERTO LOPERA OTAYA
Contador Público
T .P.283911- T


ELIANA ROCIO CAMACHO BUSTOS
Revisora Fiscal
T.P.138277 - T



FUNDACION PARA EL DESARROLLO CAFETERO Y AGROPECUARIO

FUNDECAFE

NIT.900.164.277-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DE ENERO 1 DE 2025 A DICIEMBRE 31 DE 2025

(CIFRAS EN PESOS)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Resultado del ejercicio 2025	212.772.166
Superavit - Equipo de computacion y comunic	10.205.700
Depreciación Acumulada	18.930.539
Amortización Acumulada	12.507.874
Variacion en Pasivos Estimados y Provisiones	(20.672.550)
Variacion en Provisiones Beneficios empleados	15.878.379
Distribucion de excedentes del año 2024	(7.021.508)
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	242.600.599

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Efectivo proveniente de actividades de financiación	0,00
---	------

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Efectivo proveniente de actividades de inversión	0,00
--	------

VARIACIÓN DEL EFECTIVO DURANE EL PERIODO

	242.600.599
Variacion Inventarios	2.993.504
Variacion Equipo de Comp y Com + Licencias	(10.205.700)
Variacion Pólizas de Garantía	19.676.823
Variación de Cuentas por pagar	(283.262.978)
Variación de Otros Pasivos	55.363.869
Variación cuentas por cobrar	195.570.649
CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES	-19.863.833

EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

222.736.766

0

YEIMY LORENA CELIS VELA
Directora Ejecutiva

GILBERTO LOPERA OTAYA
Contador Público
T.P.283911- T

ELIANA ROCÍO CAMACHO BUSTOS
Revisora Fiscal
T.P.138277 - T



FUNDACION PARA EL DESARROLLO CAFETERO Y AGROPECUARIO

FUNDECAFÉ

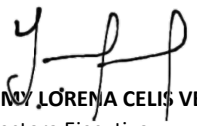
NIT.900.164.277-1

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

ENERO 1 DE 2025 A DICIEMBRE 31 DE 2025

(CIFRAS EN PESOS)

DESCRIPCIÓN	APORTES SOCIALES	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTALES PATRIMONIO
Saldos iniciales en el patrimonio 2024	131.397.461			131.397.461
Superavit - Equipo de comp y comunic 2024		38.659.408		38.659.408
Superavit - Equipo de comp y comunic 2025		10.205.700		10.205.700
RESULTADO EJERCICIO 2025			212.772.166	212.772.166
SALDOS FINALES DEL PATRIMONIO 2025	131.397.461	48.865.108	212.772.166	393.034.735


YEIMY LORENA CELIS VELA
Directora Ejecutiva


GILBERTO AURELIO LOPERA
Contador Público
T. P. 283911 - T


ELIANA ROCIO CAMACHO BUSTOS
Revisora Fiscal
T.P.138277 - T

FUNDACION PARA EL DESARROLLO CAFETERO Y AGROPECUARIO FUNDECAFÉ



REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

La Fundación para el Desarrollo Cafetero y Agropecuario, es una persona jurídica de derecho privado sin ánimo de lucro, con patrimonio propio, de utilidad común, que persigue fines de interés general, creada, organizada y regida por sus estatutos y las leyes colombianas, organizado como Fundación, dotado de personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente.

NOTA 2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Normas contables aplicadas

La Fundación de conformidad con las disposiciones vigentes promulgadas en la Ley 1314 de 2009, Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, Decretos 2496 de 2015 y 3022 de 2013, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés), al 31 de diciembre de 2025.

b) Bases de preparación

Los Estados Financieros de la Fundación para el Desarrollo Cafetero y Agropecuario al 31 de diciembre de 2025, han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), han sido preparadas sobre la base del costo histórico, sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

c) Uniformidad

La Fundación mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a no ser que:

- I. Tras un cambio importante en la naturaleza de las actividades de la Fundación o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación u otra clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección

y aplicación de las políticas contables de contenidos de la Sección 10 de la NIIF para Pymes Políticas Contables, Estimaciones y errores; o

2

II. Una NIIF requiera un cambio en la presentación.

d) Periodo contable

La Fundación prepara y difunde estados financieros de propósito general una vez al año con corte al 31 de diciembre y eventualmente prepara estados financieros intermedios para fines específicos.

e) Negocio en marcha

La administración de la Fundación, estima que no tiene incertidumbre significativa, eventos subsecuentes significativos o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de empresa en marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Son recursos a la vista, de alta liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de 90 días como: caja, cuentas corrientes, de ahorros.

BANCOS Y OTRAS ENTIDADES:

El saldo reportado en las cuentas del Banco Davivienda, están debidamente conciliado y cumple con la política de reconocimiento y medición.

Estas cuentas no tienen ninguna restricción y pueden ser utilizadas en cualquier momento por la empresa, para el pago de sus obligaciones.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
	2024	2025
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	125.166.772	347.903.538

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR:

En estas cuentas por cobrar presentan derechos de cobro, que FUNDECAFE dará a sus clientes, proveedores, empleados y otros, en la prestación de servicios técnicos a costos razonables, también dineros entregados a terceros en calidad de anticipos para futuras adquisiciones de bienes o servicios y cualquier otro derecho a su favor resultante de operaciones diversas o todos aquellos conceptos que representen para la empresa flujos de efectivo futuros, que cuyos cobros sean determinables y de las cuales se tenga la certeza se va tener un beneficio económico futuro.

Cuenta Clientes:

La cuenta de Clientes – Nacional: Corresponde al valor final que dentro del servicio que presta a sus clientes, al final del ejercicio contable, quedaron pendiente por pagar Correspondientes a Conservación internacional \$ 90.000.000 Correspondiente a convenio contabilizado en cuenta ingresos recibidos para terceros. (28150508) y Coocentral \$ 25.116.581,40 pesos.

CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS		
	2024	2025
Cientes Nacional	334.011.458	115.116.581
Total	334.011.458	115.116.581

Cuenta Anticipos, Avances y Otros:

Los anticipos y avances Representa el Saldo de cuentas por cobrar a empleados y particulares que no están directamente relacionadas con la actividad principal. El saldo a 31 de diciembre de 2025, corresponde a créditos adquiridos en los Almacenes de la Cooperativa Coocentral, cuenta por cobrar por impuestos retenidos en ica del municipio de garzón, También el valor por cobrar de cooperante extranjero del Convenio PAIIC - SVX POO9495 saldo pendiente por desembolsar equivalente al 33.33% del total del convenio.

CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS		
	2024	2025
Cientes - Exterior	-	27.215.100
Anticipo de Impuestos Reica- Relva	675.630	24.369
Cuentas por Cobrar - Trabajadores	1.364.788	397.498
Deudores Varios	2.272.321	
Total	4.312.739	27.636.967

GRAN TOTAL CUENTAS POR COBRAR	338.324.197	142.753.548
--------------------------------------	--------------------	--------------------

NOTA. 5. INVENTARIOS – Mercancías no Fabricadas por la Empresa

El costo de los inventarios incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios. Los inventarios se valúan al costo o a su valor neto realizable. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para poner las existencias en manos del público.

Periódicamente se revisa la rotación, con el fin de establecer si se hace necesario adelantar promociones del producto.

4

INVENTARIOS		
	2024	2025
Bienes en Administración –Tostadoras	2.442.504	2.442.504
Souvenirs	2.157.000	2.087.000
Tostadoras Behmor	54.572.080	51.648.576
Total	59.171.584	56.178.080

NOTA. 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Son activos tangibles adquiridos, que se mantienen para su uso de la empresa, prestación de servicios o para su uso administrativo, así mismo FUNDECAFE tiene el control del bien y le son transferidos todos los riesgos y beneficio inherentes al mismo, además se esperan usar durante más de un periodo y obtener beneficios económicos futuros.

La partida de propiedad planta y equipo se presentarán al reconocimiento inicial al costo.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
	2024	2025
Muebles y equipos de oficina	4.375.900	4.375.900
Equipo de cómputo y comunicación	96.941.522	107.147.222
Depreciación propiedad planta y equipo	-45.496.480	-64.427.019
Total	55.820.942	47.096.103

NOTA. 7. INTANGIBLES:

Es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física y que FUNDECAFE espera obtener beneficios económicos.

Este activo se ha medido al costo. Ya que se considera que el activo tiene vida útil indeterminada. En este caso, la entidad estableció la vida útil con base en su mejor estimación, a 10 años, que es lo máximo permitido para esta clase de activos.

INTANGIBLES		
	2024	2025
Marcas	753.000	753.000
Dominio WEB Fundecafé	4.125.858	4.125.858
APP E Farming	56.238.080	56.238.080
Software Contable	12.185.819	12.185.819
Correos Electrónicos	21.201.039	21.201.039
Certificado Digital	240.240	240.240
Licencias Programas	4.937.164	4.937.164
Amortización Acumulada	- 55.224.264	- 67.732.138
TOTAL	44.456.936	31.949.062

NOTA. 8. OTROS ACTIVOS

Los otros activos están asociados a bienes y servicios pagados por anticipado por concepto de adquisición de bienes y servicios a recibir por terceros y que se reconocerán como activos una vez se realicen los desembolsos correspondientes y deberán amortizarse durante el periodo en que se reciban los bienes y servicios tales como pólizas correspondientes al convenio de extensión agropecuaria con gobernación del huila el cual tienen vigencia hasta 02/03/2025.

OTROS ACTIVOS		
	2024	2025
PÓLIZAS DE GARANTÍA	19.676.823	0
Total	19.676.823	0

NOTA. 9. CUENTAS POR PAGAR:

Las cuentas por pagar son pasivos derivados de contratos y/o documentos, distintos de obligaciones financieras, que representan flujos o salidas de efectivo que se liquidan en un plazo determinado y pueden incorporar costos de financiamiento.

Los pasivos son una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que

incorporan beneficios económicos.

Igualmente registra obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de:



CUENTAS POR PAGAR		
	2024	2025
Proveedores Nacionales	14.989	
Cuenta Corriente Comercial	351.962.969	25.993.800
Costos y Gastos por pagar	2.202.057	50.653.951
Retención en la fuente	60.212	1.767.227
Retención de Iva -Reteiva RST	-	248.389
Retención industria y comercio	1.069.102	838.071
Retenciones y aportes de nómina	12.817.904	9.117.574
Impuesto Sobre las Ventas	3.816.757	62.000
TOTAL	371.943.990	88.681.012

NOTA. 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprende todas las retribuciones que la Fundación proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Los beneficios a empleados se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

El valor de las vacaciones liquidadas; corresponde a la liquidación de contratos a término fijo terminado al 31 diciembre 2025, de Lina Floriano, Andrés Felipe Cuaji y Crystian Camilo Gentil Ibarra.

BENEFICIOS A EMPLEADOS		
	2024	2025
Cesantías Consolidadas	6.883.734	19.218.978
Intereses Sobre las Cesantías	1.857.710	3.001.345
Prima de servicios	-	-
Vacaciones Consolidadas	10.523.744	9.954.675
Vacaciones Liquidadas	-	2.968.569
Total	19.265.188	35.143.567

NOTA. 11. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Los pasivos estimados y provisiones representan las obligaciones de la empresa originadas en sucesos pasados, cuya cuantía o fecha de vencimiento presentan cierta incertidumbre. Incluyen principalmente las provisiones para prestaciones sociales y obligaciones fiscales. Se miden por el valor que la gerencia considera necesario para liquidar la obligación al cierre del ejercicio, basándose en la evidencia disponible y las normativas legales vigentes en Colombia

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		
	2024	2025
Obligaciones Fiscales ICA-2025	-	9.731.046,00
Total	0	9.731.046,00

Provisión del impuesto de industria y comercio anual correspondiente al año 2025, se calculo con base a los ingresos reportados en estado de resultado teniendo en cuenta las tarifas del estatuto tributario del municipio de garzón así:

ASISTENCIA TECNICA CIU 8899	DEV	NETO	TARIFA	VR PROVISION
1.314.188.887	109.696.969	1.204.491.918	7	8.431.443
TOSTADORAS Y SOUVENIR CIU 4754	DEV	NETO	TARIFA	
9.487.395	3.420.168	6.067.227	5	30.336
TOTAL	TOTAL	TOTAL NETO		TOTAL
1.323.676.282	113.117.137	1.210.559.145		8.461.780
Impuesto de Avisos y Tableros 15%				1.269.267
TOTAL PROVISION ICA 2025				9.731.046

NOTA. 12. OTROS PASIVOS

Definiciones

- a) **Ingresos Recibidos para Terceros:** Representa el valor de los dineros recibidos por la Fundación por concepto de pagos anticipados dentro de los convenios con IDH, Conservación internacional, SVX CANADA, Expocafé, Coocentral y la Fundación para el Desarrollo Cafetero y Agropecuario.

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		
	2024	2025
Ingresos Recibidos para Terceros -Exten Agrop	5.920.000	-
Anticipo Cliente	-	630.000
Ingresos Recibidos para Terceros -PAIIC-COOC	-	501
Ingresos Recibidos para Terceros - IRC	36.000.000	26.126.210
Ingresos Recibidos para Terceros - WRM Expoc	-	3.725.001
Ingresos Recibidos para Terceros - ITR -Cafisur Expoc	-	478.355
Ingresos Recibidos para Terceros - IDH 2	-	8.355.115
Ingresos Recibidos para Terceros - Conserv Internac	-	59.974.790
Ingresos Recibidos para Terceros- otros	1.058.112	-
Rendimientos a Favor de la Nación - Café	128	-
Administración Ejecución Convenios	947.862	-
Total	43.926.102	99.289.971

NOTA. 13. PATRIMONIO

Es la representación pertinente y razonable del valor de los activos menos los pasivos, expresada en los excedentes acumulados, los resultados del ejercicio, el capital social y otros componentes que implican incrementos de valor, conforme al marco contable de información financiera.

Aportes Sociales: Representa el valor efectivamente pagado por Coocentral con el ánimo de proveer capital de trabajo para el desarrollo del objeto social que además sirven de garantía para acreedores.

Resultado del Ejercicio Contable: Comprende el valor de los excedentes o pérdidas obtenidas por el ente económico al cierre del ejercicio.

Superávit: Comprende el valor del incremento patrimonial como consecuencia de implementación en tecnología del fondo social el cual fue destinado de excedentes de ejercicios anteriores aprobados por asamblea.

PATRIMONIO		
	2024	2025
Aportes Sociales	131.397.461	131.397.461
Resultado del Ejercicio Contable	7.021.508	212.772.166

Superávit - Equipo de computación y comunic	38.659.408	48.865.108
Total	177.078.377	393.034.735



NOTA. 14 INGRESOS:

Corresponde a los ingresos que han sido devengados por actividades ordinarias y representa los beneficios operativos y financieros que percibe la FUNDECAFE en el desarrollo del giro normal de su actividad, en un ejercicio económico.

El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir por la venta de servicios en el curso normal del negocio. El ingreso se presenta neto del impuesto al valor agregado (IVA) y otros impuestos relacionados. Las fuentes de Ingresos de FUNDECAFE, están integrados por la Prestación de servicios de asistencia técnica en convenios firmados con IDH, Conservación Internacional, expocafe, SVX Canada y Coocentral. También en la venta de tostadoras de café y souvenirs.

INGRESOS ORDINARIOS		
	2024	2025
Comercio al por Mayor y al por Menor	20.614.119	9.487.395
Actividades de Asistencia Técnica	764.440.000	1.094.015.081
Actividades de Apoyo a Coocentral	37.385.071	-
Programa de Cooperacion-Coocentral	-	-
Logística Café	899.281.625	-
Logística Cacao	26.292.300	-
Extensión Agropecuaria	666.013.796	-
Extensión Agropecuaria - Cacao	-	-
Actividad Operador Local - Alianzas Productivas	-	-
Devoluciones en ventas	- 890.117.907	- 113.241.337
Total	1.523.909.004	990.261.139

NOTA. 15. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

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

Comprende los gastos ocasionados en el desarrollo principal del objeto social de la entidad y se registran, sobre la base de causación, las sumas o valores en que incurrió FUNDECAFE durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión de administración y ventas encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad, incluyendo básicamente la incurrida en las áreas ejecutiva, ventas de servicios.

Los gastos operacionales de administración ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico relacionados directamente con la gestión operativa de FUNDECAFE, siendo los más representativos honorarios gastos por pagos de personal contratado para convenios.

10

GASTOS OPERACIONALES DE ADINISTRACIÓN		
	2024	2025
Beneficios a Empleados	268.883.766	405.357.088
Honorarios	572.964.937	469.869.417
Impuestos Ica		14.899.249
Honorarios Extension Agropecuaria café	-	-
Honorarios Extension Agropecuaria cacao	-	-
Seguros	27.517.352	10.124.408
Mantenimiento y reparaciones	2.603.205	371.429
Servicios Sistematizacion -Oasis	11.205.589	18.679.762
Publicidad Propanga y Promocion		250.000
Servicios - Fletes	933.100	77.100
Gastos Legales	3.309.593	3.987.300
Gastos de viaje	460.416	3.745.982
Depreciaciones	11.845.050	18.930.539
Amortizaciones	10.736.443	12.507.874
Gastos Extension Agropecuaria - Café	180.501.554	-
Gastos Extensión Agropecuaria - Cacao	21.725.230	-
cafeteria	-	4.942.472
utiles papelería y fotocopias	-	4.333.145
envases y empaques	-	6.750
gastos de asamblea	-	1.630.512
servicio de restaurante	-	815.433
parqueaderos	-	72.000
Poliza log vap café	-	12.106.830
Poliza log vap cacao	-	2.384.679
Diversos	392.934.657	1.926.061
Total	1.505.620.892	987.018.029

NOTA. 16. OTROS INGRESOS DE LA OPERACIÓN

Corresponde a los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del objeto social o giro normal de los negocios de la cooperativa e incluye entre otros, lo relacionado con operaciones de carácter financiero, los reintegros de costos y gastos con asociados a Coocentral por cobros de análisis de suelos de asociados el cual nos cobra colinagro y otros reintegros de costos y gastos.

OTROS INGRESOS DE LA OPERACIÓN		
	2024	2025
Financieros	60.539	121.432
Descuentos por impuestos lca		760.104
Diversos	3.209.341	-
Reintegros de otros costos y gastos	10.841.629	219.416.470
Total	14.111.509	220.298.006

NOTA. 17. OTROS GASTOS DE LA OPERACIÓN

Corresponde sumas pagadas relacionados directamente con la explotación del objeto de social de FUNDECAFE.

Financieros: Este tipo de gasto tiene que ver con gastos bancarios por los Convenios de cooperación firmados con IDH, Conservación Internacional, expocafe, SVX Canada y Coocentral

OTROS GASTOS DE LA OPERACIÓN		
	2024	2025
Financieros	12.602.110	6.844.446
Gastos Extraordinarios	754.978	-
Total	13.357.088	6.844.446

NOTA. 18. COSTOS DE VENTAS

Registra los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los bienes vendidos de acuerdo a la actividad desarrollada por la Fundación.

Aquí se encuentran registrado el costo de la venta de los souvenirs y de las tostadoras.

COSTOS DE VENTAS		
	2024	2025
Comercio al por Mayor y al por Menor	12.021.024	3.924.504
Total	12.021.024	3.924.504



YEIMY LORENA CELIS VELA
Representante legal
C.c 1077843885



ELIANA ROCIO CAMACHO BUSTOS
Revisora Fiscal
T.P.138277 – T



GILBERTO AURELIO LOPERA OTAYA
Contador Público Fundecafé
T.P. 283911-T