



**Estados Financieros por los años
Terminados el 31 de diciembre del 2025 y 2024**



FUNDACION BIOENTORNO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO ENTRE LOS AÑOS 2025 Y 2024

Expresado en miles de pesos colombianos.

ACTIVO	31 de Diciembre	
	2025	2024
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 3)	735.445	556.145
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 4)	503.656	389.207
Activos por Impuestos Corrientes	14.712	6.996
Total activos corrientes	1.253.813	952.348
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad planta y equipo (Nota 5)	1.712.098	1.453.494
Total activos no corrientes	1.712.098	1.453.494
Total activos	2.965.911	2.405.842
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES:		
Obligaciones Financieras (Tarjetas de credito)	452	1.545
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 6)	112.409	110.666
Pasivos por impuestos corrientes (Nota 7)	151.299	121.223
Beneficios a empleados (Nota 8)	75.977	100.618
Otros Pasivos	10.594	16.299
Total pasivos corrientes	350.731	350.351
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 6)	3.273	27.003
Total pasivos no corrientes	3.273	27.003
Total pasivos	354.004	377.354
PATRIMONIO:		
Aporte Social Fundadores	120.000	120.000
Reserva de asignacion permanente (Nota 9)	1.908.488	1.390.950
Excedente del presente ejercicio	583.419	517.538
Total patrimonio	2.611.907	2.028.488
Total Pasivo mas Patrimonio	2.965.911	2.405.842

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

SILVANA MOJICA
Representante Legal

DIANA E TUTA PEÑA
Contador Público
Tarjeta profesional No. 136.505-T
Ver Certificacion Adjunta

PILAR DEL ROCIO PRADA
DUARTE
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 141.758-T
Ver opinion adjunta



FUNDACION BIOENTORNO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVO ENTRE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

Expresado en miles de pesos colombianos.

	De Enero 1 a Diciembre 31 de	
	2025	2024
Ingresos Operacionales (Nota 10)	2.171.771	1.624.215
(-)Costo de Ventas (Nota 11)	1.079.009	589.362
MARGEN BRUTO	1.092.762	1.034.853
	50%	64%
Gastos Operacionales de Administración (Nota 12)	515.185	554.402
EXCEDENTE (-) DEFICIT NETA OPERACIONAL	577.576	480.451
	27%	30%
Ingresos no Operacionales (Nota 13)	19.593	48.177
Gastos no Operacionales (Nota 14)	13.750	11.089
EXCEDENTE (-)DEFICIT NETA NO OPERACIONAL	5.843	37.087
EXCEDENTE (-) DEFICIT ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	583.419	517.538
Impuesto de Renta y Complementarios	0	0
EXCEDENTE (-)DEFICIT DEL EJERCICIO	583.419	517.538
<i>Margen de rentabilidad neto</i>	27%	32%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

SILVANA MOJICA
Representante Legal

DIANA E TUTA PEÑA
Contador Público
Tarjeta profesional No. 136.505-T
Ver Certificación Adjunta

PILAR DEL ROCIO PRADA
DUARTE
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 141.758-T
Ver opinión adjunta

FUNDACION BIOENTORNO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025



Expresado en miles de pesos colombianos.

	A 31 de Diciembre 2025	A 31 de Diciembre 2024
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (perdida) neta del ejercicio	583.419	517.538
Neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación y amortización de activos fijos	61.151	37.282
Efectivo provisto por la operación	644.570	554.820
Cambios netos en activos y pasivos de operación		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(114.449)	(146.330)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(21.988)	45.891
Activos por impuestos corrientes	(7.716)	(1.984)
Pasivos por impuestos corrientes	30.076	38.433
Beneficios a empleados	(24.641)	33.371
Otros pasivos	(5.704)	1.671
Efectivo provisto por las actividades de operación	(144.422)	(28.948)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Propiedad planta y equipo	(319.755)	(680.545)
Efectivo provisto por las actividades de inversión	(319.755)	(680.545)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Diferencia utilidades periodo intermedio	(2)	0
Prestamos y otros pasivos financieros	(1.093)	1.545
Efectivo provisto por las actividades de financiación	(1.095)	1.545
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	179.298	(153.128)
Saldos al comienzo del año	556.145	709.273
SALDOS AL FIN DEL AÑO	\$ 735.445	\$ 556.145

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

SILVANA MOJICA
Representante Legal

DIANA E TUTA PEÑA
Contador Público
Tarjeta profesional No. 136.505-T
Ver Certificación Adjunta

PILAR DEL ROCIO PRADA DUAR
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 141.758-T
Ver opinión adjunta



FUNDACION BIOENTORNO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE 2025

Expresado en miles de pesos colombianos.

	A 31 de Diciembre	
	2025	2024
FONDO SOCIAL		
Saldo inicial	120.000	120.000
TOTAL FONDO SOCIAL	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
EXCEDENTES DEL PRESENTE EJERCICIO		
Saldo inicial	517.538	517.138
Reclasificación a reservas de asignacion permanente	(517.538)	(517.138)
Excedente del presente ejercicio	583.419	517.538
TOTAL EXCEDENTE DEL PRESENTE EJERCICIO	<u>583.419</u>	<u>517.538</u>
RESERVAS DE ASIGNACION PERMANENTE		
Saldo inicial	1.908.488	1.390.950
TOTAL RESERVAS DE ASIGNACION PERMANENTE	<u>1.908.488</u>	<u>1.390.950</u>
SALDO FINAL DE PATRIMONIO	<u>2.611.907</u>	<u>2.028.488</u>

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

SILVANA MOJICA
Representante Legal

DIANA E TUTA PEÑA
Contador Público
Tarjeta profesional No. 136.505-T
Ver Certificación Adjunta

PILAR DEL ROCIO PRADA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 14
Ver opinión adjunta



NOTA 1. INFORMACION GENERAL.

FUNDACIÓN BIOENTORNO, es una Fundación privada sin ánimo de lucro, cuyo objeto es contribuir a la conservación y la protección del medio ambiente y de la salud en el territorio y el impacto en el medio internacional, enmarcado en el desarrollo sostenible y en establecer acciones en la industria y la población en general para que se prevengan amenazas, daños, emergencias y catástrofes derivadas del uso de los Recursos Naturales.

Fue Fundada el 21 de octubre de 2008 e Inscrita en la Cámara de Comercio el 21 de noviembre de 2008 bajo el número 00145310 del libro 1 de las Fundaciones sin Ánimo de Lucro.

Su domicilio es en Bogotá.

NOTA 2. BASES DE ELABORACION

Las Fundaciones sin Ánimo de Lucro sometidas al régimen especial, se encuentran obligadas a llevar contabilidad en libros registrados ante la Cámara de Comercio y sujetas a los preceptos de la ley mercantil, inclusive al régimen de sanciones. ART 364 E.T., según se estableció en el artículo 15 decreto reglamentario 4400 de 2004.

Normas contables aplicadas. - La Fundación, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 y decreto 3022 de 2013, respectivamente, prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Bases de preparación. - La Fundación 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 2025 y 2024. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la fundación.

Los estados financieros de la fundación al 31 de diciembre del 2014 y 2015, corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.



El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

Las cifras presentadas a continuación, se expresan en miles de pesos, excepto las expresamente indicadas.

Políticas contables. - Dentro de las políticas contables más relevantes utilizadas por la Fundación para el registro de los importes y demás hechos financieros, tenemos los siguientes:

- a. *Unidad Monetaria* - De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Fundación para las cuentas del balance general y las cuentas del estado de resultados es el peso colombiano (COP\$).
- b. *Efecto de variación de las tasas de cambio de la moneda extranjera* - La moneda funcional de la Fundación es el peso colombiano, la moneda de presentación es el peso colombiano, las transacciones en moneda extranjera se registran en pesos a la tasa de cambio del día de la operación, al final de cada ejercicio, son convertidas a pesos colombianos convertidos a la tasa representativa de mercado a tasa de cierre de mes (Sección 30).

Para el cierre del ejercicio de los años 2025 y 2024, las tasas utilizadas para reexpresar las transacciones en moneda extranjera son: COP \$3.757,08 por cada USD\$1 y COP\$ 4.109,15 por cada USD\$1 respectivamente, datos tomados del Banco de la Republica. (Cifras expresadas en pesos)

La Fundación presenta la información al final de cada periodo de la siguiente forma:

Las partidas monetarias en moneda extranjera se convertirán utilizando la tasa de cambio de cierre.

Las diferencias de cambio que surjan al liquidar las partidas monetarias en dólares a pesos colombianos se reconocerán en los resultados del periodo en el que aparezcan.

Aparecerá una diferencia de cambio cuando se tengan partidas monetarias como consecuencia de una transacción en moneda extranjera, y se haya producido una variación en la tasa de cambio entre la fecha de la transacción y la fecha de liquidación. Cuando la transacción se liquide en el mismo periodo contable en el que haya ocurrido, toda la diferencia de cambio se reconocerá en ese periodo. No obstante, cuando la transacción se liquide en un periodo contable posterior, la diferencia de cambio será reconocida en cada uno de los periodos, hasta la fecha de liquidación, se determinará a partir de la variación que se haya producido en las tasas de cambio durante cada periodo.

- c. *Presentación estados financieros* – Los Estados financieros presentados por la Fundación son los establecidos en la normatividad vigente, Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de flujo de efectivo y revelaciones.

La Fundación presenta como mínimo, un juego completo de estados financieros al menos una vez al año.

Los Estados Financieros de la Fundación presentarán razonablemente la situación financiera de la Fundación, reconociendo los efectos de las transacciones, así como todos los sucesos y condiciones que afectan la situación financiera y administrativa de la Fundación.

Los estados Financieros son aprobados por el máximo órgano corporativo, de acuerdo con la normatividad vigente en la fecha establecida para ello.

La Fundación revela la información financiera comparativa respecto del periodo comparable anterior para todos los importes presentados en los estados financieros del periodo corriente, salvo que las normas establecidas permitan acción en contrario. La Fundación incluirá información comparativa para la información de tipo descriptivo y narrativo, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados, financieros del periodo corriente.

La Fundación presenta sus activos y pasivos en corrientes y no corrientes, la Fundación clasificará sus activos como corrientes, cuando espera realizarlo o tiene intención de venderlo o consumirlo dentro del ciclo normal del negocio, para lo cual se entiende que permanecerá como activo dentro de los doce meses siguientes a cierre del periodo informado.

La Fundación presenta sus pasivos como corrientes, cuando espera liquidarlos en el transcurso del ciclo normal de operación de la Fundación, para lo cual se entiende que debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la cual se informa.

d. *Efectivo y equivalentes* - El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen:

1. Efectivo en caja
2. Cajas menores moneda de presentación
3. Cuentas bancarias corrientes y de Ahorros en moneda funcional
4. Cuentas bancarias corrientes y de Ahorros en moneda extranjera
5. Fondos
6. Certificados de depósito a término (CDT`S)
7. Títulos de devolución de impuestos nacionales (TIDIS)
8. Aceptaciones bancarias o financieras

Siempre y cuando correspondan a recursos que están a la vista y disponibles en menos de 90 días, sin ningún recargo, y pueden ser retirados en cualquier momento sin previo aviso.

e. *Propiedad planta y equipo* - Las propiedades, planta y equipo comprenden, maquinaria y equipo, muebles y enseres; equipo de cómputo y telecomunicaciones. Las propiedades, planta y equipo se expresan a su costo histórico menos la depreciación. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de los elementos.

El importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja en cuentas por su disposición, o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

Las ganancias y pérdidas por enajenaciones se determinan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen dentro de "otras ganancias / (pérdidas) - neto" en el estado de resultados integral.

Las propiedades, planta y equipo se reconocen en la contabilidad si, y sólo si, es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la Fundación y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

La Fundación reconoce propiedades, planta y equipos que se usan para propósitos administrativos y que se espera que sean utilizados durante más de un período, cuando los riesgos y beneficios asociados al activo han pasado a la Fundación.

El costo de una propiedad, planta y equipo se define como "el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o el valor razonable de la contraprestación entregada, para comprar un activo en el momento de su adquisición o construcción o, en su caso, el importe atribuido en un intercambio.

La Fundación considera sus propiedades, planta y equipos en las siguientes clases:

1. Maquinaria y equipo
2. Muebles y enseres
3. Equipos de cómputo y comunicaciones

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce como activo si, y solo si:

1. Es Probable que la Fundación obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo, y
2. El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

La vida útil del activo se definirá en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Fundación. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Fundación podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Fundación tenga con activos similares o con referencia a las políticas aplicadas por Fundaciones del mismo sector económico, como son:

Vida útil

Construcciones y Edificaciones	80 Años
Maquinaria y Equipo	10 Años
Muebles y enseres	10 Años
Equipo de cómputo	5 Años

Valor residual o de salvamento - El valor de salvamento es el importe que la Fundación podría obtener actualmente por desapropiarse del bien, después de deducir los costos estimados por la depreciación, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

El valor de salvamento que la Fundación estableció, está el definido en las políticas, las cuales establecen que no será reconocido un valor por este concepto.

- f. *Instrumentos financieros* - Los instrumentos financieros de la Fundación se reconocen como activos o pasivos cuando se convierte en parte del contrato y, en consecuencia, tiene el derecho legal a recibir o la obligación legal de pagar o cobrar efectivo únicamente. La Fundación clasifica sus activos financieros de acuerdo al decreto 3022 de 2013 sección 11, considerando el modelo de negocio que posee para gestionar los activos financieros y las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero, en dos categorías: a valor razonable con afectación a resultados y a costo amortizado. Su reconocimiento inicial es a valor razonable y su medición posterior es a costo amortizado, entendiéndose que plazos de pago inferiores a 360 días el valor razonable es igual al valor nominal.

Si, por el contrario, se establecen plazos superiores a 360 días la determinación del valor razonable se basa en precios definidos sobre la base de técnicas de valoración desarrolladas a través de modelos de valuación para los cuales los datos de entrada pueden ser identificados confiablemente de mercados activos. Este procedimiento se exceptúa para los clientes estratégicos de la Fundación.

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su valor razonable más o menos los costos de transacción, y posteriormente se miden al costo amortizado considerando en el reconocimiento de los intereses, con cargo al estado de resultados, el método de interés efectivo, con base en la tasa determinada al inicio del préstamo

El reconocimiento inicial de las cuentas por pagar de impuestos se hace considerando el valor nominal, si su pago no está definido en un periodo significativo.

La Fundación reconoce inicialmente, todos sus activos y pasivos financieros, por su valor razonable; más, en ciertas situaciones, los costos de transacción.

Valor razonable - En la determinación del valor razonable se tienen en cuenta los siguientes principios o procedimientos:

- El valor razonable inicial de un instrumento financiero será normalmente el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida.
- En algunas circunstancias, la contraprestación entregada o recibida (por ejemplo el valor nominal) puede no ser necesariamente el valor razonable del instrumento financiero, en este caso el valor justo de un instrumento financiero puede ser evidenciado por:

- La comparación con otras transacciones de mercado actuales similares (sin modificaciones ni cambios de estructura),
- La aplicación de una técnica de valoración cuyas variables incluyan solamente datos de mercados observables.

g. *Beneficios a empleados* - Los beneficios a empleados se dividen en tres grupos así:

1. Beneficios a empleados a corto plazo

Los beneficios a empleados a corto plazo corresponden principalmente a aquellos cuyo pago será totalmente atendido en el periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Esto incluye principalmente salarios, cesantías, vacaciones, bonos y otros beneficios.

Actualmente la Fundación no tiene beneficios a empleados post-empleo.

2. Otro beneficio a largo plazo - La Fundación no posee beneficios a largo plazo para con sus empleados.

h. *Ingresos* - Los ingresos se originan de las diferentes actividades desarrolladas por la Fundación, entre los cuales contamos con ingresos operacionales e ingresos no operacionales.

La actividad principal desarrollada es la protección del medio ambiente y de la salud en el territorio, enmarcado en el desarrollo sostenible y en establecer acciones en la industria y en la población en general que prevengan amenazas, daños, emergencias y catástrofes derivadas del uso de los Recursos Naturales, ofreciendo a las empresas el cumplimiento de las normas mediante los programas ofrecidos los cuales se detallan a continuación:

- Plan posconsumo Agrícola y Pecuario
- Plan posconsumo de Vacunas
- Plan posconsumo de medicamentos veterinarios vencidos
- Plan posconsumo de medicamentos humanos vencidos.
- Gestión Ambiental residuos reciclables BIORUTAS



Los cuales son ejecutados mediante contratos de mandato, de estas operaciones se originan los ingresos correspondientes a los honorarios cobrados para el desarrollo del objeto social de la fundación y cubrimientos de costos y gastos operacionales.

Ingresos por Donaciones: Se perciben ingresos por este concepto para que la fundación pueda cumplir con su objeto social y cubra sus gastos administrativos.

Medición del ingreso - Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Fundación otorgue. El valor razonable es el monto por el cual un activo puede ser intercambiado o un pasivo puede ser cancelado, entre partes debidamente informadas.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE

El efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo sobre el que se informa como se muestra en el estado individual de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado consolidado de situación financiera de la siguiente manera:

	A 31 de diciembre de 2025	A 31 de diciembre de de 2024
Caja general (A)	350	350
Bancos Nacionales cuenta corrientes (B)	306.273	358.175
Bancos Cuenta de ahorro (C)	428.822	189.039
Certificados de deposito a termino fijo (CDT) (D)	-	8.581
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	735.445	556.145

No existen restricciones sobre los saldos del disponible al 31 de diciembre del 2025 y 2024.

(A) Corresponde al rubro destinado para gastos menores.

(B) Dentro de las cuentas bancarias la Fundación reporta el siguiente detalle por concepto de cuentas corrientes en los bancos Occidente y AV Villas:

CTA CTE 7192 Banco AV Villas	1.065	3.502
CTA CTE 7388 Banco de Bogota	305.208	354.673
TOTAL BANCOS CUENTA CORRIENTE	306.273	358.175

(C) Dentro de las cuentas bancarias la Fundación reporta el siguiente detalle por concepto de cuentas de ahorro de AV Villas:

CTA AHO 7720 Banco AV Villas	61.918	17.608
CTA AHO 0424 Bancolombia	366.904	171.431
TOTAL BANCOS CUENTA DE AHORROS	428.822	189.039

(D) Este título valor se dio apertura como garantía del arrendamiento de la oficina en la ciudad de Bogotá.

CDT CJ SOCIAL Y DAVIVIENDA	-	8.581
TOTAL BANCOS CDT	-	8.581

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	A 31 de diciembre de 2025	A 31 de diciembre de de 2024
Clientes	472.183	317.243
Anticipos y Avances (A)	31.473	69.164
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	503.656	389.207

Las cuentas comerciales generadas por la prestación de los honorarios y cobro por contratos de mandato se presentan a su valor razonable, teniendo en cuenta que las partidas con vencimiento superior al determinado en la política contable se registra un deterioro teniendo en cuenta que el gobierno corporativo estima determinarlo según cartera individual por cliente.

	A 31 de diciembre de 2025	A 31 de diciembre de de 2024
Más de 360 días de vencida	62.672	37.453
DE 61 A 90 días de vencida	98.311	83.200
DE 89 A 60 días de vencida	17.059	28.814
DE 59 A 30 días de vencida	74.598	1.407
DE 30 A 0 días de vencida	286.796	233.623
Total Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	539.437	384.497

CLIENTES CON CARTERA DETERIORO	2025	2024
Laboratorios Seres Sas	5.791	5.791
Agricense Ltda	19.720	19.720
Opharm Ltda	30.568	30.568
Halcon Agroindustrial Sas	1.192	1.192
Comestibles Colibri Ltda	1.792	1.792
Kevipharma Laboratorio Farmaceutico Sas	4.026	4.026
Lg Pharma Cia Ltda	1.042	1.042
Excedentes Itagui Sas	3.096	3.096
Inversiones Agropecuarias Lom Sas	27	27
Deterioro de cartera	67.254	67.254
Total Cartera	472.183	317.243

(A) Esta partida corresponde a los anticipos y avances necesarios para la operación de la entidad y que están pendientes de su reconocimiento como costo o gasto. (Los valores registrados dentro del rubro de anticipos, deben ser reconocidos como gasto de la entidad dentro de los siguientes 90 días a su desembolso.)

La cartera vencida más de 360 días se encuentra deteriorada en su totalidad, del cliente Agrísense se han recibido pagos durante el año 2025 por valor de \$ 7.815.920, los cuales se han reconocido como ingreso por concepto de intereses.

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	A 31 de diciembre de 2025	A 31 de diciembre de de 2024
Construcciones y Edificaciones	1.656.978	1.400.236
Maquinaria y Equipo	237.079	190.919
Muebles y Enseres	26.087	19.989
Equipos de comunicación	68.315	57.563
Depreciación acumulada	-	215.213
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.712.098	1.453.494

Un elemento de propiedad planta y equipo, se reconocerá como activo cuando:

- a. Sea probable que la Fundación obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b. El costo del activo para la Fundación pueda ser valorado con fiabilidad.

Al 31 de diciembre del 2025 y 2024 no existen garantías prendarias ni hipotecarias constituidas con las Fundaciones financieras sobre las propiedades, planta y equipo. El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

Durante el año 2025, se efectuaron adecuaciones, mantenimientos que incrementaron las construcciones y edificaciones de la Casa de Teusaquillo, por valor de \$ 256.742.011, de diversos proveedores. Y el 71% corresponde a Skala 3 SA.

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

Corresponde a obligaciones con terceros originadas en el desarrollo del objeto social de la Fundación:

	A 31 de diciembre de 2025	A 31 de diciembre de de 2024
Honorarios	8.011	8.011
Servicios Tecnicos	2.492	4.488
Servicios Transporte	46.540	73.444
Servicios Publicos	587	729
Costos y gastos	33.182	5.167
Equipos de comunicación y comercial	3.273	27.003
Retencion en la fuente	3.322	3.964
Retencion de ICA	431	402
Aportes a Fondo de Salud	10.320	8.399
Aportes a Fondo de Pension	7.524	6.063
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	115.682	137.669
Corriente	112.409	110.666
No corriente	3.273	27.003

NOTA 7. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las disposiciones fiscales en Colombia establecen un impuesto al valor agregado (IVA) a tarifa del 19% y un impuesto de industria y comercio a tarifa máxima del 1% sobre el valor de ingresos.

	A 31 de diciembre de 2025	A 31 de diciembre de de 2024
Iva por pagar	130.130	105.155
Vigencia Fiscal corriente - ICA	21.169	16.068
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	151.299	121.223

(A) La tarifa es del 19%

(B) El impuesto de industria y comercio a tarifa máxima del 1% sobre el valor de ingresos.

NOTA 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al cierre del ejercicio contable correspondiente a los años 2025 y 2024, la Fundación posee obligaciones laborales discriminadas de la siguiente forma:

	A 31 de diciembre de 2025	A 31 de diciembre de de 2024
Salarios por Pagar	-	79
Intereses de Cesantías	4.518	4.120
Cesantías Consolidadas	40.237	35.509
Vacaciones Consolidadas	31.223	60.910
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	75.977	100.618

La Fundación a la fecha del presente informe, ha venido cumpliendo con sus obligaciones laborales contempladas en las normas vigentes, de igual forma a cumplido con el pago de los aportes parafiscales, así como también el pago de prestaciones sociales a sus empleados.

NOTA 9. RESERVA DE ASIGNACIONES PERMANENTES

	A 31 de diciembre de 2025	A 31 de diciembre de de 2024
Asignacion de ejercicio 2009	27.191	27.191
Asignacion de ejercicio 2010	5.204	5.204
Asignacion de ejercicio 2011	12.666	12.666
Asignacion de ejercicio 2012	9.332	9.332
Asignacion de ejercicio 2013	12.230	12.230
Asignacion de ejercicio 2014	25.371	25.371
Asignacion de ejercicio 2015	16.126	16.126
Asignacion de ejercicio 2016	89.693	89.693
Asignacion de ejercicio 2017	- 58.221	- 58.221
Asignacion de ejercicio 2018	44.766	44.766
Asignacion de ejercicio 2019	94.261	94.261
Asignacion de ejercicio 2020	186.166	186.166
Asignacion de ejercicio 2021	326.900	326.900
Asignacion de ejercicio 2022	213.339	213.339
Asignacion de ejercicio 2023	385.926	385.926
Asignacion de ejercicio 2024	517.538	-
TOTAL RESERVA DE ASIGNACIONES PERMANENTES	1.908.488	1.390.950

La Fundación ha cumplido con su objeto social y anualmente ha realizado las respectivas reinversiones de los excedentes, de acuerdo con las aprobaciones dadas en las asambleas anuales, a continuación, se hace una breve explicación de dichas reinversiones.

INVERSIONES	
<i>Reinversiones 2012 (Feria 2012-Compra Prensa Hidraulica-P</i>	45.061
<i>Reinversiones 2015 (Publicidad y Comunicación)</i>	12.579
<i>Reinversiones 2016 (Telecomunicaciones)</i>	18.079
<i>Reinversiones 2017 (Fumigaciones)</i>	11.300
<i>Reinversiones 2019 (Diseños, asesoría, publicidad)</i>	45.392
<i>Reinversiones 2020 (Asesoría Técnica proyecto Planta)</i>	7.500
<i>Reinversiones 2021 (Anticipo compra Sede Fundación)</i>	210.000
<i>Reinversiones 2022 (Anticipo compra Sede Fundación)</i>	514.996
<i>Reinversiones 2023 (Mantenimientos y adecuaciones)</i>	18.910
<i>Reinversiones 2024 (Adecuaciones)</i>	642.525
<i>Reinversiones 2025 (Remodelaciones y Adecuaciones)</i>	256.742
REINVERSIONES A 31 DE DICIEMBRE 2025	1.783.084

Saldo de Reasignación Permanente	125.404
Excedente del Ejercicio 2025	583.419
SALDO PARA REINVERTIR DURANTE EL AÑO 2026	708.823

En el año 2024 se tiene un excedente de \$ 507.133 millones, durante este periodo se reinvirtieron \$642.525, superando el saldo disponible, por tal motivo el saldo para reinvertir durante el año 2025 es por valor de \$ 382.146, durante el periodo 2025 se realizaron las adecuaciones al inmueble por la suma de \$ 257.042 millones, quedando un saldo de \$ 125.104 millones, el cual es ahorrado para el desarrollo del objeto social de la fundación y diseñar el proyecto de planta de reciclaje.

En el año 2025 se generaron excedentes por valor de \$ 583.419.

El saldo para reinvertir durante el año gravable 2026 corresponde a la suma de \$ 708.523 millones de pesos, como se indica a continuación.

DESCRIPCION	EXCEDENTE	REINVERSION	SALDO
Excedente para ejecución en 2024			507.133
AÑO 2024		642.525	(135.392)
AÑO 2024	517.538		382.146
AÑO 2025		256.742	125.404
AÑO 2025	583.419		708.823

NOTA 10. INGRESOS

La Fundación Bioentorno, percibe ingresos por las diferentes líneas que le permiten cumplir con su objeto social, ofreciendo a las empresas el cumplimiento de las normas mediante los programas ofrecidos, esta situación ha permitido y ofrecer más líneas y programas los cuales han generado flujos positivos para la Fundación.

Se relacionan a continuación los diferentes programas y donaciones:

	A 31 de diciembre de 2025	A 31 de diciembre de de 2024
Honorarios de Mandato Agrícola	112.209	112.598
Honorarios de Mandato Pecuario	16.246	15.333
Gestion Ambiental Plaguicidas Agropecuarios	789.084	454.997
Gestion Ambiental Plaguicidas Veterinarios Variable	14.140	8.033
Gestion Ambiental Plaguicidas Veterinarios Fija	43.763	41.600
Gestion Ambiental Residuos Reciclables Biorutas	343.310	379.704
Gestion Ambiental Plaguicidas de Salud publica	9.592	7.974
Gestion Ambiental Vacunas Fija	127.499	35.694
Gestion Ambiental Vacunas Variables	-	-
Gestion Ambiental Vacunas RB51 -Variable	16.891	8.237
Gestion Ambiental Plaguicidas de uso domestico	49.345	47.388
Gestion Ambiental Medicamentos Veterinarios Vencidos	122.834	117.146
Gestion Ambiental Medicamentos Humanos Vencidos	373.422	340.759
Recoleccion y Disposicion Final Dosis Vencidas	10.053	10.721
Servicios ambientales	1.365	722
Otros (Transporte- Disposicion F - Serv Ambientales)	21.727	7.625
Venta de residuos reciclables	51.537	16.904
Servicios de Disposicion Final para terceros	59.049	8.946
Otros servicios- ICAS	9.604	9.835
Donaciones	100	-
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	2.171.771	1.624.215

NOTA 11. COSTO

Los costos incurridos para la generación del ingreso derivado de las operaciones del objeto social están distribuidos de la siguiente forma:

	A 31 de diciembre de 2025	A 31 de diciembre de de 2024
Medicamentos veterinarios farma	44.431	26.690
Plaguicida de uso domestico	26.911	3.695
Responsabilidad social	17.289	9.561
Medicamentos Humanos Vencidos	44.076	44.007
Posconsumo Vacunas	68.545	29.309
Plaguicidas Posconsumo	697.080	334.642
Servicios Ambientales	43.971	19.130
Biorutas	136.706	122.327
TOTAL COSTOS SERVICIOS	1.079.009	589.362

NOTA 12. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los gastos administrativos generados de la operación normal de la Fundación están compuestos por:

	A 31 de diciembre de 2025	A 31 de diciembre de de 2024
Gastos de personal	257.665	255.529
Honorarios	61.685	118.520
Impuestos	45.579	35.891
Arrendamientos	5.963	16.615
Seguros	210	2.875
Servicios	39.535	35.376
Gastos Legales	19.341	17.037
Mantenimiento y Reparaciones	-	275
Adecuacion e Instalacion	2.081	13.068
Gastos de Viaje	140	382
Depreciaciones	61.151	37.282
Deudas de dificil cobro	2.715	12.360
Diversos	19.120	9.194
TOTAL GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRACION	515.185	554.402

NOTA 13. OTROS INGRESOS Y GANANCIAS

	A 31 de diciembre de 2025	A 31 de diciembre de de 2024
Intereses Bancarios	7.930	20.293
Descuentos por pronto pago	1.125	-
Ingreso de ejercicios anteriores	286	1.360
Comisiones	539	8.126
Reintegro de Otros Costos y Gastos	9.691	16.775
Venta de activos	-	1.600
Ajuste al Peso	22	17
Otros	-	6
TOTAL OTRAS GANANCIAS Y PERDIDAS	19.593	48.177

NOTA 14. OTROS GASTOS

Este rubro corresponde a:

	A 31 de diciembre de 2025	A 31 de diciembre de de 2024
Gastos Bancarios	2.364	1.601
Comisiones Bancarias	7.274	5.581
Intereses	583	243
Diferencia en cambio	305	-
Descuentos	-	494
Costos y gastos de ejercicios anteriores no deducibles	1.465	2.434
Impuestos Asumidos	1.741	563
Ajuste al Peso	19	173
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	13.750	11.089



NOTA 15. PASIVOS Y ACTIVOS CONTINGENTES

La Fundación no tiene conocimiento de posibles hechos que puedan impactarla negativamente de manera significativa, así como a la fecha no se tiene conocimiento de demandas u otro tipo de actuaciones que afecten negativamente la Fundación.