

**Estados Financieros Individuales  
CORPORACION NUESTRA GENESIS**

**Diciembre 31 de 2025 y Diciembre 31 de 2024**

## Contenido

Estado de situación financiera  
Estado de resultados integrales  
Estado de cambios en el patrimonio  
Estado de flujos de efectivo  
Notas a los estados financieros

*Las revelaciones 1 a 20 adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros conforme lo establece el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, los suscritos representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y las revelaciones que los acompañan que forman un todo indivisible, los cuales han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.*

**CORPORACION NUESTRA GENESIS**

**Estado de Situación Financiera Individual Conforme a las NIF para Pymes  
 A diciembre 31 de 2025, diciembre 31 de 2024  
 (Expresado en miles de pesos colombianos)**

	Nota	2025	2024
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	NOTA 4	292.812	231.581
Clientes y otras cuentas por cobrar	NOTA 5	21.913	37.999
Activos por impuestos corrientes	NOTA 6	5.591	2.427
Otros activos financieros	NOTA 7	10.511	4.881
<b>Total Activos corrientes</b>		<b>330.828</b>	<b>276.889</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	NOTA 8	6.817	4.574
<b>Total Activos no corrientes</b>		<b>6.817</b>	<b>4.574</b>
<b>Total Activos</b>		<b>337.645</b>	<b>281.463</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas	NOTA 9	16.786	20.993
Pasivo por impuestos	NOTA 10	1.266	1.664
Beneficios a Empleados	NOTA 11	14.018	22.500
Otros pasivos	NOTA 12	292.249	222.981
<b>Total Pasivos corrientes</b>		<b>324.318</b>	<b>268.137</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>324.318</b>	<b>268.137</b>
<b>Patrimonio</b>			
Fondo Social	NOTA 13	12.350	12.350
Excedente del ejercicio		1	3
Excedente (perdidas) de ejercicios anteriores		976	973
<b>Total capital contable</b>		<b>13.327</b>	<b>13.325</b>
<b>Total de pasivos y capital contable</b>		<b>337.645</b>	<b>281.463</b>



LINA PAOLA PACHON  
 Representante Legal



MILTON FABIAN CARO G.  
 Contador Público  
 TP 158680-T

**CORPORACION NUESTRA GENESIS**  
**Estado Individual de Resultado y Otro Resultado Integral**  
**Años terminados a Diciembre 31 de 2025 y Diciembre 31 de 2024**  
**(Expresado en miles de pesos colombianos)**

	Notas	2025	2024
Ingresos por actividades ordinarias	NOTA 14	963.292	1.253.975
Costo de venta y prestación de servicio	NOTA 15	700.117	899.263
<b>Excedente Bruto</b>		<b>263.175</b>	<b>354.712</b>
Otros ingresos	NOTA 16	5.713	2.264
Gastos operacionales de administración	NOTA 17	257.804	343.254
Otros gastos	NOTA 18	3.449	6.252
<b>Excedente Operacional</b>		<b>7.635</b>	<b>7.470</b>
Costos financieros	NOTA 19	6.368	5.803
<b>Excedente antes de impuestos</b>		<b>1.267</b>	<b>1.667</b>
Gasto Impuesto de Renta Corriente	NOTA 20	1.266	1.664
<b>Excedente Neto</b>		<b>1</b>	<b>3</b>



LINA PAOLA PACHON  
 Representante Legal



MILTON FABIAN CARO G.  
 Contador Público  
 TP 158680-T

**CORPORACION NUESTRA GENESIS**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio al cierre de los años 2025 y 2024**  
 (Expresados en Miles de pesos Colombianos)

	Fondo Social	Reservas	Excedente del ejercicio	Excedentes Acumulados	Total patrimonio
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>558</b>	<b>414</b>	<b>10.973</b>
Donaciones permanentes	2.350	0	0	0	2.350
Aumento reserva ocasional	0	0	0	0	0
Traslado de Excedentes	0	0	-558	558	0
Traslado de Superavit	0	0	0	0	0
Excedente Neto	0	0	3	0	3
Pago de Excedentes a Consorciados	0	0	0	0	0
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>12.350</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>972</b>	<b>13.325</b>
Donaciones permanentes	0	0	0	0	0
Aumento reserva ocasional	0	0	0	0	0
Traslado de Excedentes	0	0	-3	3	0
Traslado de Superavit	0	0	0	0	0
Excedente Neto	0	0	1	0	1
Pago de Excedentes a Consorciados	0	0	0	0	0
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2025</b>	<b>12.350</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>975</b>	<b>13.327</b>



LINA PAOLA PACHON  
 Representante Legal



MILTON FABIAN CARO G.  
 Contador Público  
 TP 158680-T

**CORPORACION NUESTRA GENESIS**  
**Estado de Flujo de Efectivo por los años terminados 2025 y 2024**  
 (Expresados en Miles de pesos Colombianos)

	2025	2024
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>		
Excedente (pérdida) neto del ejercicio	1	3
Depreciaciones	2.209	6.091
Amortizaciones	4.881	2.569
Provisión para impuesto sobre la renta	1.266	1.664
<b>Excedente (Pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo</b>	<b>8.357</b>	<b>10.327</b>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales:</b>		
(Aumento) disminución en deudores	16.086	84.749
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes	-3.164	-2.193
Aumento (disminución) en proveedores y cuentas por pagar	-4.207	-24.894
Aumento (disminución) en impuestos, gravámenes y tasas	-1.664	1.843
Aumento (disminución) en Beneficios a Empleados	-8.483	19.572
Aumento (disminución) en otros pasivos	69.268	67.063
<b>Efectivo neto (provisto por) usado en las actividades de operación</b>	<b>67.836</b>	<b>146.139</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>		
Adquisición de propiedad planta y equipo	-4.452	-6.118
Adquisición de activos intangibles y otros activos	-10.511	-6.210
<b>Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión</b>	<b>-14.963</b>	<b>-12.328</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiación:</b>		
Aumento (Disminución) en obligaciones financieras	0	0
<b>Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de financiación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aumento (disminución) neto en efectivo	61.231	144.138
Efectivo al comienzo del año	231.581	87.443
<b>Efectivo al final del año</b>	<b>292.812</b>	<b>231.581</b>



LINA PAOLA PACHON  
 Representante Legal



MILTON FABIAN CARO  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP 158680-T

## Notas a los estados financieros Individuales

### Nota 1. – Información General:

CORPORACIÓN NUESTRA GENESIS, con Nit 901.621.440-0, con domicilio en la ciudad de Cali, (Valle), tiene como objeto social co-crear iniciativas que propendan por el desarrollo social, ambiental, económico, cultural y tecnológico de las poblaciones rurales y urbanas de todo el territorio nacional; promoviendo, diseñando, estructurando y/o ejecutando proyectos, planes y programas enfocados en la sostenibilidad ambiental, el crecimiento económico y el fortalecimiento del tejido social comunitario, contribuyendo en el mejoramiento de la calidad de vida de las personas, en coherencia con los objetivos de desarrollo sostenible fijados por la organización de las naciones unidas.

Fue constituida por documento privado del 13 de julio de 2022 de Cali, inscrito en Cámara de Comercio el 09 de agosto de 2022 con el No. 2192 del Libro I, con duración hasta el 31 de diciembre de 2060. SIGLA:NUESTRA GENESIS.

### Nota 2. – Políticas y practicas contables

Los estados financieros de la Corporación Nuestra Genesis, entidad individual, correspondientes al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la entidad.

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los periodos presentados en los estados financieros.

**2.1. Efectivo y Equivalente de Efectivo:** Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la entidad tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal. Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

**2.2 Instrumentos Financieros:** Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago 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.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción

**2.3. Obligaciones financieras:** Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

**2.4. Proveedores y cuentas por pagar:** Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

**2.5. Propiedad, planta y equipo:** Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles: equipo de oficina 10 años y equipo de computación y comunicación 5 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.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

**2.6. Obligaciones laborales:** Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se clasifican dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

**2.7 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias:** Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la entidad de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente: Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes o servicios en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por donaciones se reconocen cuando la fundación ha recibido el pago.

**2.8 Gastos financieros:** Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a: La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la entidad en forma anual.

### **Nota 3. Base de Acumulación y Negocio en Marcha**

**CORPORACION NUESTRA GENESIS** Elaboró su estado de situación financiera utilizando la base contable de acumulación (o devengo); además ha evaluado cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha.

Los estados financieros son preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha; no se pretende liquidar la entidad o cesar en futuro cercano.

El registro de las operaciones se ha realizado cumpliendo la hipótesis de la base de acumulación.

#### a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la empresa, y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho periodo.

#### b) Periodos Contables

Los estados financieros cubren los siguientes periodos:

Estado de Situación Financiera: A diciembre de 31 2025, 31 de diciembre de 2024.

Estado de Resultados: por los periodos terminados a diciembre 31 de 2025 y 2024.

Estado de Cambios en el Patrimonio: por los periodos terminados a diciembre 31 de 2025 y 2024.

Estado de Flujos de Efectivo: por los periodos terminados a diciembre 31 de 2025 y 2024.

#### Nota 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El detalle del efectivo y equivalente al efectivo se indica a continuación:

	diciembre 31 2025	diciembre 31 2024
Caja	227	0
Bancos Moneda Nacional	8.522	130.239
Depositos Fiduciarios – Sin restricción	284.063	101.342
<b>Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>292.812</b>	<b>231.581</b>

El efectivo y equivalente de efectivo comprende los saldos en cajas, las cuentas corrientes en bancos y cartera colectiva, los cuales son recursos disponibles cuyo valor razonable es igual a su valor en libros. Los saldos que conforman el efectivo y equivalente de efectivo no tienen ninguna restricción.

## Nota 5. Clientes y otras cuentas por cobrar

La composición de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es la siguiente:

<b>Deudores</b>	<b>diciembre 31 2025</b>	<b>diciembre 31 2024</b>
Cientes	4.480	37.631
Anticipos y Avances	16.633	368
Deudores varios	800	0
<b>Total cuentas comerciales por cobrar y otras</b>	<b>21.913</b>	<b>37.999</b>

## Nota 6. Activos por impuestos corrientes

La composición de estos activos es como se detalla a continuación:

<b>Activos por impuestos corriente</b>	<b>diciembre 31 2025</b>	<b>diciembre 31 2024</b>
Anticipo de impuestos y contribuciones	5.591	2.427
<b>Total Activo por impuestos corriente</b>	<b>5.591</b>	<b>2.427</b>

## Nota 7. Otros activos financieros

El detalle de esta cuenta a continuación;

<b>Activos por impuestos corriente</b>	<b>diciembre 31 2025</b>	<b>diciembre 31 2024</b>
Gastos pagados por anticipados	10.511	4.881
<b>Total Activo por impuestos corriente</b>	<b>10.511</b>	<b>4.881</b>

## Nota 8. Propiedad, Planta y Equipo

El siguiente es el detalle de las propiedades, planta y equipo neto de la depreciación:

<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>diciembre 31 2025</b>	<b>diciembre 31 2024</b>
Maquinaria y Equipo	2.370	2.370
Equipo de oficina	6.957	6.457
Equipo de computación y comunicación	5.920	4.749
Flota y equipo de transporte	2.780	0
Depreciación Acumulada	-11.210	-9.002
<b>Total Propiedad planta y equipo</b>	<b>6.817</b>	<b>4.574</b>

El movimiento del costo de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	TOTAL
<b>Al 1 de Enero 2025</b>	<b>1.218</b>	<b>3.356</b>	<b>0</b>	<b>4.574</b>
Adiciones – compras	500	1.172	2.780	4.452
Bajas	0	0	0	0
Recuperación Deterioro	0	0	0	0
Depreciación	-836	-1.164	-209	-2.209
<b>Saldo Neto Diciembre 2025</b>	<b>882</b>	<b>3.364</b>	<b>2.571</b>	<b>6.817</b>

El gasto de depreciación se reconoce de acuerdo con la vida útil del activo de la siguiente forma:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo oficina	10 años
Equipo computación	5 años

## Nota 9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La composición de este rubro es el siguiente:

	diciembre 31 2025	diciembre 31 2024
Proveedores	0	3.537
Cuentas por pagar	15.025	15.247
Impuestos diferentes a Renta	1.761	2.209
<b>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas</b>	<b>16.786</b>	<b>20.993</b>

## Nota 10. Pasivos por impuestos

La composición de los Pasivos por Impuestos es la siguiente:

	diciembre 31 2025	diciembre 31 2024
Impuesto de Renta	1.266	1.664
<b>Total Pasivos Impuestos Corrientes</b>	<b>1.266</b>	<b>1.664</b>

### Nota 11. Beneficios a empleados

La composición de los Beneficios a Empleados es la siguiente:

	diciembre 31 2025	diciembre 31 2024
Cesantías	9.000	14.000
Intereses sobre cesantías	1.080	1.500
Vacaciones consolidadas	3.938	7.000
<b>Beneficios a empleados</b>	<b>14.018</b>	<b>22.500</b>

La empresa registra beneficios a corto plazo por concepto de salarios, cesantías, intereses de cesantías y vacaciones de los trabajadores de la Compañía. Dicho cálculo considera los montos legales.

### Nota 12. Otros pasivos

Corresponde a los valores pendientes de ejecutar al cierre de cada periodo, los cuales serán ejecutados en la siguiente vigencia y que tienen destinación específica de acuerdo con lo establecido en la relación contractual.

	diciembre 31 2025	diciembre 31 2024
Anticipos para desarrollo de proyectos	292.249	222.981
<b>Otros pasivos</b>	<b>292.249</b>	<b>222.981</b>

### Ejecución presupuestal por proyecto

Proyecto	Valor total Proyecto	Recursos recibidos vigencia (a)	Ejecutado (b)	Recursos por ejecutar (a – b)
Ciudad Limpia – Escala	624.363	249.745	33.637	216.108
Reckitt Benckiser – Reckitt 6.0	486.659	87.212	25.371	61.841
Brinsa	30.000	30.000	15.700	14.300
<b>Otros pasivos</b>	<b>1.141.022</b>	<b>366.957</b>	<b>74.708</b>	<b>292.249</b>

## Patrimonio

### Nota 13 . Fondo Social:

Comprende el valor de aportes al fondo social para la constitución de la corporación. (\$ 10 m) y donaciones permanentes ( 2,35 m)\*

*\*Durante el año 2024 se recibió donación permanente por valor de \$ 2,35 (m) correspondiente a un computador como parte del desarrollo del proyecto BRINSA.*

### Nota 14. Ingresos por actividades ordinarias

El resumen de los ingresos acumulados periodo enero a diciembre de los años 2025 y 2024 es el siguiente:

	diciembre 31 2025	diciembre 31 2024
Venta de material aprovechable	43.662	275.674
Actividades servicios y consultoría sostenible	113.559	44.706
Actividades de Enseñanza	19.954	31.857
Actividades de servicio y proyectos comunitarios	829.528	943.695
Devoluciones en ventas	-43.411	-41.957
<b>Total Ingresos por actividades ordinarias</b>	<b>963.292</b>	<b>1.253.975</b>

### Nota 15. Costos de ventas

	diciembre 31 2025	diciembre 31 2024
Costo de los bienes comercializados	13.344	69.182
Costos por ejecución proyectos	686.773	830.081
<b>Total costos de Venta</b>	<b>700.117</b>	<b>899.263</b>

### Nota 16. Otros Ingresos

	diciembre 31 2025	diciembre 31 2024
Financieros	4.902	1.704
Otros no operacionales	811	560
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>5.713</b>	<b>2.264</b>

**Nota 17. Gastos operacionales de admón.:**

	diciembre 31 2025	diciembre 31 2024
Gastos del personal	192.408	244.625
Honorarios	33.629	35.080
Impuestos	3.325	13.675
Arrendamientos	3.600	16.098
Seguros	1.648	821
Servicios	14.794	10.364
Gastos legales	1.461	1.535
Mantenimiento y Reparación	101	138
Adecuación e Instalación	57	0
Gastos de Viaje	1.920	4.525
Depreciaciones	2.209	6.091
Amortizaciones	0	2.569
Diversos	2.652	7.733
<b>Total Gastos operacionales administración</b>	<b>257.804</b>	<b>343.254</b>

**Nota 18. Otros Gastos**

	diciembre 31 2025	diciembre 31 2024
Gastos extraordinarios	1.732	4.792
Gastos diversos	1.717	1.460
<b>Total Gastos operacionales Ventas</b>	<b>3.449</b>	<b>6.252</b>

**Nota 19. Costos Financieros**

	diciembre 31 2025	diciembre 31 2024
Gastos financieros diferentes a intereses	6.368	5.803
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>6.368</b>	<b>5.803</b>

## Nota 20. Impuesto sobre la renta

	diciembre 31 2025	diciembre 31 2024
Impuesto renta Corriente	1.266	1.664
<b>Total Impuesto Renta</b>	<b>1.266</b>	<b>1.664</b>

La corporación esta sometida al régimen tributario especial aplicable para entidades sin ánimo de lucro en Colombia, para las cuales se aplica lo establecido en el art 356 E.T de cara a determinar el impuesto sobre la renta del periodo.

	diciembre 31 2025
<b>Utilidad Antes de Provisión Impuesto sobre la Renta</b>	<b>1.267</b>
Tasa Impuestos sobre las utilidades vigente	20%
Impuesto calculado con la tarifa aplicable	418
<b>Efectos Impositivos de:</b>	
- Ingresos no gravables	0
+ Ingresos fiscales no contables	0
- Gastos fiscales no contables	0
+ Gastos no deducibles	1.246
+ Otras Diferencias Fiscales y Contables	0
<b>Provisión para impuestos sobre las utilidades</b>	<b>1.664</b>

### -Eventos posteriores a la fecha de reporte

No se ha dado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización, durante el periodo de emisión de los estados financieros se presentaron volatilidades en la tasa de cambio de dólares americanos que pueden generar impactos durante el año 2025.

## Nota 21. - Autorización de los estados financieros

Los estados financieros individuales por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2025 (incluyendo comparativos) se someten a aprobación a la asamblea general como máximo órgano de la corporación de conformidad con la ley y estatutos de la entidad.