



ASOCIACIÓN SOMOS BARU
NIT. 901.395.531

ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS 2025-2024





ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACION SOMOS BARU

Años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024.



ASOCIACION SOMOS BARU

Estados Financieros

Años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024.

Índice

Estados de Situación Financiera.....	3
Estados de Resultados Integrales.....	4
Estados de Cambios en el Patrimonio	5
Estados de Inversiones	6
Estados de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros.....	8
Certificación de los Estados Financieros.....	23

Estado de Situación Financiera
Cifras Expresadas en pesos colombianos

	Notas	2025	2024
<i>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</i>			
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	354.887.081	107.701.810
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	187.766.127	133.956.179
Activo Intangible-Neto	6	2.310.000	2.025.000
Otros Activos No Financieros	7	7.967.815	7.661.670
Total activos corrientes		552.931.023	251.344.660
Activos No corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo-Neto	8	685.785.252	420.599.000
Total activos No corrientes		685.785.252	420.599.000
Total activos		1.238.716.275	671.943.660
Pasivos y patrimonio			
Pasivos Corrientes			
Obligaciones Financieras	9	-	1.104.721
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	10	34.389.618	12.803.303
Pasivo por Beneficios a Empleados	11	44.129.314	31.884.544
Total pasivos corrientes		78.518.932	45.792.568
Total pasivos		78.518.932	45.792.568
Patrimonio			
Fondo Social		3.000.000	3.000.000
Donación Condicionada		25.670.169	-
Remanente del Periodo		1.023.153.933	514.777.851
Remanentes de Ejercicios Anteriores		108.373.241	108.373.241
Total patrimonio	12	1.160.197.343	626.151.092
Total pasivos y patrimonio		1.238.716.275	671.943.660

Véanse las notas adjuntas

Ángela Matiz Fajella
Representante Legal
C.C.52.057.482

Laura Arroyo Arrieta
Contador Público
T.P.1981131-T

Alicia Marmolejo Vergara
Revisor Fiscal T.P. 68610-T
Ver Dictamen Adjunto No.008
de 19 de febrero de 2026.

Estado de Resultados Integrales
Cifras Expresadas en pesos colombianos

	Notas	Años terminados al 31 de diciembre de	
		2025	2024
Ingresos	13		
Diversos-Donaciones		3.581.152.205	3.230.604.244
Recuperaciones		25.793.345	11.724.616
Financieros		899.277	116.324
Total Ingresos		3.607.844.827	3.242.445.184
Gastos	14		
Operacionales de Administración		2.164.449.204	1.577.550.685
Operacionales de Bienestar Social		261.320.124	1.010.943.933
No Operacionales		66.860.629	41.910.021
Total Gastos		2.492.629.957	2.630.404.639
Resultado Operacional		1.115.214.870	612.040.545
Depreciaciones		92.060.937	97.262.694
		-	
Resultado neto del periodo		1.023.153.933	514.777.851

Véanse las notas adjuntas.


 Ángela María Echelella
 Representante Legal
 C.C.52.057.482


 Laura Arroyo Arrieta
 Contador Público
 T.P.1981131-T


 Alicia Marmolejo Vergara
 Revisor Fiscal T.P. 68610-T
 Ver Dictamen Adjunto No.008
 de 19 de febrero de 2026.

Estado de Cambios en el Patrimonio
Cifras Expresadas en pesos colombianos

Cifras expresadas en pesos Colombianos				
Descripción	Saldo 01/01/2024	Incremento	Disminución	Saldo 31/12/2024
Capital social	3.000.000	-	-	3.000.000
Donación Condicionada	20.122.490	-	20.122.490	-
Reserva Beneficio Neto	-	327.811.000	327.811.000	-
Utilidades del Ejercicio	425.762.235	514.777.851	425.762.235	514.777.851
Utilidades Acumuladas del Ejercicio	10.422.006	425.762.235	327.811.000	108.373.241
Total Patrimonio 31/12/2024	459.306.731			626.151.092
Descripción	Saldo 01/01/2025	Incremento	Disminución	Saldo 31/12/2025
Capital social	3.000.000	-	-	3.000.000
Donación Condicionada	-	77.034.901	51.364.731,00	25.670.170
Reserva Beneficio Neto	-	514.777.851	514.777.851	-
Utilidades del Ejercicio	514.777.850	1.023.153.933	514.777.851	1.023.153.932
Utilidades Acumuladas del Ejercicio	108.373.241	514.777.851	514.777.851	108.373.241
Total Patrimonio 31/12/2025	626.151.091			1.160.197.343

Véanse las notas adjuntas.

Ángela Matiz Echeita
Representante Legal
C.C.52.057.482



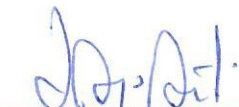
Laura Arroyo Arrieta
Contador Público
T.P.1981131-T

Alicia Marmolejo Vergara
Revisor Fiscal T.P. 68610-T
Ver Dictamen Adjunto No.008
de 19 de febrero de 2026.

Estado de Inversiones*Cifras Expresadas en pesos colombianos*

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2025	2024
RESULTADO OPERACIONAL	1.115.214.870	612.040.545
INVERSIONES		
Terrenos	110.000.000	-
Construcciones en Curso	185.584.419	-
Maquinarias y Equipos	8.063.501	6.142.780
Equipo de Oficina	29.186.169	31.125.620
Equipos de Computo y Comunicación	24.413.100	11.833.028
Autos, Camionetas y Camperos	-	30.000.000
TOTAL INVERSIONES	357.247.189	79.101.428
Equipos dados de baja y/o Retirados	-	-
EXCENTE/DEFICIT	757.967.681	532.939.117


 Ángela Matiz Pilella
 Representante Legal
 C.C.52.057.482


 Laura Arroyo Arrieta
 Contador Público
 T.P.1981131-T


 Alicia Marmolejo Vergara
 Revisor Fiscal T.P. 68610-T
 Ver Dictamen Adjunto No.008
 de 19 de febrero de 2026.

Estados de Flujos de Efectivo*Cifras Expresadas en pesos colombianos*

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2025	2024
	<i>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</i>	
Flujo de efectivo proveniente de las operaciones:		
Utilidad (Pérdidas) neta del ejercicio	1.023.153.933	514.777.851
Depreciación	92.060.937	97.262.694
Amortizaciones	10.520.309	4.661.720
Partida para conciliar la ganancia neta y el efectivo provisto por las Operaciones:		
Utilidad operacional antes de cambios en el capital de trabajo	1.125.735.179	616.702.265
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Instrumento financiero activo	- 53.809.948	- 117.622.337
Inventarios	-	2.299.080
Otros activos no financieros	- 306.145	- 2.868.091
Instrumento financiero pasivo	20.481.594	- 44.020.673
Beneficios a los empleados	12.244.770	13.361.011
Disminución Apropiación Utilidades	- 514.777.851	- 327.811.000
Aumento (Disminución) en Reservas	-	9.580.028
Variación Neta en las partidas Operacionales	- 536.167.580	- 486.242.039
Efectivo (usado en) provisto en las operaciones	589.567.599	130.460.227
Flujo de efectivo usado en las actividades de inversión:		
Compra de activos fijos - aumento	357.247.189	79.101.428
Compra de Software-Intangibles	10.805.309	6.686.720
Efectivo provisto (usado) en las actividades de inversión	368.052.498	85.788.148
Flujo de efectivo de las actividades de financiación		
Aumento/Disminución por Donaciones Condicionadas	25.670.170	- 20.122.490
Ejecución Reserva Beneficio neto Excedentes	-	9.580.028
Efectivo provisto (usado en) las actividades de financiación	25.670.170	- 10.542.462
Aumento neto en efectivo	247.185.272	34.129.617
Efectivo al inicio del año	107.701.810	73.572.194
Efectivo al final del año	354.887.081	107.701.810

Véanse las notas adjuntas



Ángela Matiz Echeita
Representante Legal
C.C.52.057.482

Laura Arroyo Arrieta
Contador Público
T.P.1981131-T

Alicia Marmolejo Vergara
Revisor Fiscal T.P. 68610-T
Ver Dictamen Adjunto No.008
de 19 de febrero de 2026.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024.
(Todos los valores están expresados en pesos)

1. Entidad Reportante

1.1 Información Corporativa y Actividades Principales

La **ASOCIACIÓN SOMOS BARÚ**, identificada con N.I.T. 901.395.531-2 es una entidad gremial, de derecho privado, sin ánimo de lucro, del Régimen Tributario Especial calificada por la DIAN, conformada por los miembros asociados, con personería jurídica reconocida mediante matrícula 09-434607-28 del diecisiete (17) de Julio de 2020 expedida por la Cámara de Comercio de Cartagena. Constituida por documento privado No. 1 del nueve (9) de Julio de 2020 de la reunión de la Asamblea de Asociados y posteriormente inscrita bajo el número 38.427 del Libro I de la Cámara de Comercio de Cartagena.

Cuyo objeto social es la organización y desarrollo de proyectos y actividades con el propósito de propender por la seguridad y el bienestar de la comunidad de la península de Barú entre otros en relación con los propietarios, residentes, poseedores y visitantes.

El libro de Actas para todos los contribuyentes del Régimen Tributario Especial constituye el soporte y prueba de las decisiones tomadas por la Asamblea General.

La Asociación maneja un presupuesto que abarca el período de enero a diciembre del año corriente, de la asamblea anual de asociados.

2. Bases de Presentación de los Estados Financieros

2.1. Normas Contables Profesionales Aplicadas

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009, para preparadores de información financiera pertenecientes al grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y 2131 de 2016.

Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), en Colombia NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

En la preparación de estos estados financieros la Compañía ha aplicado las políticas contables y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la Nota 3.

2.2. Bases de Preparación

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico.

La Asociación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de cada año. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. Los estados financieros incluyen información comparativa correspondiente al período anterior.

3. Resumen de las Principales Políticas Contables

Las siguientes son las políticas contables significativas aplicadas por la Compañía en la preparación de los presentes estados financieros.

3.1. Conversión de Moneda Extranjera

Moneda Funcional y Moneda de Presentación

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional de la Asociación.

Para efectos legales en Colombia los estados financieros principales son los estados financieros Individuales o separados, los cuales deben ser presentados en pesos colombianos.

Transacciones y Saldos en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son inicialmente registradas a las tasas de cambio a la fecha de las transacciones originales.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional a la tasa de cambio de cierre vigente a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Todas las diferencias de cambio se imputan al estado de resultados en la línea de otros ingresos o gastos operativos, o en la línea de ingresos o costos financieros, según cual sea la naturaleza del activo o pasivo que las genera.

Las partidas no monetarias que se miden por su costo histórico en moneda extranjera se convierten utilizando las tasas de cambio vigentes a la fecha de las transacciones originales.

3.2. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se considera efectivo tanto a los fondos en caja como a los depósitos bancarios a la vista de libre disponibilidad. Se consideran equivalentes al efectivo a las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo conocida con alto grado de certeza al momento de la imposición, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, con vencimientos hasta tres meses posteriores a la fecha de las respectivas imposiciones, y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

Para propósitos de presentación del estado de situación financiera, el efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y bancos y las colocaciones a corto plazo que cumplen con las condiciones definidas precedentemente. Los adelantos en cuentas corrientes bancarias se incluyen como deudas y préstamos que devengan interés en el pasivo corriente.

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y bancos y las colocaciones a corto plazo que cumplen con las condiciones definidas precedentemente, netos de los adelantos en cuentas corrientes bancarias.

3.3. Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros cuando se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del bien arrendado. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La compañía como arrendatario: Los derechos sobre los bienes en arrendamiento financiero se registran como activos a valor razonable de la propiedad arrendada (o, si es inferior, el valor presente de los pagos mínimos) en el inicio del arrendamiento. El pasivo correspondiente al arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación de arrendamiento financiero. Los pagos realizados se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción de la obligación de arrendamiento con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros se deducen del resultado del ejercicio. Los activos en arrendamiento financiero se incluyen en Propiedad, Planta y Equipo, así como su depreciación y evaluación de las pérdidas por deterioro de la misma forma que los activos de propiedad.

Alquileres para pagar por arrendamientos operativos se cargan en el resultado del ejercicio sobre una base de línea recta durante el plazo del arrendamiento pertinente.

3.4. Activos Financieros

Los activos financieros son registrados utilizando el modelo de costo amortizado.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Las estimaciones bajo el método de interés efectivo incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva y el ingreso por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los activos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por cobrar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La compañía revisa periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

3.5. Activos Financieros Deterioro de Activos Financieros

Al final del período en que se informa, la Compañía ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- el acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

3.6. Inventarios

Los inventarios son registrados al costo por el sistema de inventario permanente, utilizando el método de promedio ponderado. El valor de los inventarios incluye los costos de compra, de transformación y otros incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

3.7. Propiedad, planta y equipo y Depreciación

La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable que es representado por el costo del activo u otro monto atribuido como costo menos su valor residual. Los terrenos no se deprecian.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método de línea recta. Los siguientes son los años de vida útil [o tasas de depreciación utilizadas] para determinarla:

Categoría	Vida útil estimada en años
Edificios	45 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	10 años
Equipo de computo	3 años

3.8. Activos Intangibles

Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto, como producto de permutas de activos, su costo corresponde al valor razonable.

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable, el cargo por depreciación es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización. El método de amortización es lineal y sus vidas útiles [o tasas de amortización] son las siguientes:

Software	5 años
----------	--------

3.9. Provisiones

Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

3.10. Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

Donaciones - La fuente principal de ingresos de la Asociación son Donaciones, que son reconocidos cuando se reciben.

Intereses – Para los Instrumentos Financieros valorados a costo amortizado, los ingresos por interés se reconocen con la tasa de interés efectiva. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los pagos futuros estimados de efectivo o los recibidos a través de la vida esperada del instrumento financiero o un período más corto, en el valor neto en libros del pasivo financiero.

3.11. Juicios Y Estimaciones Contables Críticas

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NCIF requiere la elaboración y consideración, por parte de la Dirección, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

3.12. Determinación de Valores Razonables

A cada fecha de cierre del período sobre el que se informa, el valor razonable de los instrumentos financieros que se negocian en mercados activos se determina por referencia a los precios cotizados en el mercado, o a los precios cotizados por los agentes del mercado (precio de compra para las posiciones largas y precio de venta para las posiciones cortas), sin deducir los costos de transacción.

Para los instrumentos financieros que no se negocian en mercados activos, el valor razonable se determina utilizando técnicas de valoración apropiadas a las circunstancias. Tales técnicas pueden incluir el uso de transacciones de mercado recientes entre partes interesadas y debidamente informadas que actúen en condiciones de independencia mutua, la referencia a los valores razonables de otros instrumentos financieros que sean esencialmente similares, el análisis de valores descontados de flujos de efectivo y otros modelos de valoración apropiados.

3.13. Activos Financieros y Pasivos Financieros con Partes Relacionadas

Los créditos y deudas con partes relacionadas se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles. En la medida en que provengan de transacciones no celebradas como entre partes independientes, cualquier diferencia surgida al momento del reconocimiento inicial entre dicho valor razonable y la contraprestación entregada o recibida, se trata como una transacción de patrimonio (contribución de capital o distribución de dividendos, según sea positiva o negativa).

Con posterioridad al reconocimiento inicial, estos créditos y deudas se miden por su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés se reconoce en el estado de resultados como ingresos o costos financieros o como otros ingresos o gastos operativos, según cual sea la naturaleza del activo o el pasivo que la origina.

4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La composición del efectivo y equivalentes de efectivo en la Compañía es el siguiente:

	2025	2024
Caja	293.076	467.798
Bancos/Cuentas Corrientes	99.888.258	91.276.611
Bancos/Cuentas de Ahorros	254.705.747	15.957.401
	354.887.081	107.701.810

El efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los saldos deudores están representados por:

	2025	2024
Anticipos y avances	181.164.859	133.956.179
Otros deudores	6.601.268	-
	187.766.127	133.956.179

Detalle de anticipos y avances por legalizar.

Anticipo a Proveedores

DESCRIPCION	FECHA	CONCEPTO	VALOR
Rios López Susana eugenia	24-oct-25	Pago anticipo consultoria proyecto somos vivienda	4.000.000
Berrio Lara Yomaira	21-nov-25	Pago anticipo 50% construcción presupuesto obra somos vivienda	2.400.000
Cooperativa colanta y podrá utilizar la denominación ab	21-nov-25	Saldo recarga para consumo meriendas asb	50.083
Centro de diagnostico y tratamiento cendiatra sas	24-nov-25	Pago recarga para consumo exámen médicos	125.000
Morales ramos victor manuel	15-dic-25	Pago anticipo suministro e instalacion 17 mosquitero	1.515.000
Cementos argos s.a.	26-dic-25	Saldo compra concreto para obra somos vivienda	1.857.096
Postobon s.a.	26-dic-25	Saldo recarga consumo botellones	324.702
Organizacion terpel s.a.	31-dic-25	Saldo recarga combustible	457.109
TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES			10.728.990

Anticipo a Contratista

DESCRIPCION	FECHA	CONCEPTO	VALOR
Aq ingenieria SAS	30-oct-25	Anticipo elaboracion presupuesto somos vivienda	3.000.000
Em infraestructura SAS	15-sep-25	Anticipo 50% avance obra elaboracion tanque somos vivienda	103.738.522
	30-dic-25	Anticipo 30% avance obra elaboracion tanque somos vivienda	62.243.113
TOTAL ANTICIPO CONTRATISTA			168.981.635

Anticipo a Trabajadores por Legalizar

DESCRIPCION	FECHA	CONCEPTO	VALOR
Mejia Rivera Maria Jose	31-dic-25	Vacaciones anticipadas año 2025	170.208
Bayter Doria Yesenia Patricia	31-dic-25	Vacaciones anticipadas año 2025	184.771
Lopez Maestre Kelly Johana	31-dic-25	Vacaciones anticipadas año 2025	174.533
Montes Castro Carmen Juliana	31-dic-25	Vacaciones anticipadas año 2025	221.528
Ortiz Ortiz Alvaro Javier	31-dic-25	Vacaciones anticipadas año 2025	220.417
Paez Melendres Adrian Andres	31-dic-25	Vacaciones anticipadas año 2025	319.444
Salcedo Rios Roberto Carlos	31-dic-25	Vacaciones anticipadas año 2025	163.333
TOTAL ANTICIPO VACACIONES			1.454.234

Otras Cuentas por Cobrar

DESCRIPCION	FECHA	CONCEPTO	VALOR
Ministerio de las Culturas, las artes y los saberes	20-nov-25	Saldo 20% apoyo programa ministerio	4.067.000
Mutual eps	31-dic-25	Licencia maternidad dic 31/2025 (Angelica)	2.534.268
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR			6.601.268

6. Activo Intangible

	2025	2024
Licencias	10.805.309	6.686.720
Amortización	- 8.495.309	-4.661.720
	2.310.000	2.025.000

Este rubro lo conforman las licencias adquiridas y su amortización.

7. Otros Activos no Financieros

	2025	2024
Gastos Pagados por Anticipado	21.679.971	27.959.981
Amortización	- 13.712.156	- 20.298.311
	7.967.815	7.661.670

Los saldos corresponden a gastos pagados por anticipado y su amortización. Poliza de seguro automóviles y gasto anticipado servicio Internet sede Barú.

8. Propiedad Planta y Equipo

Los saldos de propiedad, planta y equipo y sud epreciación acumulada están discriminados así:

	2025	2024
Terrenos	110.000.000	
Construcciones en Curso	185.584.419	
Maquinaria y Equipos	108.840.386	100.776.885
Equipo de Oficina	185.318.973	156.132.804
Equipo de Computo	207.540.510	183.127.410
Flota y Equipo de Transporte	192.707.400	192.707.400
Flota y Equipo Fluvial y/o Maritimo	30.000.000	30.000.000
Depreciación Acumulada	- 334.206.436	- 242.145.499
	685.785.252	420.599.000

Los siguientes son los saldos por grupos de activos al 31 de diciembre de 2025:

	Terrenos	Construcciones en Curso	Maquinaria y Equipo	Muebles y Enseres	Equipo de Comunicación y Computación	Flota y Equipo de Transporte	Depreciación Acumulada	Total
Al 31 de diciembre de 2021	-	-	2.323.000	38.389.585	11.361.644	-	31.587.181	20.487.048
Adiciones	-	-	16.802.497	54.502.170	78.164.734	192.707.400	32.816.323	309.360.478
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
Al 31 de diciembre de 2022	-	-	19.125.497	92.891.755	89.526.378	192.707.400	64.403.504	329.847.526
Adiciones	-	-	75.508.608	32.115.429	81.768.004	-	80.479.301	108.912.740
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
Al 31 de diciembre de 2023	-	-	94.634.105	125.007.184	171.294.382	192.707.400	144.882.805	438.760.266
Adiciones	-	-	6.142.780	31.125.620	11.833.028	30.000.000	97.262.694	18.161.266
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
Al 31 de diciembre de 2024	-	-	100.776.885	156.132.804	183.127.410	222.707.400	242.145.499	420.599.000
Adiciones	110.000.000	185.584.419	8.063.501	29.186.169	24.413.100	-	92.060.937	265.186.252
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
Al 31 de diciembre de 2025	110.000.000	185.584.419	108.840.386	185.318.973	207.540.510	222.707.400	334.206.436	685.785.252

10. Obligaciones Financieras

	2025	2024
Tarjetas de crédito	-	1.104.721
	-	1.104.721

El valor de las obligaciones financieras corrientes se da por concepto de gastos operativos financiados con tarjeta de crédito del Banco Itau.

11. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

	2025	2024
Costos y Gastos por Pagar	12.292.918	11.029.303
Retención de renta por pagar	5.530.000	1.364.000
Retención de ICA por pagar	608.000	410.000
Retenciones y Aportes de Nómina	9.624.700	-
Otras cuentas por pagar	6.334.000	-
	34.389.618	12.803.303

12. Pasivos por Beneficios a Empleados

	2025	2024
Cesantías	36.172.732	25.479.480
Intereses sobre cesantías Consolidadas	4.055.348	2.774.767
Vacaciones Consolidadas	3.901.234	3.630.297
	44.129.314	31.884.544

14. Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2025 el patrimonio de la asociación se encuentra representada así:

	2025	2024
Apropiación de Reservas	514.777.851	327.811.000
Liberación de Reservas	- 514.777.851	- 327.811.000
	-	-

Durante la vigencia 2025 se ejecuto en un 100% el rubro de Reserva para el Proyecto Becas y las adecuaciones de espacios en donde se desarrollan diferentes proyectos que tiene la Asociación con la comunidad del Corregimiento de Barú.

Remanentes de Ejercicios Anteriores

	2025	2024
Excedentes Acumulados	623.151.092	436.184.241
Apropiación de Reservas	- 514.777.851	- 327.811.000
	108.373.241	108.373.241

Durante la vigencia 2025, se generó Beneficio neto de Excedente y este mismo fue ejecutado en su totalidad.

Donaciones Condicionadas.

	2025	2024
Donaciones Condicionadas	77.034.901	20.122.490
Ejecución realizada	51.364.731	20.122.490
	25.670.170	-

Durante la vigencia 2025, se recibe donación condicionada por valor de \$50.549.901 Con destinación específica, para ejecutar en adquisición de muebles y enseres para la sede en Barú.

Durante el año 2025, el Ministerio de las Culturas, las Artes y los Saberes brindó apoyo al proyecto presentado por la Asociación Somos Barú en el marco de la convocatoria del Programa Nacional de Concertación Cultural 2025, mediante la asignación de recursos por valor de \$20.335.000, destinados al desarrollo de actividades culturales en beneficio de la comunidad de Barú; específicamente para el programa "Somos arte Puro". (proyecto C713-2025).

Detalle Inversiones proyecto Ministerio de Cultura/ Somos Arte Puro:

INVERSIONES		
Gastos Instructores/Docentes	Fecha	Valor
Henry Gonzalez Gonzalez	enero-diciembre 2025	\$20.335.000

Detalle Inversiones compra muebles y enseres:

NOMBRE	VALOR
Vidrios aceros y soluciones sas/fa vas 327	6.093.571
Aqua asesoria integral sas/toldo vertical en blackout mate blanco para sede baru	4.110.000
Industrias escolares colombia sas/fa 3056 compra de sillas para dotacion	6.121.360
Inversiones duquin/compra 100 sillas	3.588.000
Sodimac colombia/compra mesas plegables	2.966.900
Tugo/compra de silla auxiliar dakota	1.199.940
Tugo/compra de silla sala juntas	799.960
TOTAL	24.879.731

15. Ingresos**Ingresos Operacionales**

	2025	2024
Financieros	899.277	116.324
Recuperaciones	25.793.345	11.724.616
Diversos	3.581.152.205	3.230.604.244
	3.607.844.827	3.242.445.184

(1) Los ingresos Diversos están constituidos por Donaciones.

(2) Los ingresos por recuperaciones corresponden a devolución incapacidad por licencia de maternidad y reintegro de gastos ejercicios anteriores, originados por la relación comercial con la empresa de vigilancia VIMARCO.

16. Gastos**Gastos de Administración**

	2025	2024
Gasto de personal	762.621.206	586.629.135
Honorarios	342.129.030	184.318.863
Impuestos	27.820.111	16.248.067
Arrendamientos	301.420.292	230.881.496
Seguros	16.098.391	20.311.321
Servicios	437.451.082	250.535.836
Gastos Legales	1.994.217	2.327.199
Mantenimiento Reparaciones	55.023.822	103.811.787
Gastos de viaje	71.313.989	73.346.359
Amortizaciones	10.520.309	4.661.720
Diversos	138.056.754	103.998.902
Provisiones	-	480.000
	2.164.449.204	1.577.550.685

Operacionales de Bienestar Social

	2025	2024
Gasto de personal	547.400	714.000
Honorarios	6.659.494	88.791.406
Servicios	10.114.291	39.978.903
Mantenimiento y Reparaciones	15.025.621	411.639.569
Gastos de viaje	-	7.891.701
Diversos	228.973.318	461.928.354
	261.320.124	1.010.943.933

Los gastos Diversos corresponden en su gran mayoría a donaciones que apoyan programas de bienestar social a la Comunidad de Barú.

No Operacionales

	2025	2024
Financieros	8.826.501	5.197.744
Gastos Extraordinarios	5.184.983	5.928.364
Gastos Diversos	52.849.144	30.783.913
	66.860.629	41.910.021

Depreciación Acumulada

	2025	2024
Depreciación Acumulada	92.060.937	97.262.694
	92.060.937	97.262.694

	2025	2024
Total Gastos	2.584.690.894	2.727.667.334

17. Reinversión Excedentes

De conformidad con el artículo 3° de los estatutos, la Asociación Somos Barú carece de ánimo de lucro y, por consiguiente, sus bienes no podrán pasar en ningún momento al patrimonio de ninguna persona en calidad de distribución de utilidades; por ello, las utilidades y Superavit operacionales que resulten de su funcionamiento se destinarán, igualmente y en forma exclusiva, a incrementar su propio patrimonio y a cumplir sus objetivos.

18. Partes Relacionadas

La **ASOCIACIÓN SOMOS BARÚ**, no tiene partes relacionadas con subsidiarias, ni asociadas, con personal clave de la gerencia, debido a que no ejercen control de este.

19. Contingencias

Al 31 de diciembre de 2025 la Compañía no está involucrada en reclamos y acciones significativas de orden legal derivado de sus operaciones. La Administración basada en la recomendación de sus asesores legales, no considera que sea probable pérdidas derivadas de contingencias legales.

20. Hechos Ocurridos Después del Periodo que se Informa

No han ocurrido ni están pendientes eventos o transacciones subsecuentes al 31 de diciembre de 2025, que tuvieran un efecto material sobre los estados financieros a esa fecha o para el período terminado en esa fecha, o que sean de tal importancia respecto a los asuntos de la Compañía, que requieran ser mencionados o ajustados a fin de evitar que éstos sean confusos o engañosos en cuanto a la situación financiera, resultados de operaciones o los flujos de caja de la Compañía.

21. Aprobación de los Estados Financieros

La emisión de los estados financieros de **ASOCIACIÓN SOMOS BARÚ** correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2025 fue autorizada por la Administración para su presentación y aprobación por parte de la asamblea de socios el 19 de febrero de 2026.

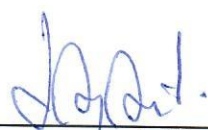
Certificación de los Estados Financieros

El suscrito representante legal y Contador de **ASOCIACIÓN SOMOS BARÚ**, certificamos que los estados financieros de la entidad por los años al 31 de diciembre de 2025 y 2024 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los Activos y Pasivos incluidos en los Estados Financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2025 y 2024, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la entidad durante los años terminados en 31 de diciembre de 2025 y 2024 han sido reconocidos en los Estados Financieros.
- c) Los Activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los Pasivos representan probables compromisos económicos futuros (obligaciones) obtenidos o a cargo de la entidad al 31 de diciembre de 2025 y 2024
- d) Todos los hechos económicos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), compiladas en el Decreto 2483 de 2018, reglamentadas por el Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), en las versiones aceptadas por Colombia a través de los mencionados Decretos.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la entidad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.

Dado en Cartagena, a los 19 días del mes de febrero de 2026.


Ángela Matiz Pineda
Representante Legal
C.C.52.057.482


Laura Arroyo Arrieta
Contador Público
T.P.1981131-T

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

AL PRESIDENTE Y DIRECTORES DE LA ASOCIACION SOMOS BARU

D008

1. Opinión sobre los Estados Financieros

He auditado los Estados Financieros adjuntos de la **ASOCIACION SOMOS BARU** una Entidad sin Ánimo de Lucro que comprenden el Estado de Situación Financiera por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024 y los Estados de Resultados Integrales, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo así como el resumen de las políticas contables más significativas, por los años terminados en esas fechas.

En mi opinión, los citados Estados Financieros tomados del Software de contabilidad, presentan razonablemente en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la **ASOCIACION SOMOS BARU** por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024 y los resultados de sus operaciones de los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas de Contabilidad de Información Financiera (NCIF), aceptadas en Colombia.

2. Bases de la Opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Mi responsabilidad, bajo estas Normas, se describe con más detalle en la sección de "Responsabilidad del Revisor Fiscal" en relación con la auditoría de los estados financieros.

Declaro mi independencia con la **ASOCIACION SOMOS BARU**, de acuerdo con lo dispuesto en el Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética incorporado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificaciones y de la Ley 43 de 1990; además he cumplido mis otras responsabilidades éticas. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido, proporciona una base razonable para fundamentar mi opinión.

3. Asuntos Claves de la Auditoría

Como resultado de mi examen de los estados financieros, no determiné que haya asuntos claves de auditoría que se deban comunicar en este reporte.

4. Responsabilidad de la Gerencia en Relación con los Estados Financieros

La administración es responsable por la adecuada presentación de los estados financieros, de conformidad con Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NCIF), aceptadas en Colombia.





ALICIA MARMOLEJO

Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

La administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como negocio en marcha.

5. Responsabilidades del Revisor Fiscal para la auditoría de los estados financieros.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mis auditorías. Adicionalmente, obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo, están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error y emitir mi opinión. La seguridad razonable provee un alto nivel de seguridad, pero no es garantía que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría Aceptadas en Colombia siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Las inexactitudes pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse que influyan materialmente en las decisiones económicas de los usuarios de la información, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del criterio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

6. Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante los años 2025 y 2024.

- a) La contabilidad de la **ASOCIACION SOMOS BARU** ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.





ALICIA MARMOLEJO

- b) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de socios se llevan y se conservan debidamente.
- c) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.

La administración aplica la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.

- d) En cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1° y 3° del artículo 209 del Código de Comercio, informo que los actos de los administradores de la entidad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la asamblea, existen y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la entidad o de terceros que estén en su poder.

En aplicación a la Norma Internacional de Trabajos para Atestiguar 3000, aceptadas en Colombia, durante los años 2025 y 2024, se entregaron a la administración, los informes y recomendaciones de control interno resultantes de mis auditorías para que se tomaran las medidas correctivas correspondientes. Así mismo he comunicado a la administración de la **ASOCIACION SOMOS BARU**, entre otros asuntos, el alcance de mi trabajo y el calendario de las auditorías efectuadas en el año.

Alicia Marmolejo Vergara
Revisor Fiscal, T.P.#68610-T
Los corales Manzana D Lote 15.
Cartagena, 19 de febrero de 2026.



+57 311 6650670



alimarmolejo@hotmail.com