



FUNDACION ECOLOGICA LOS COLIBRIES DE ALTAQUER - FELCA
NIT. 800,169,878 - 8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo 01-01-2025 - 31-12-2025

Cifras Expresadas en (pesos colombianos)

NOTA 1. NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL

La Fundación Ecológica Los Colibríes de Altaquer – FELCA, Identificada con Número de Identificación Tributaria Numero 800.169.878 - 8, legalmente constituida e inscrita en el Registro Mercantil No. S0000432 del 4 de junio de 2002 de la Cámara de Comercio de Tumaco, nace en 1991 como una respuesta ambientalista de la comunidad de Altaquer ante el acelerado deterioro de la Selva Húmeda Tropical. Es una entidad sin ánimo de lucro, que desarrolla actividades de Conservación, Investigación científica y Educación ambiental; el objeto social de FELCA se enmarca dentro del propósito de conservación y manejo racional de los recursos naturales, impulsados por las comunidades locales.

NOTA 2. PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Periodo contable y Unidad monetaria, La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2025, expresada en miles de pesos colombianos.

2.2 Bases de Preparación y Presentación

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros la Fundación Ecológica los Colibríes de Altaquer – FELCA, se rige según la normatividad establecida en el Decreto 2420 del 14 de Diciembre de 2015 y demás normas que lo modifiquen o aclaren; presenta Estados Financieros enmarcados de acuerdo con las políticas contables, indicadas en el Manual de Políticas contables bajo Normas de Información Financiera, reflejando fielmente la situación financiera de la Fundación.

- Se cumplió en forma rigurosa con las políticas relacionadas con los objetivos de la información contable y de los Estados Financieros; características, Requisitos y principios de la información financiera; del reconocimiento de los elementos de los Estados Financieros y con la política de medición y valoración de los elementos de los Estados Financieros.
- Los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos según la NIIF para pymes.



FUNDACION ECOLOGICA LOS COLIBRIES DE ALTAQUER - FELCA
NIT. 800,169,878 - 8

- Se reveló en las notas a los Estados Financieros la información adicional necesaria de los hechos económicos relevantes que ayuden a la comprensión de los mismos, por parte de los diferentes usuarios.

2.3 Importancia Relativa y Materialidad, El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

ACTIVO

Se reconoce un activo en el Estado de la Situación Financiera cuando: i) es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros para la Fundación, y, ii) Que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente. Si el hecho económico no cumple este requisito, debe ser tratado como un gasto del período.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO- El efectivo y sus equivalentes representan los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta la Fundación Ecológica Los Colibríes de Altaquer – FELCA, que puede utilizar para fines generales o específicos. Saldo presentado a 31 de diciembre de 2025 un valor en caja de 911.179 y los saldos de las cuentas bancarias son las siguientes:

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2025
Bancolombia 972 413403 55 FAO	17.912
Bancolombia 741 28494 31 DUKE	340
Bancolombia 972 505146 59 CONSER	266.978
Bancolombia 972 733137 08 ORQ	2.166
Bancolombia 972 000140 53 PDAS	00
Bancolombia 88500001869 CENTRO	6.088.640
Bancolombia 89400003742	00
Bancolombia 7400007405 DAI	3.611.745
Bancolombia 7400007404 DONACIO	210.902
TOTAL	\$ 10.198.683

NOTA 4. INVERSIONES- Registra el valor depositado en Fiducuenta Bancolombia



FUNDACION ECOLOGICA LOS COLIBRIES DE ALTAQUER - FELCA
NIT. 800,169,878 - 8

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2025
Fiducuenta 972-000000-962 Banc	354.809
TOTAL	\$ 354.809

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES-. Registra el valor de las cuentas por cobrar pendientes de pago a la fundación FELCA por parte de los colaboradores para la ejecución de los diferentes proyectos.

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2025
ORG NAC UNIDAS AGRICU Y ALIM-FAO	45.795.727
DIAN	189.000
PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA	300.000
TOTAL	\$ 46.284.727

NOTA 6. ANTICIPO A PROVEEDORES-. Registra el valor de los anticipos realizados a proveedores para la adquisición de bienes o servicios para la ejecución de los diferentes proyectos sociales.

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2025
ANTICIPO A PROVEEDORES	176.464,79
ANTICIPO A CONTRATISTAS	73.160,00
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	93.000,00
TOTAL	\$ 342.624,79

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO-. aplica para aquellos activos tangibles que la Fundación Ecológica los Colibríes de Altaquer – FELCA, posee para la utilización, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien. Incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- ✓ Terrenos
- ✓ Edificaciones
- ✓ Equipos de computo
- ✓ Equipos de telecomunicaciones
- ✓ Muebles y enseres incluidos los equipos de oficina
- ✓ Maquinaria y equipo

La cuenta Propiedad Planta y Equipo - Terrenos rurales está constituida por el lote destinado a la Reserva Natural Rio Ñambi, ubicada en el sector Rural del Corregimiento de Altaquer, Municipio de Barbacoas - Nariño, se recomienda realizar la respectiva valorización con un perito experto en bienes raíces, para la determinación del valor actual



FUNDACION ECOLOGICA LOS COLIBRIES DE ALTAQUER - FELCA
NIT. 800,169,878 - 8

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2025
TERRENOS	176.119.400,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	44.595.102,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	66.630.000,19
EQUIPO DE OFICINA	21.588.120,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	52.926.856,00
TOTAL	\$ 361.859.478,19

NOTA 8. DEPRECIACION ACUMULADA- A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase del rubro contable propiedad, planta y equipo, estimadas para La Fundación Ecológica los Colibríes de Altaquer – FELCA. La Depreciación se practica bajo el método de línea recta:

- ✓ Muebles y enseres: De 5 a 10 años
- ✓ Maquinaria y equipo: Entre 5 y 10 años
- ✓ Equipo de cómputo: Entre 5 y 10 años
- ✓ Equipos de telecomunicaciones: Entre 5 y 10 años
- ✓ Edificaciones: Entre 10 y 30 años

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2025
DEPRECIACION ACUMULADA	-111.319.681
TOTAL	-\$ 111.319.681

NOTA 9. INTANGIBLES- Representa el valor de la licencia del software contable SAI OPEN y contrato de mantenimiento para uso de FELCA

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2025
SOFTWARE CONTABLE SAI OPEN	3.837.593
TOTAL	\$ 3.837.593

PASIVO

Se reconoce un pasivo en el balance general cuando: i) es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos, y, además ii) que la cuantía del desembolso pueda ser determinada razonablemente

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO- Esta política contable aplica para las cuentas por pagar que corresponden a pasivos, bajo las Normas Internacionales de Información Financiera, provenientes de las obligaciones



FUNDACION ECOLOGICA LOS COLIBRIES DE ALTAQUER - FELCA
NIT. 800,169,878 - 8

contraídas por la Fundación Ecológica los Colibríes de Altaquer – FELCA, con personas naturales y jurídicas y comprenden:

- ✓ Cuentas por pagar a proveedores
- ✓ Impuestos, gravámenes y tasas
- ✓ Costos y gastos por pagar

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2025
HONORARIOS PERSONAL APOYO	12.159.000,00
OTROS COSTOS T GASTOS POR PAGAR	12.315.976,95
RETENCION EN LA FUENTE	1.955.601,81
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	903.697,48
TOTAL	\$ 27.334.276,24

NOTA 11. OTROS PASIVOS-. Reporta el saldo a 31 de diciembre de 2025, de los recursos recibidos después de realizar la respectiva ejecución por concepto de Proyectos, Convenios y/o Contratos en el desarrollo de las actividades proyectadas y presupuestadas en los mismos.

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2025
FONDO PARA LA ACCION AMBIENTAL	45.000.000,00
ORG NAC UNIDAS AGRICU Y ALIM-FAO	46.537.677,86
PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA	36.750.000,00
TOTAL	\$ 128.287.677,86

PATRIMONIO

NOTA 12. CAPITAL SOCIAL-. Representa el saldo del rubro compuesto por Capital Social de la Fundación a 31 de diciembre de 2025.

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2025
APORTES SOCIALES	79.275.713
TOTAL	\$ 79.275.713

NOTA 13. SUPERAVIT DE CAPITAL-. Comprende el valor de las cuentas que reflejan el incremento patrimonial ocasionado por las donaciones realizadas a la Fundación.

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2025
DONACIONES Y PROYECTOS FINALIZADOS	211.397.536,70
PATRIMONIO FUNDACION	172.149.470,00
TOTAL	383.547.006,70



FUNDACION ECOLOGICA LOS COLIBRIES DE ALTAQUER - FELCA
NIT. 800,169,878 - 8

NOTA 14. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES- Comprende el valor reportado en los Resultado obtenidos en años anteriores.

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2025
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	116.744.518
TOTAL	\$ 116.744.518

NOTA 15. RESULTADOS DEL EJERCICIO- Resultado del ejercicio con corte a 31 de diciembre de 2025, reporta un valor de -189.213.789,85 correspondiente a la suma de los valores pendientes de proyectos con excedentes de vigencias anteriores, y que al corte del 2025 se dieron cierre.

INGRESOS

NOTA 15. INGRESOS DE FONDOS DE TERCEROS O DONACIONES EN ADMINISTRACION Comprende Ingresos percibidos por la Fundación para la ejecución de proyectos de sostenibilidad social y ambiental.

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2025
FONDOS DE TERCEROS O DONACIONES	494.989.542
DEVOLUCIONES	49.774.354
TOTAL	\$ 445.215.188

GASTOS

GASTOS OPERACIONALES- Registra aquellas erogaciones realizadas en el periodo y la ejecución y realización de las actividades proyectadas y presupuestadas en los diferentes proyectos sociales, convenios vigentes.

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION. No reporta valores de administración, la entidad realizará revaluación de los activos, y su existencia para fines de determinar el deterioro real de los activos de la fundación.

NOTA 17. GASTOS EJECUCION DE PROYECTOS SOCIALES. Se reportan los valores ejecutados por cada rubro de los proyectos en vigencia durante el año 2025, y que se realizaron las actividades bajo la verificación de los donantes y corporaciones con las que se realizaron los convenios, los valores se reportan a continuación.



FUNDACION ECOLOGICA LOS COLIBRIES DE ALTAQUER - FELCA
NIT. 800,169,878 - 8

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2025
Honorarios	375.146.432
Servicios Técnicos	59.167.396
Arrendamientos	30.380.000
Adecuaciones y mantenimiento	28.207.248
Servicios Logísticos	6.854.000
Materiales y suministros	32.180.961
Útiles y papelería	2.681.593
Talleres-Transporte	12.076.754
Talleres-Alimentación	62.435.500
Talleres-Alojamiento	1.400.000
Servicios Públicos	8.049.112
Gastos Bancarios	4.818.295
Gastos legales estampillas y seguros	12.767.932
TOTAL	\$ 636.165.222

NOTA 18. OTROS INGRESOS-. Comprende Ingresos percibidos por concepto de Intereses Financieros correspondientes a Fiducuenta y ajuste al peso por pago de impuestos

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2025
FINANCIEROS	13.620,00
DIVERSOS	1.747.666,36
TOTAL	1.761.286,36

NOTA 19. GASTOS NO OPERACIONALES-. Registra el valor asignado por concepto de gastos de intereses de mora generado en el pago de impuestos y ajuste al peso.

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2025
FINANCIEROS	7.000,00
DIVERSOS	18.041,73
TOTAL	25.041,73

LAURA SOFIA RUIZ FLOREZ
Representante legal FELCA
CC. 1.144.083.794

LEINER JOHAN SAAVEDRA BURBANO
Contador
T.P. 273.475-T



FUNDACION ECOLOGICA LOS COLIBRIES DE ALTAQUER-FELCA

NIT: 800.169.878-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 de diciembre de 2025

(Cifras en Pesos Colombianos)



		2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion relativa
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y equivalente al efectivo	3	11.109.861,86	254.164.012,88	- 243.054.151,02	-95,63%
Inversiones	4	354.809,39	354.809,39	-	0,00%
Cuentas por cobrar Clientes	5	46.284.727,00	70.871.904,00	- 24.587.177,00	0,00%
Anticipo a proveedores	6	342.624,79	562.803,00	- 220.178,21	-39,12%
Anticipo de impuestos y contribuciones		16.954,58	16.954,58	-	0,00%
Total Activos Corrientes		58.108.977,62	325.970.483,85	- 267.861.506,23	-82,17%
Activo No Corriente					
Propiedad planta y equipo	7	361.859.478,19	335.569.381,96	26.290.096,23	7,83%
Depreciacion acumulada	8	- 111.319.681,20	- 111.319.681,20	-	0,00%
Licencias	9	3.837.593,00	3.837.593,00	-	0,00%
Total Activos no Corrientes		254.377.389,99	228.087.293,76	26.290.096,23	11,53%
TOTAL ACTIVOS		312.486.367,61	554.057.777,61	- 241.571.410,00	-43,60%
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Costos y gastos por pagar	10	26.430.578,76	36.895.635,37	- 10.465.056,61	-28,36%
Fondos de terceros o donaciones en administracion	11	128.287.677,86	381.577.778,10	- 253.290.100,24	0,00%
Otros pasivos		903.697,48	903.697,48	-	0,00%
Total Pasivos Corrientes		155.621.954,10	419.377.110,95	-	-62,89%
Pasivo no Corriente					
Total Pasivos no Corrientes		-	-	-	-
TOTAL PASIVOS		155.621.954,10	419.377.110,95	- 263.755.156,85	-62,89%
PATRIMONIO					
Capital social	12	79.275.715,00	79.275.715,00	-	0,00%
Superavit de capital	13	383.547.006,70	172.149.470,00	211.397.536,70	122,80%
Resultado del ejercicio anterior	14	- 116.744.518,34	- 105.079.584,00	- 11.664.934,34	0,00%
Resultado del ejercicio	15	- 189.213.789,85	- 11.664.934,34	- 177.548.855,51	1522,07%
TOTAL PATRIMONIO		156.864.413,51	134.680.666,66	22.183.746,85	16,47%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		312.486.367,61	554.057.777,61	- 241.571.410,00	-43,60%

LAURA SOFIA RUIZ FLOREZ
Representante legal FELCA
CC. 1.144.083.794

LEINER JOHAN SAAVEDRA BURBANO
Contador
T.P. 273.475-T

ANA CRISTINA PATIÑO LASSO
Revisor Fiscal
T.P. 200.421-T



FUNDACION ECOLOGICA LOS COLIBRIES DE ALTAQUER-FELCA

NIT: 800.169.878-8

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

1 enero a 31 de diciembre de 2025

(Cifras en Pesos Colombianos)



INGRESOS OPERACIONALES

Fondos recibidos para ejecucion de proyectos sociales	15	494.989.542	1.001.621.240,00	-	506.631.698	0,00%
(-) Devoluciones		49.774.354	113.533.650,00	-	63.759.296	0,00%
UTILIDAD BRUTA		445.215.188	888.087.590,00	-	442.872.402	0,00%

GASTOS OPERACIONALES

Gastos de Administracion

Depreciaciones	16	-	8.136.289	-	8.136.289	-100,00%
Otros Gastos	16	-	186.906	-	186.906	-100,00%

Gastos Ejecucion de proyectos sociales

Honorarios	17	375.146.432	484.295.051	-	109.148.619	-22,54%
Servicios Tecnicos	17	59.167.396	46.257.421	-	12.909.975	27,91%
Arrendamientos	17	30.380.000	18.082.497	-	12.297.503	68,01%
Adecuaciones y mantenimiento	17	28.207.248	112.723.950	-	84.516.702	-74,98%
Servicios Logisticos	17	6.854.000	54.190.500	-	47.336.500	-87,35%
Materiales y suministros	17	32.180.961	30.421.004	-	1.759.957	5,79%
Utiles y papeleria	17	2.681.593	6.411.453	-	3.729.860	-58,17%
Talleres-Transporte	17	12.076.754	32.262.670	-	20.185.916	-62,57%
Talleres-Alimentacion	17	62.435.500	59.667.906	-	2.767.594	4,64%
Talleres-Alojamiento	17	1.400.000	37.648.000	-	36.248.000	-96,28%
Servicios Publicos	17	8.049.112	1.079.806	-	6.969.306	645,42%
Gastos Bancarios	17	4.818.295	6.514.281	-	1.695.986	-26,03%
Gastos legales estampillas y seguros	17	12.767.932	2.201.500	-	10.566.432	479,97%

TOTAL GASTOS OPERACIONALES		636.165.222	900.079.234	-	263.914.011	-29,32%
-----------------------------------	--	--------------------	--------------------	---	--------------------	----------------

UTILIDAD OPERACIONAL

-	190.950.034	-	11.991.644	-	178.958.391	1492,36%
---	--------------------	---	-------------------	---	--------------------	-----------------

INGRESOS NO OPERACIONALES

Financieros	18	13.620,00	3.124	-	10.496	335,95%
Diversos	18	1.747.666,36	337.002	-	1.410.664	418,59%

TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		1.761.286,36	340.126	-	1.421.160	417,83%
--	--	---------------------	----------------	---	------------------	----------------

GASTOS NO OPERACIONALES

Financieros	19	7.000	-	-	7.000	0,00%
Diversos	19	18.042	13.417	-	4.625	34,47%

TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		25.042	13.417	-	11.625	86,64%
--------------------------------------	--	---------------	---------------	---	---------------	---------------

RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO

-	189.213.790	-	11.664.934	-	177.548.856	1522,07%
---	--------------------	---	-------------------	---	--------------------	-----------------

RESULTADO NETO DEL EJERCICIO

-	189.213.790	-	11.664.934	-	177.548.856	1522,07%
---	--------------------	---	-------------------	---	--------------------	-----------------

LAURA SOFIA RUIZ FLOREZ
Representante legal FELCA
CC. 1.144.083.794

LEINER JOHAN SAAVEDRA BURBANO
Contador
T.P. 273.475-T

ANA CRISTINA PATIÑO LASSO
Revisor Fiscal
T.P. 200.421-T



FUNDACION ECOLOGICA LOS COLIBRIES DE ALTAQUER - FELCA
NIT. 800,169,878 - 8

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2025-2024

Las suscritas Representante Legal y Contadora pública de la Fundación Ecológica los Colibríes de Altaquer-FELCA, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de situación financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el patrimonio, y la Notas a los estados financieros, preparados bajo NIIF para pymes (Grupo 2).

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Entidad a 31 diciembre del 2025-2024, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificado, descritos y revelados de manera correcta.

San Juan de Pasto, 18 de junio del 2026

Atentamente

LAURA SOFIA RUIZ FLOREZ
Representante legal FELCA
CC. 1.144.083.794

LEINER JOHAN SAAVEDRA BURBANO
Contador
T.P. 273.475-T