

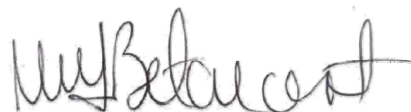
Fundación Histórica Neogranadina

Estado de Situación Financiera

Por los años terminados al 31 de Diciembre

Expresado en pesos colombianos

Cifras comparativas al 31 de diciembre de:	2025	2024	VARIACION \$
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	Nota		
	4		
Efectivo y sus Equivalentes	204,134	442,780	-238,646
Depósitos en Instituciones Financieras	35,458,344	24,429,162	11,029,182
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	35,662,478	24,871,942	10,790,536
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5		
Equipo de Oficina	2,006,173	2,006,173	0
Depreciación Equipo de Oficina	-2,006,173	(1,805,553)	-200,620
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	-	200,620	-200,620
TOTAL ACTIVO	35,662,478	25,072,562	\$ 10,589,916
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Retenciones Industria y Comercio	6	-	33,854
Otros Acreedores	5,535,263	-	5,535,263
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5,569,117	-	5,569,117
TOTAL PASIVO	\$ 5,569,117	\$ -	\$ 5,569,117
<u>PATRIMONIO</u>			
Aportes Sociales	1,000,000	1,000,000	0
Asignaciones Permanentes	19,676,186	6,023,722	13,652,464
Resultado Deficit Ejercicios Anteriores	-	4,545,624	0
Resultado Presente Ejercicio	13,962,799	22,594,464	-8,631,665
TOTAL PATRIMONIO	7	30,093,361	25,072,562
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		35,662,478	25,072,562
		\$ 35,662,478	\$ 25,072,562



MARIA GABRIELA BETANCOURT GIL
Representante Legal - Suplente



JAVIER RIVERA GARCIA
Contador Público
T.P. 102551-T

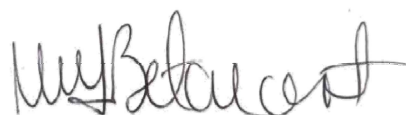
Fundación Histórica Neogranadina

Estado de Resultados Integrales

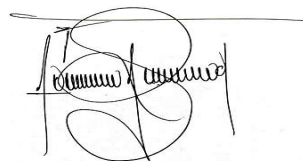
Por los años terminados al 31 de Diciembre

(Expresado pesos colombianos)

	NOTA	2025	2024	VARIACION \$
INGRESOS				
OPERACIONALES				
Servicios de Bibliotecas y Archivo		20,004,519	23,747,936	-3,743,417
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		20,004,519	23,747,936	-3,743,417
NO OPERACIONALES				
Financieros		31,463	5,753	25,710
TOTAL OTROS INGRESOS		31,463	5,753	25,710
GRAN TOTAL DE INGRESOS	8	20,035,982	23,753,688	-3,717,706
GASTOS OPERACIONALES				
Servicios		0	40,000	-40,000
Gastos Legales		245,700	179,800	65,900
Depreciaciones		200,620	200,617	3
Diversos		5,535,263	40,000	5,495,263
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		5,981,583	460,417	5,521,166
Financieros		46,600	673,807	-627,207
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		46,600	673,807	-627,207
GRAN TOTAL DE GASTOS	9	6,028,183	1,134,224	4,893,959
Excedente (Deficit) Operacional (Ingresos - Gastos Operacionales)		14,022,936	23,287,519	-9,264,583
Resultado Antes de Impuestos		14,007,799	22,619,464	-8,611,665
Impuesto de Renta y Complementarios		45,000	25,000	20,000
RESULTADO DEL EJERCICIO		13,962,799	22,594,464	-8,631,665



MARIA GABRIELA BETANCOURT GIL
Representante Legal - Suplente



JAVIER RIVERA GARCIA
Contador Público
T.P No. 102551-T

Fundación Histórica Neogranadina

Estado de Cambios en el Patrimonio

Años que terminó el 31 de diciembre de 2025

(Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2024)

Expresado en pesos colombianos

Descripción	Capital	Reservas - Asignación Permanente	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre de 2023	1,000,000	-			1,000,000
Asignación Permanente		6,023,722			6,023,722
Resultados Ejercicios Anteriores			(4,545,624)		(4,545,624)
Excedentes del ejercicio				22,594,464	22,594,464
Saldo 2024	\$ 1,000,000	\$ 6,023,722	\$ (4,545,624)	\$ 22,594,464	\$ 25,072,562
Resultados Ejercicios Anteriores				-22,594,464	(28,618,186)
Excedente (Deficit) del ejercicio				13,962,799	13,962,799
Asignación Permanente		19,676,186			19,676,186
Saldo 2025	\$ 1,000,000	\$ 19,676,186	\$ (4,545,624)	\$ 13,962,799	\$ 30,093,361

MARIA GABRIELA BETANCOURT GIL
Representante Legal - Suplente

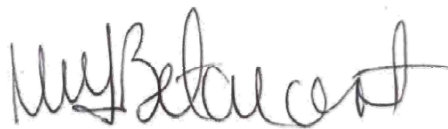
JAVIER RIVERA GARCIA
Contador Público
T.P. No. 102551-T

Fundación Histórica Neogranadina

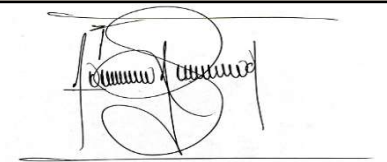
Estado de Flujo de Efectivo

Año que terminó el 31 de diciembre de 2025
(con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre)
Expresado en pesos colombianos

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Flujos de Efectivo Actividad de Operación		
Ingresos Operacionales	20,004,519	23,747,936
Ingresos No Operacionales	31,463	5,753
Servicios	-	(40,000)
Gastos Legales	(245,700)	(179,800)
Diversos	(5,535,263)	(40,000)
Financieros	(46,800)	(673,807)
Otros Gastos	200	-
Impuesto de Renta y Complementarios	(45,000)	(25,000)
Total Recursos Generados Actividades de Operación	\$ 14,163,419	\$ 22,795,081
Otros Deudores	-	520,185
Costos y Gastos Por Pagar	-	-
Ejecución Excedentes-Asignación Permanente	(8,942,000)	(5,937,950)
Otros Acreedores	5,569,117	-
Total Cambios Netos en Activos y Pasivos	-\$ 3,372,883	-\$ 5,417,765
Flujos De Efectivo Actividad De Inversión		
Adquisición Propiedad, Planta y Equipo	-	-
Total Recursos Generados por Actividades de Inversión	\$ 0	\$ 0
Flujos De Efectivo Actividad De Financiación		
	-	-
Total Recursos Generados por Actividades de Financiación	\$ 0	\$ 0
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalentes	\$ 10,790,536	\$ 17,377,316
Efectivo y Equivalente al Inicio del Ejercicio	\$ 24,871,942	\$ 7,494,626
Efectivo y Equivalente al Final del Ejercicio	\$ 35,662,478	\$ 24,871,942



MARIA GABRIELA BETANCOURT GIL
Representante Legal - Suplente



JAVIER RIVERA GARCIA
CONTADOR PUBLICO
T.P No. 102551-T

NOTA 1 - ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Fundación Histórica Neogranadina, es una entidad sin ánimo de lucro, cuyo objeto primordial es desarrollar y promover las actividades de investigación en las ciencias sociales y humanidades.

La Fundación desarrolla y promueve el adecuado mantenimiento, preservación, protección, rescate y restauración, catalogación e indexación, lectura e investigación del patrimonio histórico documental y artístico de la República de Colombia y de América Latina, crea, coordina, gestiona, y divulga programas, proyectos, charlas y conferencias y otros eventos que promueven y estimulan el estudio e investigación de este patrimonio histórico documental y artístico. Crea, coordina, gestiona y divulga programas, proyectos, charlas, conferencias y eventos que promueven el estudio e investigación de las humanidades digitales. Los archivos y bibliotecas digitales serán de libre acceso y consulta al público en general, en Colombia y alrededor del mundo

- Su domicilio es la ciudad de Bogotá D.C. - Colombia, pero podrá realizar actividades en todo el territorio nacional y fuera de él.
- La entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control sobre la Fundación, es la Alcaldía Mayor de Bogotá.
- La FUNDACIÓN HISTÓRICA NEOGRANADINA, tiene carácter permanente y duración indefinida.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Marco Técnico Normativo

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas en julio de 2009.

La Fundación realizó el proceso de convergencia hacia estándares internacionales, desde el año 2015, por lo tanto, los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 fueron elaborados de acuerdo con las NIIF para PYMES adoptadas en Colombia para el Grupo II.

b) Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico

c) Moneda funcional y de presentación

Estos Estados Financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional utilizada por la Fundación Histórica Neogranadina.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) requieren que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

NOTA 3 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) requieren que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja, bancos y derechos fiduciarios, si se diere, y corresponde a recursos fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

Una inversión será calificada como equivalente al efectivo, cuando sea fácilmente convertible en efectivo y esté sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, (por ejemplo: CDTs con vencimiento menor a 90 días). Por lo tanto, una inversión será equivalente a efectivo cuando tenga vencimiento próximo, igual o menor a tres meses.

b) Deudores comerciales, y otras cuentas por cobrar

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la FUNDACION HISTORICA NEOGRANADINA consideradas en las NIIF para las PYMES como un activo financiero en la categoría de préstamos y partidas por cobrar, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. Las cuentas por cobrar a corto plazo no generan aplicación y cobro de interés.

Anticipos y Avances, debido a que no corresponden al derecho a recibir efectivo o algún otro instrumento financiero. Los anticipos y avances que tienen que ver con la adquisición de inventarios, activos intangibles y propiedades, planta y equipo, o que corresponden a gastos pagados por anticipado; se deben clasificar al rubro correspondiente. Los activos financieros que no tengan establecida una tasa de interés, que no estén relacionados con un acuerdo que constituye una transacción de financiación y que se clasifiquen como activos corrientes se medirán inicialmente a un importe no descontado.

c) Propiedad planta y equipo

La presente política es un conjunto de conceptos básicos, criterios y prácticas contables específicas adoptadas por la FUNDACION HISTÓRICA NEOGRANADINA, para el

reconocimiento, medición, revelación y presentación de las transacciones y operaciones conforme al nuevo Marco Normativo según el Decreto 3022 de 2013.

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que tiene la Fundación para el desarrollo de su objeto social, previendo su uso por más de un período.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento a la Propiedad, Planta y Equipo se cargan a resultados durante el ejercicio en que se incurre en el mismo.

La depreciación de los activos inicia cuando están disponibles para su uso, se tiene en cuenta la vida útil estimada y se aplica el método lineal, con la siguiente vida útil.

Grupo	Vida útil
Construcciones y Edificaciones	50 años
Equipos	5 años
Muebles y Enseres	15 años
Equipos de comunicación y computación	5 años

d) Cuentas por pagar a proveedores y acreedores

La FUNDACION HISTORICA NEOGRANADINA reconocerá aquellos pasivos originados por la prestación de servicios, honorarios y/o gastos financieros, retenciones efectuadas, entre otros. Todos los pasivos de esta cuenta se consideran a corto plazo y se esperan pagar dentro de los plazos normales pactados.

Las cuentas por pagar de la FUNDACION HISTORICA NEOGRANADINA son a corto plazo, Clasificándose en el pasivo corriente y se reconocerá la cuenta por pagar en el Estado de Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción
- Que la cuantía del desembolso a realizar puede ser evaluada con fiabilidad
- Que esté identificada por tercero

e) Pasivos por impuestos corrientes

La FUNDACION HISTORICA NEOGRANADINA es contribuyente del impuesto sobre la renta perteneciente al Régimen Tributario Especial y tributa a la tarifa del 20% sobre el beneficio neto o excedente resultante, sin embargo, si tal excedente es destinado a programas de desarrollo social, quedará exento de dicho impuesto.

f) Subvenciones, recursos estatales, recursos de cooperación y otros ingresos recibidos para terceros

Las subvenciones u otros pasivos de la FUNDACION HISTORICA NEOGRANADINA provenientes del Estado, entidades privadas nacionales o internacionales que financian proyectos serán tratadas de acuerdo con la Sección 24 de la NIIF para Pymes.

La Fundación dejará una revelación donde se informe los proyectos existentes provenientes de los fondos arriba señalados.

g) Patrimonio

El Fondo Social de la FUNDACION HISTORICA NEOGRANADINA comprende los aportes sociales, las asignaciones permanentes, los excedentes o pérdidas del Ejercicio y Ejercicios anteriores, cuando existan excedentes deben ser reinvertidos en el objeto social de la entidad.

h) Ingresos

La entidad registra como ingresos los recursos provenientes de financiadores y donantes para el desarrollo de proyectos de interés común.

En otros ingresos se reconocerán los correspondientes a operaciones diferentes a las señaladas en el anterior párrafo, para el caso se consideran no ordinarios: Rendimientos Financieros, recuperaciones, aprovechamientos, etc.

i) Costos y gastos

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

Los gastos correspondientes se contabilizarán en la fecha en que estos sean exigibles, registrando como contrapartida un crédito en las cuentas por pagar y gastos acumulados, cuando los costos y/o gastos sean cancelados se efectuara un crédito a la cuenta de efectivo y equivalente a efectivo y un debito a la cuenta por pagar correspondiente.

Estos procedimientos o instructivos deberán quedar debidamente documentados y aprobados por la Junta Directiva o el órgano a quien se le haya designado labor.

NOTA 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

	2025	2024
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO		
Depósitos en Instituciones Financieras		
Caja General	204.134	442.780
Cuentas de Ahorro	35.458.344	24.429.162
	\$35.662.478	\$24.871.942

En Caja General y Bancos – Cuenta de Ahorros, se encuentran registrados los saldos a nombre de la Entidad, representando recursos recibidos por convenios suscritos al 31 de diciembre de 2025.

NOTA 5: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2025	2024
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Equipo de Oficina	2.006.173	2.006.173
Depreciación (Cr)	1.805.553	1.805.553
	\$0	\$200.620

El valor aquí registrado corresponde al reconocimiento de Activos adquiridos por un valor superior a 50 UVT; activos depreciados en su totalidad al cierre del presente ejercicio. Los Equipos (Scanners) se encuentran en uso para llevar a cabo las actividades de la Fundación en virtud de los convenios actuales.

NOTA 6: CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2025	2024
Retenciones Industria y Comercio	33,854	-
Otros Acreedores	5,535,263	-
	\$ 5,569,117	-

El impuesto por retención de Industria y Comercio será presentado y pagado en los plazos estipulados por el Gobierno Territorial.

Otros Acreedores por \$534.728 y \$5.000.535 corresponden al pago de AMAZON WEB SERVICES FOR SMALLER y DROPBOX INTERNATIONAL UNLIMITED COMPANY, respectivamente, montos a reintegrar en el corto plazo.

NOTA 7: PATRIMONIO

DETALLE	2025	2024
Aportes Sociales	1,000,000	1,000,000
Resultado Deficit Ejercicios Anteriores	(4,545,624)	(4,545,624)
Asignación Permanente	19,676,186	6,023,722
Resultado Presente Ejercicio	13,962,799	22,594,464
	\$ 30,093,361	25,072,562

Durante el año 2025 la Fundación realizó las actividades previstas para la ejecución de excedentes del año 2022 y año 2024, de acuerdo con las decisiones tomadas en reunión de Asamblea General Ordinaria, según acta No. 15 del mes de marzo del año 2025.

INFORME EJECUCION EXCEDENTES VIGENCIA 2022

De acuerdo con las decisiones tomadas en la Asamblea General Ordinaria de marzo 28 de 2023 – Acta No. 13, y de marzo 30 de 2025 - Acta No. 15; la Asamblea General Ordinaria, autorizo la re – asignación en las líneas de inversión de la Fundación, por lo que se ejecutó el saldo de la Asignación Permanente de la vigencia 2022, durante el año 2025, así:

LÍNEA DE INVERSIÓN	DETALLE	SALDO POR EJECUTAR EXCEDENTE VIGENCIA 2022	EJECUCION DURANTE LA VIGENCIA 2025	SALDO POR EJECUTAR EXCEDENTE VIGENCIA 2022
Fortalecimiento institucional	Gastos generados principalmente en el funcionamiento de la FUNDACIÓN para cumplir su actividad meritoria.	\$ 3,523,722	\$ 3,523,722	\$ 0
Divulgación y Comunicación	Gastos de viaje en la Visibilización de la FUNDACIÓN	\$ 1,500,000	\$ 0	\$ 1,500,000
Apoyo a Proyectos	Gastos originados en la creación y presentación del Archivo Digital.	\$ 1,000,000	\$ 2,500,000	-\$ 1,500,000
TOTAL		\$ 6,023,722	\$ 6,023,722	\$ 0

En la reunión ordinaria de Asamblea General según Acta No. 15 del 30 de marzo de 2025, el máximo órgano de dirección decidió autorizar el uso de los excedentes entre los rubros inicialmente aprobados, según las necesidades que generen su utilización, esto, sin tener que convocar a reunión de Asamblea Extraordinaria para esta modificación.

INFORME EJECUCION EXCEDENTES VIGENCIA 2024

De acuerdo con las decisiones tomadas en la Asamblea General Ordinaria de marzo 30 de 2025 - Acta No. 15; del total de \$8.864.821 asignados para ejecutar durante la vigencia 2025, se realizaron desembolsos parciales por un total de \$2.918.278. Por lo anterior, el Representante Legal pondrá a disposición del máximo órgano de dirección la siguiente propuesta de ejecución de los Excedentes - Asignación Permanente de la vigencia 2024, así:

LÍNEA DE INVERSIÓN	DETALLE	EXCEDENTE VIGENCIA 2024	EJECUCION DURANTE EL AÑO 2025	DESTINACION AÑO 2026	SALDO EXCEDENTE 2024
Divulgación y Comunicación	Gastos de viaje Visibilización de la FUNDACIÓN	\$ 5,100,000	\$ 0	\$ 5,100,000	\$ 0
Apoyo a Proyectos	Gastos originados en la creación y presentación del Archivo Digital.	\$ 12,500,000	\$ 2,500,000	\$ 10,000,000	\$ 0
Fortalecimiento institucional	Gastos funcionamiento de la FUNDACIÓN para cumplir su actividad meritoria.	\$ 4,994,464	\$ 418,278	\$ 4,576,186	\$ 0
TOTAL		\$ 22,594,464	\$ 2,918,278	\$ 19,676,186	\$ 0

NOTA 8: INGRESOS

Ingresos Operacionales:

INGRESOS	2025	2024
OPERACIONALES		
Servicios de Bibliotecas y Archivo	\$ 20,004,519	\$ 23,747,936
Total Ingresos Operacionales	\$ 20,004,519	\$ 23,747,936
NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	\$ 31,463	\$ 5,753
Total Ingresos No Operacionales	\$ 31,463	\$ 5,753
Total Ingresos	\$ 20,035,982	\$ 23,753,688

NOTA 9: EGRESOS

EGRESOS	2025	2024
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		
Servicios	\$ 0	\$ 40,000
Gastos Legales	\$ 245,700	\$ 179,800
Depreciaciones	\$ 200,620	\$ 200,617
Diversos	\$ 5,535,263	\$ 40,000
NO OPERACIONALES		
Financieros	\$ 46,600	\$ 673,807
Total Egresos	\$ 6,028,183	\$ 1,134,224
Impuesto de Renta y Complementarios	\$ 45,000	\$ 25,000
	\$ 6,073,183	\$ 1,159,224

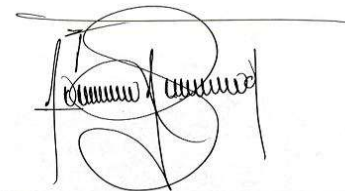
El resultado del ejercicio para la vigencia 2025 arroja un excedente por **\$13.962.799**, monto sobre el que la Asamblea General tomará decisiones sobre la destinación de la Asignación Permanente.

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros serán presentados en la reunión de la Asamblea General Ordinaria para su aprobación, el 27 de marzo de 2026.



MARIA GABRIELA BETANCOURT
Representante Legal - Suplente



JAVIER RIVERA GARCIA
Contador Público
T.P. 102551 - T