

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS GRUPO II (NIIF)
CIFRAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2025
(En pesos colombianos)

Cuentas	Nota	Cifras a 31 Dic 2024	Cifras a 31 Dic 2025
Activo			
Efectivo	4	419.700.917	483.583.922
Cuentas por cobrar a terceros	5	6.450.999	8.241.860
Intangibles	6	543.360	543.360
Total Activo		426.695.276	492.369.142
Pasivo			
Cuentas por pagar a proveedores y empleados		204.602.767	204.602.767
Cuentas por pagar por impuestos, tasas y contribuciones	7	2.178.604	7.864.084
Provisiones		20.050.000	22.100.000
Ingresos recibidos para terceros	8	154.343.172	194.080.958
Beneficios a empleados	9	45.520.733	63.721.333
Total Pasivo		426.695.276	492.369.142
Patrimonio		-	0
Total Pasivo y Patrimonio		426.695.276	492.369.142

CARLOS CARDENAS ANGEL
Representante Legal
C.C 80.505.031

JENNY LILIANA SILVA CUBIDES
Contadora Pública
T.P 214.695-T

ESTADO DE RESULTADOS Y ACTIVIDADES COMPARATIVOS INTEGRAL GRUPO II (NIIF)

CIFRAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2025

(En pesos colombianos)

Cuentas	Nota	Cifras a 31 Dic 2024	Cifras a 31 Dic 2025
Ingresos de actividades ordinarias			
Ingresos recibidos por operación propia	10	2.013.978.957	2.101.600.255
TOTAL INGRESOS		2.013.978.957	2.101.600.255
Gastos			
Actividades ordinarias			
Gastos de Personal		1.267.975.404	1.383.482.105
Honorarios		266.698.333	387.818.625
Impuestos		227.000	0
Arrendamientos		90.513.213	66.908.021
Contribuciones y Afiliaciones		2.437.099	9.704.303
Seguros		2.171.779	7.343.058
Servicios	10	9.128.091	33.936.513
Gastos legales		71.100	3.496.300
Mantenimiento y reparaciones		606.900	0
Gastos de Viaje		45.197.809	135.693.118
Gastos de actividades		304.106.710	41.958.714
Amortizaciones		543.360	1.086.720
Diversos (Gastos implementación talleres seminarios y otras actividades)		22.322.522	28.156.510
Actividades no ordinarias			
Financieros y otros administrativos	10	1.882.900	1.715.945
Diversos no operacionales		66.138	178.323
Gastos de impuestos			
Impuesto de renta y complementarios	10	30.599	122.000
TOTAL GASTOS		2.013.978.957	2.101.600.255
Total Excedente		0	0



CARLOS CARDENAS ANGEL
Representante Legal
C.C 80.505.031



JENNY LILIANA SILVA CUBIDES
Contadora Pública
T.P 214.695-T



Nit: 900.123.702-5

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVOS GRUPO II (NIIF)
CIFRAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2025
METODO INDIRECTO
(En pesos colombianos)

Cuentas	Cifras a 31 Dic 2024	Cifras a 31 Dic 2025
Excedente	-	-
Flujo de efectivo de actividades de operación		
Cuentas por cobrar a organizaciones socias y beneficiarias	-	-
Cuentas por cobrar a terceros	12.614.442	-1.790.861
Gastos pagados por anticipado	-	-
Cuentas por pagar a casa matriz	-	-
Cuentas por pagar a terceros	-33.393.642	0
Cuentas por pagar por impuestos, tasas y contribuciones	-13.574.062	5.685.480
Provisiones para honorarios	-4.178.600	2.050.000
Ingresos recibidos para terceros	-925.798.802	39.737.786
Cuentas por pagar beneficios a empleados	-24.471.628	18.200.600
Total flujo de efectivo por las actividades de operación	(988.802.292)	63.883.005
Flujo de efectivo de las actividades de inversión		
Otros activos financieros	- 543.360	-
Compra propiedad planta y equipo	-	-
Total flujo de efectivo por actividades de inversion	-543.360	0
Flujo de efectivo de las actividades de financiación		
Obligaciones financieras , intereses y otros	-	-
Reinversion de excedentes	- 17.665.603,04	-
Total flujo de efectivo de las actividades de financiación	- 17.665.603,04	-
Variación del efectivo	(1.007.011.255)	63.883.005
Saldo al inicio del año del efectivo	1.426.712.172	419.700.917
Saldo al final del año del efectivo	419.700.917	483.583.922

CARLOS CARDENAS ANGEL
Representante Legal
C.C 80.505.031

JENNY LILIANA SILVA CUBIDES
Contadora Pública
T.P 214.695-T



FORUMCIV.

Nit: 900.123.702-5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL COMPARATIVO NIIF (GRUPO II) CIFRAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2025 (En pesos colombianos)

Detalle	valorizacion de activos y recursos no reembolsables	Asignaciones permanentes	Excedentes o pérdidas del ejercicio	Excedentes Acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2024	0	0	0	0	0
Reinversion de excedentes	0	0	0	0	0
Asignaciones permanentes	0	0	0	0	0
Aumento o disminución de valorización de activos	0	0	0	0	0
Excedentes (Pérdida) del ejercicio	0	0	0	0	0
Excedentes de ejercicios anteriores	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2025	0	0	0	0	0



CARLOS CARDENAS ANGEL
Representante Legal
C.C 80.505.031



JENNY LILIANA SILVA CUBIDES
Contadora Pública
T.P 214.695-T



Verificación

ID del documento 09222115557569516226

Documento

Estados Financieros Forumciv 2025

Documento principal

4 páginas

Comenzado el 2026-02-09 16:56:22 CET (+0100) por

Anyela Téllez Cañón (ATC)

Finalizado a las 2026-02-09 17:01:07 CET (+0100)

Iniciador

Anyela Téllez Cañón (ATC)

ForumCiv

Nº reg. de empresa 802400-7620

anyela.tellez@forumciv.org

+573204140776

Firmantes

Carlos Francisco Cárdenas Ángel (CFCÁ)

carlos.cardenas@forumciv.org

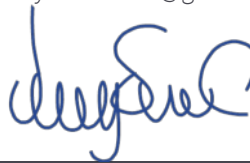
+573104216439



Firmado 2026-02-09 16:59:49 CET (+0100)

Jenny Silva (JS)

jennylilianasilva@gmail.com



Firmado 2026-02-09 17:01:07 CET (+0100)

Esta verificación fue emitida por Scrive. Para obtener más información/datos sobre este documento, consulte los archivos adjuntos ocultos. Utilice un lector de PDF como Adobe Reader que pueda mostrar archivos adjuntos ocultos. Tenga en cuenta que, si se imprime el documento, la integridad de dicha copia impresa no se puede verificar y que una impresión básica carece del contenido de los archivos adjuntos ocultos. La firma digital (sello electrónico) garantiza que la integridad de este documento, incluidos los archivos adjuntos ocultos, pueda demostrarse matemáticamente e independientemente de Scrive. Para su comodidad, Scrive también proporciona un servicio que le permite verificar automáticamente la integridad del documento en: <https://scrive.com/verify>



**RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES, NOTAS A
LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS Y
REVELACIONES PRINCIPALES**

**Ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2024 y
31 de diciembre de 2025**



Contenido

Notas de Carácter General	3
1. Naturaleza jurídica, denominación y objeto social	3
2. Bases de presentación de los estados financieros.....	3
3. Principales políticas y prácticas contables	4
Efectivo y equivalentes de efectivo	4
Cuentas por cobrar	4
Cuentas por pagar	4
Beneficios Laborales	4
Otras Cuentas por pagar.....	5
Reconocimiento de Ingresos	5
Reconocimiento de Gastos.....	5
4. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	5
5. Cuentas por Cobrar.....	6
6. Intangibles	7
7. Cuentas por pagar por impuestos, tasas y contribuciones	7
8. Ingresos recibidos para terceros.....	9
9. Beneficios a empleados	10
10. Ingresos y Gastos	10
a) Ingresos	10
b) Gastos.....	11
11. Otras disposiciones generales	12

Notas de Carácter General

1. Naturaleza jurídica, denominación y objeto social

FORUMCIV es una organización no gubernamental, conformada por organizaciones de la sociedad civil de Suecia. Entre estas organizaciones se encuentran movimientos populares con varios miles de socios activos hasta organizaciones locales pequeñas basadas exclusivamente en el trabajo voluntario de sus miembros. Su denominador común es el trabajo de cooperación internacional al igual que la información y la formación de la opinión pública sobre temas globales.

FORUMCIV de acuerdo con sus estatutos consignados en su oficina principal en Estocolmo Suecia, es un organismo de cooperación, sin vínculos políticos ni religiosos y sin fines de lucro. Su principal objetivo es lograr un mundo justo y sostenible donde todas las personas que han sido marginalizadas tengan el poder para generar cambios y exigir sus derechos.

FORUMCIV cuenta con oficinas en Kenia, Lituania, Liberia y Colombia. Nuestras operaciones se realizan en asociación con organizaciones locales consolidadas dentro de sus comunidades. Forumciv también es la encargada de canalizar los fondos de desarrollo de la ASDI (Agencia Sueca para el Desarrollo Internacional) hacia otras organizaciones suecas de la sociedad civil y administra recursos de otros donantes como la Delegación de la Unión Europea por medio de convenios de cooperación internacional. Forumciv enfoca su trabajo a tres perspectivas de desarrollo: a) Sensibilidad al conflicto y acción sin daño, b) Medio ambiente y cambio climático y c) Igualdad de género.

En relación con su registro legal, **FORUMCIV** es una asociación sin ánimo de lucro, con sede y domicilio principal en Estocolmo – Suecia, reconocida por la Dirección Nacional Suecia de Asuntos Fiscales, bajo el número 802400-7260 desde el primero (1) de Julio del año mil novecientos noventa y cinco (1995).

En Colombia fue reconocida mediante la Resolución Número 3089, de diciembre seis (06) de dos mil seis (2006), emanada por el Ministerio del Interior y de Justicia como una ENTIDAD EXTRANJERA SIN ANIMO DE LUCRO con apoderado en Colombia, además registrada en Cámara y Comercio bajo No S0042315 del seis (06) de Junio de dos mil doce (2012) donde se consignan los estatutos y actas respectivas de Forumciv.

A partir del diecinueve (19) del mes de mayo de dos mil veintitrés (2023), se otorga el presente poder general a favor de **CARLOS FRANCISCO CARDENAS ANGEL** con ciudadana colombiana, quien se identifica con cédula de ciudadanía No 80.505.031, para que pueda realizar todas y cada una de las gestiones inherentes al funcionamiento de la oficina de **FORUMCIV** en Colombia la cual se encuentra debidamente reconocida.

2. Bases de presentación de los estados financieros

Periodo Contable

La organización realiza cortes anuales a 31 de diciembre de cada año para la presentación de estados financieros.

Unidad de Medida

La moneda usada por la organización para el reconocimiento y registro de los hechos económicos es el peso colombiano.

Materialidad

Un hecho económico es importante cuando debido a su naturaleza o cuantía pueden alterar significativamente las decisiones de los usuarios de la información al preparar los Estados Financieros. La materialidad fijada para la revelación a través de notas en los estados financieros es del 3% sobre el total de los activos para los rubros que integran el balance general y del 3% sobre los ingresos brutos para los rubros que conforman el estado de resultados.

Negocio en Marcha

Los estados financieros reflejan los efectos de las transacciones y otros sucesos, agrupándolos por categorías, según sus características económicas, que miden la situación financiera son el activo, el pasivo y el patrimonio. En el estado de resultados, los elementos son los ingresos y los gastos. Este resultado permite afirmar que FORUMCIV continuará operando en el futuro previsible, es decir, por lo menos durante los próximos 12 meses.

3. Principales políticas y prácticas contables

Para su oficina en Colombia, la preparación de estados financieros se hace con base en el Manual de Políticas Contables de **FORUMCIV** bajo NIIF para las PYMES (IFRS for SME siglas en inglés), normas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB -por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia con la Ley 1314 de 2009, el Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013.

Los estados financieros son consolidados por la oficina principal en Estocolmo Suecia y auditados por una firma auditora legalmente reconocida por el Gobierno Colombiano y a su vez una firma de auditoría reconocida internacionalmente.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de preparación y presentación de los estados financieros se consideran equivalentes a efecto y equivalentes a los derechos exigibles con vencimiento inferior a un año.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se registran al costo. En **FORUMCIV** corresponden a los saldos dados a manera de anticipo a las organizaciones beneficiarias de los convenios de cooperación internacional, para ello se realizan contratos con todas las organizaciones con el fin de salvaguardar los recursos. Por lo general **FORUMCIV** no presenta deudas de difícil cobro.

En esta categoría se encuentran los gastos pagados por anticipado, estos activos corresponden a gastos pagados por anticipado tales como contrato de arrendamiento, contrato mantenimiento de redes y tecnología y anticipos girados a empleados.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se registran al costo. **FORUMCIV** no tiene con cuentas por pagar mayores a 360 días debido a su naturaleza. Las obligaciones adquiridas están en el marco de los convenios/contratos de cooperación y donaciones que recibe, es decir, el riesgo es demasiado bajo para el incumplimiento. Para temas de pagos por impuestos, estos Representan el valor de carácter obligatorio en favor de la dirección de impuestos nacionales y secretaria de impuestos distritales. Valor determinado en las liquidaciones oficiales de impuestos. Comprende la retención en la fuente y la retención de industria y comercio.

Beneficios Laborales

Las obligaciones laborales se van reconociendo durante el año y liquidando de acuerdo con la normatividad colombiana.

Otras Cuentas por pagar

Corresponden a los valores reservados como obligaciones para gastos y contingencias cuya posibilidad de ocurrencia es cierta. El método usado de valoración es el costo.

Reconocimiento de Ingresos

Se entiende como ingreso de actividades ordinarias todo recurso económico recibido a través de los convenios de cooperación y donaciones que **FORUMCIV** gestiona para la ejecución de proyectos de carácter social en Colombia. También son ingresos los fondos recibidos desde la oficina principal de **FORUMCIV** en Suecia para la ejecución de proyectos sociales de carácter global. Se reconoce en el estado de resultados integral (ingresos) dependiendo de su clasificación:

Subvenciones Condicionadas: Se reconocerá como ingreso trimestralmente, todos los gastos relacionados, según el balance de comprobación de cada centro de costo y/o proyecto, para los que la subvención está destinada a compensar, o a medida que se cumplan las condiciones.

Subvenciones Incondicionales: Se reconocen como ingreso en el estado de resultados integral inmediatamente, en el momento en que se devengan o se reciben y cumplen los criterios de reconocimiento.

Los demás recursos recibidos que son transferidos a **FORUMCIV** a través de convenios de cooperación y que luego son distribuidos a organizaciones sociales y co-partes serán reconocidos como "Ingreso Recibido para Terceros" por cuanto hacen parte del pasivo.

Reconocimiento de Gastos

FORUMCIV reconocerá como gasto toda salida de dinero en el desarrollo de su actividad principal dentro del marco de los proyectos de cooperación adquiridos y el mandato de los proyectos financiados por la oficina de **FORUMCIV** en Suecia.

Los gastos son clasificados en:

Gasto de ejecución: por la implementación de los proyectos de cooperación internacional y donaciones en Colombia.

Gastos de administración y operación: Corresponde a los gastos de personal, sueldos y salarios, comisiones, honorarios y servicios, mantenimiento, reparaciones, servicios públicos, arrendamientos, publicidad y propaganda, comunicación y transporte, seguros generales, servicios de aseo y cafetería, elementos de aseo y cafetería, en los que incurre la organización para el desarrollo de su objeto social en el periodo corriente con la parte administrativa.

Otros gastos: Corresponde a los gastos generados por los gastos financieros y conceptos no contemplados en las categorías anteriormente mencionadas.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes se mide por el valor de los extractos emitidos por la entidad bancaria. Corresponde a los saldos de las cuentas bancarias al 31 de diciembre de 2024 y 2025. Se confirmaron los saldos a esta fecha de corte, por medio de las conciliaciones, el movimiento contable y los extractos del Banco ITAU.

A continuación, se detallan los saldos de las cuentas:

Clase de cuenta	Nro. Cuenta	Convenio /asignación	Valor al 31 de diciembre de 2024	Valor al 31 de diciembre de 2025
Corriente	005-45975-5	Recursos institucionales/Fondo Sueco/ Caminos-NOREC / Transformative Partnership	46.438.007,27	102,063,934,6
Corriente	005-41315-8	Programa Regional	108.803.914,19	139.293.098,28
Corriente	005-49729-2	CAVEC / Our Rigths Our Future – OROF	235.740.249,79	215.650.215,79
Ahorros	005-57506-1	Recursos institucionales	28.718.745,68	26.576.673,47
Total			419.700.916,93	483.583.922,14

La caja menor de **FORUMCIV** es debidamente cerrada al final de cada periodo, según el manual de caja menor. Al cierre del 2025 no se tienen cuentas con restricciones.

5. Cuentas por Cobrar

FORUMCIV presenta el siguiente detalle en sus cuentas por cobrar al cierre del periodo 31 de diciembre 2024 y 2025:

Tercero	Concepto	Valor al 31 de diciembre de 2024	Valor al 31 de diciembre de 2025
Karen Liliana Mora G	Origina por el saldo pendiente por legalizar luego del cierre de la caja menor	0	709.860,00
We Work	Abono por espacio compartido de trabajo	6.435.000	6.435.000
ITAU	Retención en la fuente aplicadas	15.999	0
Centro de soluciones turísticas sas	Corresponde a un ticket pendiente por usar, dado a un cambio interno de una actividad	0	1.097.000
Total		6.450.999	8.241.860

Se reconoció como cuentas por cobrar, los contratos y documentos que dan lugar a exigibilidad de un derecho para **FORUMCIV**, un retorno de equivalente de efectivo. En el caso del abono a espacio de We Work se da como deposito, requisito para tomar el espacio según contrato, será cancelado cuando se cambie de ubicación.

6. Intangibles

Los intangibles se detallan de la siguiente manera:

Tercero	Concepto	Valor al 31 de diciembre de 2024	Valor al 31 de diciembre de 2025
Adobe Systems Software Ireland Ltd	Amortización licencia	543.360	543.360
Total		543.360	543.360

Se termina la amortización de la licencia Adobe adquirida en el año 2024 por valor \$543.360. Para el año 2025 se amortiza la licencia adquirida en julio en un término de 12 meses, tiempo adquirido para el uso de la licencia. Según la sección 2 y 18 de las NIIF para Pymes (párrafos 2.15 y 18.4, respectivamente), este uso se clasifica como activo, y se reconoce mes a mes como un gasto la fracción correspondiente. El valor al cierre del 2025 refleja el valor pendiente por amortizar con su respectiva conciliación, así:

Valor de compra licencia	\$ 1.086.720
Tiempo de amortización	12
Amortización mensual	\$ 90.560

Cuota No	Amortización mensual Activo	Amortización mensual Gasto	Saldo mensual	Saldo acumulado
				543.360
1	90.560	90.560	90.560	452.800
2	90.560	90.560	181.120	362.240
3	90.560	90.560	271.680	271.680
4	90.560	90.560	362.240	181.120
5	90.560	90.560	452.800	90.560
6	90.560	90.560	543.360	0
				1.086.720
7	90.560	90.560	90.560	996.160
8	90.560	90.560	181.120	905.600
9	90.560	90.560	271.680	815.040
10	90.560	90.560	362.240	724.480
11	90.560	90.560	452.800	633.920
12	90.560	90.560	543.360	543.360
TOTAL	1.086.720	1.086.720		

7. Cuentas por pagar por impuestos, tasas y contribuciones

FORUMCIV presenta el siguiente detalle en sus cuentas por pagar por impuestos, tasas y contribuciones al cierre del periodo 31 de diciembre 2024 y 2025:

a) Cuentas por pagar a proveedores y empleados

Tercero	Concepto	Valor al 31 de diciembre de 2024	Valor al 31 de diciembre de 2025
Federación Luterana Mundial	Mayor valor reportado en informe	204.602.767	204.602.767
Total		204.602.767	204.602.767

Se reconocerá como cuentas por pagar todas las obligaciones que **FORUMCIV** adquiere con terceros en el desarrollo del objeto social y su operación en Colombia. El saldo reflejado de la cuenta por pagar a la Federación Luterana Mundial, se hará inmediatamente Unión Europea haga el desembolso final, luego de la aceptación de los gastos.

b) Cuentas por pagar por impuestos, tasas y contribuciones

Tercero	Concepto	Valor al 31 de diciembre de 2024	Valor al 31 de diciembre de 2025
DIAN	Retención en la fuente Dic25	2.178.604	7.864.084
Total		2.178.604	7.864.084

Corresponde a la liquidación de la retención en la fuente por renta del periodo de diciembre a favor de la Dirección de Impuestos Nacionales -DIAN-, que será pagado en enero del 2026.

c) Provisiones

Corresponde a las provisiones de gastos que se detallan de la siguiente manera:

Tercero	Concepto	Valor al 31 de diciembre de 2024	Valor al 31 de diciembre de 2025
CIP Auditores y consultores	Auditoría externa institucional	18.000.000	20.000.000
Julián Andrés Pérez	Auditoria SG-SST	1.850.000	1.900.000
Itaú S A	Gastos bancarios provisionados del proyecto de Desarrollo Rural	200.000	200.000
Total		20.050.000	22.100.000

Las provisiones son reconocidas al costo en el momento de la adquisición de la obligación y en otros casos se constituye una provisión para beneficios futuros, los cuales se detallan a continuación:

-Auditoría externa institucional: Representan un pasivo reconocido con incertidumbre de su vencimiento, ya que están sujetas a desembolso luego de la revisión según los protocolos de la firma contratada e informe final, resultado de la revisión. Las condiciones y obligaciones se establecieron en un contrato civil firmado por **FORUMCIV** y la firma auditora, por un valor total de veinte millones de pesos (\$20.000.000) incluido IVA del 19%, con un único pago veinte millones de pesos (\$20.000.000) con la entrega del informe final en versión

español e inglés y la respectiva aprobación por parte de ForumCiv Suecia. Hacen parte del presupuesto anual del año 2025 y por ello se muestra la ejecución antes del cierre del periodo.

-Auditoría del SG-SST: Representa un pasivo reconocido con incertidumbre de su vencimiento, ya que están sujetas a desembolso luego de la revisión según los protocolos del profesional contratado e informe final, resultado de la revisión. Las condiciones se establecen con una orden de compra celebrada entre **FORUMCIV** y el contratista, por un valor de un millón novecientos mil pesos, los cuales serán pagados en dos partes un primer pago del 30% y al finalizar la prestación de servicios, entrega y aprobación del informe el 70% restante. Hace parte del presupuesto anual del año 2025 y por ello se muestra la ejecución antes del cierre del periodo.

-Provisión gastos bancarios: Representa una provisión ya que existe una incertidumbre los gastos bancarios asociados luego del cierre del proyecto Desarrollo Rural, los cuales se deben mostrar con ejecución antes del cierre del proyecto.

8. Ingresos recibidos para terceros

El saldo de los proyectos a la fecha de corte, que son manejados en centros de costes, se detalla de la siguiente manera:

Centro de costes o proyecto	Valor al 31 de diciembre de 2024	Valor al 31 de diciembre de 2025
Fondos ASDI- Civsam /Capacity development, Admón/Overhead y otros fondos/locales	76.052.402	59.520.797,11
Desarrollo Rural Integral para el fomento de una paz sostenible, financiado por Unión Europea y ASDI – T06.39	358.429	358.429
Programa Regional	62.490.236	95.527.222
Fondo Sveos	-1.218.047	10.369.280
CAVEC	16.660.151	20.563.112
OUR RIGHTS OUR FUTURE – OROF	0	-606.613
Caminos -NOREC	0	19.232.786
Transformative Partnership	0	-10.884.055
Total	154.343.171.63	194.080.957.73

En los convenios de cooperación celebrados por **FORUMCIV** se lleva al pasivo, en la cuenta *ingresos recibidos para terceros*, su valor razonable se estima sobre el valor total del desembolso, como una subvención condicionada, donde se identifica la fuente de financiación y el proyecto por medio de centros de costos, en la medida que se va ejecutando las actividades previstas del proyecto. Trimestralmente se va cruzando las subvenciones con el ingreso de acuerdo con los valores reportados por proyecto en las cuentas del gasto, los valores con corte al 31 de diciembre de 2025, corresponde a los saldos que no se han ejecutado discriminados por proyecto.

9. Beneficios a empleados

Corresponde al beneficio de vacaciones pendientes por disfrutar, de los trabajadores con contrato laboral vigente al 31 de diciembre de 2025, se reconocen en el gasto en la medida que los empleados disfrutaron o se compensan en dinero su periodo de vacaciones. Se reconoce como un pasivo laboral de forma mensual sobre la base de 25 días (periodo establecido en las políticas institucionales) discriminando empleado y su fuente de financiación. A continuación, se detalla los saldos a favor de cada empleado:

Nombre Empleado	Tipo de beneficio	Saldo por pagar al 31-Dic-2024	Saldo por pagar al 31-Dic-2025
Anyela Téllez	Vacaciones consolidadas por pagar	6.342.600	11.721.733
Karen Mora		5.123.333	7.372.300
Juan Peña		3.912.733	0
Carlos Cárdenas		10.120.000	17.419.600
Ricardo Carreño		9.329.333	10.731.367
Lady Sánchez		2.353.668	0
Leyden Vargas		3.232.133	2.717.367
Karen Malpica		831.600	0
Isabel Salamanca		430.000	0
Aura Montalvo		1.945.333	3.466.666
Yuirman Parra		760.000	3.166.667
Iader Ramírez		1.140.000	4.306.667
Katya Acuña		0	533.333
Vanesa Estrada		0	633.333
Milena Rueda		0	1.652.300
Total			45.520.733

Los demás beneficios a empleados como Cesantías e intereses de cesantías fueron pagados a cada empleado antes del cierre fiscal del año 2025, que se reconocen como pasivo laboral de forma mensual con los porcentajes definidos por la normativa laboral colombiana vigente, discriminando empleado y su fuente de financiación.

10. Ingresos y Gastos**a) Ingresos**

FORUMCIV reconoce como ingreso las actividades relacionadas con la implementación directa de los proyectos en las comunidades beneficiadas, provenientes de la administración de recursos de cooperación internacional, que se detallan así:

Centro de costes o proyecto	Valor al 31 de diciembre de 2024	Valor al 31 de diciembre de 2025
Fondos ASDI- Civsam y Admón/Overhead	648.820.858	332.640.905
Capacity development	171.365.713	0
Programa regional	399.960.150	586.620.076
Desarrollo Rural Integral	568.619.114	0
Fondo Sveos	67.061.788	69.118.483
CAVEC	158.151.334	441.651.486
OUR RIGTHS OUR FUTURE – OROF	0	504.207.355
Caminos -NOREC	0	156.477.895
Transformative Partnership	0	10.884.055
Total	2.013.978.957	2.101.600.255

Los saldos corresponden a la ejecución de los recursos en el año 2025, la metodología aplicada es conciliar trimestralmente los gastos de los proyectos, para así mismo reconocer el ingreso, es decir, trasladar de la cuenta del pasivo donde se reconoce los recursos monetarios recibidos a la cuenta de ingresos.

b) Gastos

Los gastos de los proyectos se detallan de la siguiente manera:

Concepto	Valor al 31 de diciembre de 2024	Valor al 31 de diciembre de 2025
Gastos de Personal	1.267.975.404	1.383.482.105
Honorarios	266.698.333	387.818.625
Impuestos	227.000	0
Arrendamientos	90.513.213	66.908.021
Contribuciones y Afiliaciones	2.437.099	9.704.303
Seguros	2.171.779	7.343.058
Servicios	9.128.091	33.936.513
Gastos legales	71.100	3.496.300
Mantenimiento y reparaciones	606.900	0
Gastos de Viaje	45.197.809	135.693.118
Gastos de actividades	304.106.710	41.958.714
Amortizaciones	543.360	1.086.720
Diversos (Gastos implementación talleres seminarios y otras actividades)	22.322.522	28.156.510
Financieros y otros administrativos	1.882.900	1.715.945
Diversos no operacionales	66.138	178.323
Gasto por impuesto de renta y complementarios	30.599	122.000
Total	2.013.978.957	2.101.600.255

Corresponden principalmente a gastos de personal con contrato laboral y los gastos de honorarios de personas/entidades con contratos civiles, los demás rubros corresponden a los gastos de actividades como auxilios de movilidad a los participantes de las actividades, alimentación, tiquetes y hospedajes. También se encuentran los gastos administrativos necesarios para la operación, como las pólizas, el pago de arriendo y líneas corporativas, donde son imputados en la contabilidad con el centro de costo del proyecto al que corresponde el gasto, con los soportes necesarios discriminados en los manuales de procedimientos vigentes.

11. Otras disposiciones generales

Las cifras contenidas en los Estados Financieros son revisadas en el proceso de auditoria externa local con una firma de auditoria colombiana y de manera consolidada es realizado un proceso de auditoria por parte de la oficina principal en Estocolmo. Las cifras presentadas aquí pueden ser consultadas de manera consolidada en el informe anual de **FORUMCIV**.

Cuentas de orden y de control: En las cuentas de control se registran las operaciones, bienes, valores o contingencias que no afectan de inmediato la estructura financiera (activo, pasivo o resultados) de **FORUMCIV**, pero que es necesario controlar haciendo parte del control interno. A continuación, se detallan sus principales componentes:

-Se registran las cuentas por cobrar y pagar entre proyectos, resultado de los pagos compartidos que se realizan de una sola cuenta bancaria como seguridad social, líneas telefónicas y declaraciones tributarias.

-Cupo disponible de tarjeta de crédito empresarial, que permite controlar el monto máximo disponible, sin que este monto sea un pasivo real hasta su uso.

-Recursos de la coopartes, que permiten controlar contablemente los montos entregados y reportados por las coopartes con las que **FORUMCIV** ha celebrado convenios, según el proyecto objeto.

-Activos depreciados: Se lleva el control de los activos totalmente depreciados, pero se siguen usando en el ciclo operativo de **FORUMCIV**, la administración lleva una relación detallada de los activos ya dados de baja contablemente. Se discrimina así:

CLASE	VALOR ACTIVO DEPRECIADO
Equipo de computo	72.830.690,09
Equipo de oficina	8.833.500,00

Cambios en las políticas contables: Se realiza la actualización de las políticas contables de **FORUMCIV** en el año 2025.

Cambios de las estimaciones contables: No se presentaron cambios en las estimaciones durante el periodo, tales como metodología para calcular las provisiones o bases de estimación que deban aplicarse prospectivamente.

Corrección de errores de periodos anteriores: No se detectaron errores de periodos anteriores. No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes en el valor en libros de los activos y pasivos en el periodo contable siguiente.



CARLOS CARDENAS ANGEL
Representante Legal
C.C 80.505.031



JENNY LILIANA SILVA CUBIDES
Contadora Pública
T.P 214.695-T

Verificación

ID del documento 09222115557569516526

Documento

Notas a los Estados Financieros 2025

Documento principal

13 páginas

Comenzado el 2026-02-09 16:57:18 CET (+0100) por Anyela Téllez Cañón (ATC)

Finalizado a las 2026-02-09 17:03:03 CET (+0100)

Iniciador

Anyela Téllez Cañón (ATC)

ForumCiv

Nº reg. de empresa 802400-7620

anyela.tellez@forumciv.org

+573204140776

Firmantes

Carlos Francisco Cárdenas Ángel (CFCÁ)

carlos.cardenas@forumciv.org

+573104216439



Firmado 2026-02-09 17:01:11 CET (+0100)

Jenny Silva (JS)

jennylilianasilva@gmail.com



Firmado 2026-02-09 17:03:03 CET (+0100)

Esta verificación fue emitida por Scrive. Para obtener más información/datos sobre este documento, consulte los archivos adjuntos ocultos. Utilice un lector de PDF como Adobe Reader que pueda mostrar archivos adjuntos ocultos. Tenga en cuenta que, si se imprime el documento, la integridad de dicha copia impresa no se puede verificar y que una impresión básica carece del contenido de los archivos adjuntos ocultos. La firma digital (sello electrónico) garantiza que la integridad de este documento, incluidos los archivos adjuntos ocultos, pueda demostrarse matemáticamente e independientemente de Scrive. Para su comodidad, Scrive también proporciona un servicio que le permite verificar automáticamente la integridad del documento en: <https://scrive.com/verify>



FORUMCIV

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos del Grupo II de las NIIF para Pymes: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Actividades, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Fondo Social y el resumen de las políticas contables y notas a los Estados Financieros, asegurando que presente razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2025, además:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los documentos soportes de las transacciones.
- b) No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren miembros de la administración o voluntarios, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
- c) Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos registrados y con acumulación de sus transacciones en el ejercicio del 2025 y valuados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- d) Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e) Los hechos económicos, se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos si las hubiera, pasivos reales y contingentes, como también las garantías que hemos dado a terceros.
- f) No se han presentado hechos posteriores al curso del periodo que requieran ajustes o revelación en los Estados Financieros o en las notas consecuentes.
- g) Se está dado cumplimiento a las normas vigentes sobre derechos de autor y propiedad intelectual.

Se firma a los diecinueve (19) días del mes de febrero de 2026.

Cordialmente



Carlos Cardenas Angela
Representante Legal
C.C 80.505.031



Jenny Liliana Silva Cubides
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 214.695-T

Verificación

ID del documento 09222115557570445584

Documento

Certificación de Estados Financieros Forum 2025
Documento principal
1 página
Comenzado el 2026-02-19 15:07:39 CET (+0100) por
Anyela Téllez Cañón (ATC)
Finalizado a las 2026-02-19 15:10:22 CET (+0100)

Iniciador

Anyela Téllez Cañón (ATC)
ForumCiv
Nº reg. de empresa 802400-7620
anyela.tellez@forumciv.org
+573204140776

Firmantes

Carlos Francisco Cárdenas Ángel (CFCÁ)
carlos.cardenas@forumciv.org
+573104216439



Firmado 2026-02-19 15:09:05 CET (+0100)

Jenny Silva (JS)
jennylilianasilva@gmail.com



Firmado 2026-02-19 15:10:22 CET (+0100)

Esta verificación fue emitida por Scrive. Para obtener más información/datos sobre este documento, consulte los archivos adjuntos ocultos. Utilice un lector de PDF como Adobe Reader que pueda mostrar archivos adjuntos ocultos. Tenga en cuenta que, si se imprime el documento, la integridad de dicha copia impresa no se puede verificar y que una impresión básica carece del contenido de los archivos adjuntos ocultos. La firma digital (sello electrónico) garantiza que la integridad de este documento, incluidos los archivos adjuntos ocultos, pueda demostrarse matemáticamente e independientemente de Scrive. Para su comodidad, Scrive también proporciona un servicio que le permite verificar automáticamente la integridad del documento en: <https://scrive.com/verify>

