



Bogotá D.C., 20 de febrero de 2026

Señora
INÉS RINCÓN ESPITIA
Revisora Fiscal
ASESORÍAS CONTABLES Y TRIBUTARIAS INRI SAS
Ciudad

CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

Con base en el Decreto 2420 de 2015 y modificado por el Decreto 2270 de diciembre 2019 y en cumplimiento del artículo 37 de la ley 222 de 1995

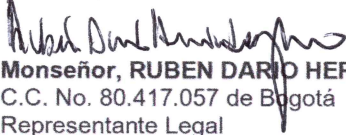
Nosotros, Representante Legal y Contador Público de la **FUNDACION DE ATENCIÓN AL MIGRANTE FAMIG**, entidad Sin Ánimo de Lucro, perteneciente al Régimen Tributario Especial; **certificamos**: Que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de situación financiera, Estado de Resultados Integral de actividades, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de cambios en el patrimonio y las notas de revelaciones a los estados financieros, a diciembre 31 de 2025, de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, modificado por última vez por el Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes, *incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros consolidados.*

Los procedimientos de medición, valoración y presentación han sido aplicados conforme a la norma citada y reflejan razonablemente la situación financiera de la **FUNDACION DE ATENCIÓN AL MIGRANTE FAMIG** al 31 de diciembre de 2025, así como los Resultados de sus operaciones y los cambios en el Patrimonio; adicionalmente:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2025 y medidos utilizando métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas a las revelaciones, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros. Es decir que certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados en forma correcta.
6. Además, afirmamos que se han aplicado los criterios de la sección 9 del Estándar para pymes del grupo 2.

Firmado en Bogotá, a los 20 días del mes de febrero del año 2026.

Atentamente,


Monseñor, RUBEN DARIO HERNANDEZ
C.C. No. 80.417.057 de Bogotá
Representante Legal


REGINA ISABEL MARTINEZ
CC No. 33.082.756 de Galeras (Sucre)
TP No. 95386
Contador



Arquidiócesis de Bogotá

FUNDACION DE ATENCION AL MIGRANTE FAMIG

NIT 830.101.245-2



Arquidiócesis de Bogotá
FUNDACIÓN DE ATENCIÓN AL MIGRANTE

FAMIG

ESTADOS FINANCIEROS

**POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**



FUNDACIÓN DE ATENCIÓN AL MIGRANTE - FAMIG
NIT 830.101.245-2
NOTAS O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Expresados en pesos colombianos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA FUNDACION DE ATENCIÓN DE ATENCIÓN AL MIGRANTE - FAMIG, QUE REPORTA

La Fundación de Atención al Migrante, es una entidad sin ánimo de lucro, con reconocimiento civil, constituida de modo estable dentro de la Arquidiócesis de Bogotá según decreto Arzobispal N°. 845 del 8 de marzo de 2002 con personería jurídica eclesíastica.

La Fundación como obra de la Arquidiócesis de Bogotá se ha comprometido en la acción misericordiosa a favor de los más desprotegidos y necesitados.

En este sentido, tiene como objeto principal desarrollar acciones de servicio para las personas en el contexto de movilidad humana en el territorio nacional e internacional, ofreciéndoles acogida, orientación, promoción personal, familiar y grupal, así como asistencia social para dignificar sus vidas. En desarrollo de la actividad y el alcance de sus fines, la fundación podrá realizar actividades meritorias, en las siguientes líneas de acción:

1. Educación.
2. Salud.
3. Cultura.
5. Actividades de desarrollo social.
6. Actividades de protección al medio ambiente.
7. Prevención del uso y consumo de sustancias psicoactivas, alcohol y tabaco; atención y tratamiento a las personas consumidoras.
8. Promoción y apoyo a las actividades deportivas definidas por la Ley 181 de 1995, mediante las políticas públicas y las entidades competentes
9. Actividades de desarrollo empresarial. Promoción del desarrollo empresarial y el emprendimiento definido por la Ley 1014 de 2006.
10. Promoción y apoyo a los derechos humanos y los objetivos globales definidos por las Naciones Unidas.
12. Promoción y apoyo a entidades sin ánimo de lucro que ejecuten acciones directas en el territorio nacional en alguna de las actividades meritorias descritas en este artículo.

El señor presbítero **RUBEN DARIO HERNANDEZ PERDOMO** es el actual Representante Legal y Director Ejecutivo según Decreto Arzobispal No. 361 del 09 de diciembre de 2022 y es quien representa sus intereses legalmente. Mediante decreto arzobispal No. 769 del 16 de septiembre de 2025, fueron modificados los estatutos con los cuales se rige actualmente la fundación.

JUNTA DIRECTIVA

Mediante el Decreto No. 793 del 06 de noviembre de 2025, fue elegida la actual junta directiva para un período de tres años, comprendido entre el 06 de noviembre de 2025 y el 05 de noviembre de 2028.

La junta está integrada de la siguiente manera:

- a. El señor Arzobispo de Bogotá o su delegado, quien la presidirá.
 - b. El Representante Legal de la Fundación San Antonio o su delegado.
 - c. Otros tres miembros principales, con sus respectivos suplentes personales, de libre nombramiento y remoción por parte del señor Arzobispo de Bogotá.
- Personas que integran la junta directiva:

NOMBRE	MIEMBRO	NOMBRE	MIEMBRO
Mons. Jorge Humberto Acevedo	Presidente de Junta directiva (delegado por el Arzobispo de Bogotá)		
María Mercedes Copello, representante legal de la Fundación San Antonio	Principal		
Gerardo Cabrera Falla	Principal	Julio Roberto Correa	Suplente
Adriana Ruiz	Principal	María Constanza Suárez Valdés	Suplente
Juan Carlos Gonzalez Daza	Principal	Nancy Ruiz Gomez	Suplente

NOTA 2. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION

En el año 2019 fue aprobada la segunda versión del manual de Políticas Contables el cual contiene el marco normativo de la información contable y financiera, mediante el cual la fundación realizó el proceso de convergencia y aplicación de los estándares internacionales de contabilidad e información financiera. LA FUNDACIÓN DE ATENCIÓN AL MIGRANTE construyó el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) bajo NIIF para PYMES. En armonía con este mandato legal, desde la expedición de la referida ley, en la adecuación de sus procesos misionales, elaboró el documento "Manual de Políticas Contables".

Es bajo estos parámetros que la fundación ha preparado la información financiera y contable, a continuación se describe en forma general las bases de preparación:

2.1 BASES DE PREPARACION y MEDICION: Se utiliza la base contable de acumulación o devengo (sistema de causación), excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, para lo cual deberá utilizar la base contable de efectivo. Los estados financieros han sido preparados al costo histórico, excepto por los instrumentos financieros que son medidos sobre la base del costo amortizado y algunas Propiedades, planta y equipo, que se reconocen a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas más adelante.

2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION: Para el registro de la información financiera y contable se utiliza el peso colombiano, ya que corresponde al entorno económico principal en el cual se llevan a cabo las operaciones. Las cifras se presentarán en pesos.

2.3 IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD: para la Fundación de Atención al Migrante una cifra tiene importancia relativa o es material a partir de tres (3) salarios mínimos legales vigentes mensuales (SMLVM)

2.4 CLASIFICACION DE PARTIDAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES: Los activos corrientes comprende los equivalente de efectivo, saldos mantenidos en caja, los ingresos que provienen de donaciones de terceros, colectas y recursos aportados por proyectos para su ejecución en las distintas cuentas de ahorro y corriente que posee la fundacion para el caso de los equivalente de efectivo seran reconocidas cuando su conversion no sobrepase un período de tres (3) meses

2.5 USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS: son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.6 INCERTIDUMBRES FUTURAS: Las contingencias que cumplen los criterios de reconocimiento de pasivos se reconocen como provisiones y las que no los cumplen, obligaciones posibles, se revelan como pasivos contingentes, o no se revelan si su ocurrencia se considera remota.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

3.1 CAMBIOS EN POLITICAS, ESTIMACIONES O ERRORES: se aplican de manera uniforme durante y se podran cambiar o modificar si:

Lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones u otros sucesos que afecten la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la Fundacion, La preparación de los estados financieros requiere que la Administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados, pero esto no significa que pierdan fiabilidad. Los valores actuales o de mercado podrían diferir de dichas estimaciones. Dichas estimaciones suponen emitir juicios de valor con la última información disponible y fiable.

3.2 PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

La Fundación de Atención al Migrante presentará el siguiente conjunto completo de estados financieros:

- a) Estado situacion financiera
- b) Estado de Actividades
- c) Estado de cambios en el activo neto
- d) Estado de Flujos de Efectivo
- e) Notas o revelaciones a los Estados Financieros

3.3 MONEDA EXTRANJERA: Las transacciones que se efectúan en una moneda diferente a la moneda funcional de la Fundación de Atención al Migrante se convierten utilizando el tipo de cambio (tasa representativa del mercado TRM) vigente en la fecha de la transacción, o de la valuación cuando las partidas se redimen.

3.4 BASE DE ACUMULACION (O DEVENGO)

La Fundacion de atencion al migrante prepara sus estados financieros utilizando la base contable de acumulación o devengo (sistema de causación), en la medida que cumple con los criterios de reconocimiento previsto en el marco para tales elementos en el marco conceptual de las NIIF

3.5 FRECUENCIA DE LA INFORMACION: Los estados financieros deben ser presentados anualmente, entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre, de forma comparativa como mínimo con respecto al período anterior o cuando sea requerido con otro periodo distinto.

3.6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: El efectivo y equivalente de efectivo comprende:

1. El efectivo en caja
2. Los depósitos a la vista y en entidades financieras
3. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento de tres meses o menos
4. Los sobregiros bancarios. En el estado de situacion financiera de existir, se clasifican como obligaciones financieras en el pasivo corriente

3.7 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO: La Fundación de Atención al Migrante prepara su Estado de Flujos de Efectivo por el método indirecto.

3.8 INSTRUMENTOS FINANCIEROS: se clasifican de acuerdo con lo definido en las secciones 11 y 12 de NIIF para las PYMES

3.9 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR: se tiene en cuenta lo establecido en la Sección 11.3 NIIF para PYMES
Compuesta por: Clientes, Cuentas por cobrar a Financiadores, Cuentas por cobrar entre centros de costo, Anticipos y avances para viajes y/o ejecución de actividades de proyectos, cuentas por cobrar entre proyectos, cuentas por cobrar a trabajadores y Activos por impuestos corrientes.

3.10 BAJA EN CUENTA DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS: se dará de baja en cuentas un activo o pasivo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o pasivo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo o pasivo financiero

3.11 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS: Se reconocerán como otros activos no financieros los gastos pagados por anticipado

3.12 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Los elementos de la cuenta propiedad, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor atribuido determinado mediante valorización, en el caso de bienes aportados, donados, y otros similares.

La depreciación se calcula usando el método de línea recta. A continuación, se detallan las vidas útiles estimadas:

NOMBRE	VIDA UTIL	DEPRECIACION
Edificaciones y Construcciones	540 meses	LINEA RECTA
Muebles y enseres	120 meses	LINEA RECTA
Equipo de Oficina	120 meses	LINEA RECTA
Equipos de computación	60 meses	LINEA RECTA
Flota y equipo de transporte	120 meses	LINEA RECTA

3.13 PASIVOS FINANCIEROS: Son los originados en obligaciones contraídas por la Fundación de Atención al Migrante mediante la obtención de recursos provenientes de Bancos y otras entidades bajo la modalidad de créditos directos o sobregiros bancarios.

3.14 BENEFICIOS A EMPLEADOS: reconoce sus obligaciones laborales conforme a la legislación laboral vigente en Colombia

3.15 BENEFICIOS A CORTO PLAZO: Los beneficios a corto plazo para los empleados, son los beneficios cuyo pago será efectuado en el término de los doce meses siguientes al cierre del período, en el cual los empleados prestaron su servicios. Los beneficios identificados por la Fundación de Atención al Migrante al cierre del ejercicio corresponden a sueldos, horas extras, recargos, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de servicios, primas extralegales, bonificaciones ocasionales, incapacidades de ley, incapacidades asumidas, ausencias remuneradas, aportaciones obligatorias a la seguridad social, cursos de capacitación, auxilios monetarios.

3.16 BENEFICIOS POR TERMINACIÓN: Son las remuneraciones a pagar a los empleados como consecuencia de la decisión de la Fundación de Atención al Migrante de resolver el contrato del empleado antes de la fecha de vencimiento (o si se trata de un contrato a término indefinido); o la decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios.

3.17 PROVISIONES: Las provisiones se reconocen cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Fundación de Atención al Migrante tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

3.18 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES: se reconocen por los desembolsos efectivamente recibidos de parte de los financiadores con los cuales se suscriban convenios, acuerdos, subvenciones entre otros.

3.19 IMPUESTO SOBRE LA RENTA: Durante el año 2025 la fundación solicitó la Calificación al régimen tributario especial ESAL, este proceso duro aproximadamente 6 meses, al finalizar el año 2025 la DIAN le otorga la calificación a este régimen. Las ESAL son contribuyentes del Impuesto sobre la Renta y Complementarios con un trato especial respecto al régimen ordinario, si la entidad tiene un beneficio neto o excedente, este se grava con una tarifa especial del 20 % sobre el beneficio neto obtenido en el periodo gravable, sin embargo, si ese beneficio neto o excedente se destina directa o indirectamente en el año siguiente al desarrollo de programas relacionados con su objeto social (actividad meritoria), puede quedar exento del impuesto (efectivamente tarifa del 0 %).

3.20 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: se reconocerá como un ingreso ordinario cuando se realice el registro contable mensual

Algunos de los ingresos ordinarios son: - Las Donaciones de personas naturales y /o jurídicas que decidan aportar la Fundación de Atención al Migrante con el fin de contribuir a los objetivos misionales de la organización y el desarrollo de las actividades meritorias descritas en sus estatutos. - Las colectas que se realicen para consecución de recursos cuya finalidad es la atención a Migrantes. - Las contribuciones que se reciban por parte de personas naturales y/o jurídicas como aportes para formación y sostenibilidad de la organización y especialmente del centro operativo CEPCA.

NOTA 4. ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Los estados financieros correspondientes al año finalizado en diciembre 31 de 2016 son los primeros estados financieros que la Fundación de Atención al Migrante ha preparado de acuerdo con las NCIF (NCIF – Normas de Contabilidad e Información Financiera). Para los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, la Fundación de Atención al Migrante preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA).

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprenden los saldos de dinero mantenidos en caja, las cajas menores asignadas a los diferentes centros operativos de la Fundación de Atención al Migrante, los saldos en bancos - cuentas corrientes y de ahorros - en moneda nacional y así como las inversiones realizadas.

Al cierre del ejercicio de diciembre 31 de 2025 y 2024, el efectivo y equivalentes esta conformado por:

Efectivo de uso restringido

Tipo de cuenta	Banco	Numero de cuenta	USO	31/12/2025	31/12/2024
Total cuentas de ahorros				247.332.970	120.735.730
Ahorros	CAJA SOCIAL	24095204109	Proyecto financiado por VASTENACTIE	39.107.327	75.712.382
Ahorros	CAJA SOCIAL	24106137589	Proyecto financiado por ADVENIANT	208.225.644	45.023.349
Total efectivo y equivalente al efectivo de uso restringido				247.332.970	120.735.730

Efectivo de uso propio

Tipo de cuenta	Banco	Numero de cuenta	USO	31/12/2025	31/12/2024	
Total cuentas de corriente				478.078	9.810.989	
Corriente	CAJA SOCIAL	21004032082	Actividades de la fundación	227.862	4.693.826	
Corriente	BOGOTA	18916577		250.216	250.216	
Corriente	SUDAMEDIS	8298259		4.866.947		
Total cuentas de ahorros				451.896.175	370.789.473	
Ahorros	CAJA SOCIAL	26507412430	Actividades de la fundación	70.421.229	19.965.084	
Corriente	CAJA SOCIAL	21003835000		195	19.301.007	
Ahorros	BOGOTA	18309997		26.690.792	24.725.400	
Ahorros	BOGOTA	24107411336		1	1	
Ahorros	CAJA SOCIAL	24095204851		1	2.600.099	
Ahorros	CAJA SOCIAL	24095204457		64.727	40.617.485	
Ahorros	CAJA SOCIAL	24095203548		1	2.050.344	
Ahorros	BANCO FINANADINA	9190058751		354.719.230	261.530.052	
Total efectivo y equivalente al efectivo / recursos propios				452.374.253	380.600.462	

Total efectivo y equivalente al efectivo				699.707.224	501.336.192
---	--	--	--	--------------------	--------------------

El rublo de efectivo esta conformado por recursos que recibe la institucion para la ejecución de diferentes proyectos, estos se registran en cuentas exclusivas durante su ejecución. Se realizan retiros totales o parciales de acuerdo con la ejecución de gastos, avances de los proyectos o las indicaciones expresas de los convenios, los rendimientos que generan las cuentas de ahorros se reintegran a las entidades con las que se tienen los proyectos. Caja general. La Fundación de Atención al Migrante ha implementado en su política del manejo del efectivo de la caja general, en la que se consigna todos los recaudos diarios. Cajas menores. La Fundación de Atención al Migrante ha dispuesto de tres cajas menores para atender los gastos administrativos de menor cuantía; estos recursos están asignados a funcionarios de la Fundación de Atención al Migrante en cada sede: CATT, CEPCA y Camig mediante sus respectivos memorandos y su cuantía se evalúa anualmente a fin de determinar la necesidad de variación. Para los años 2025 y 2024, solo se realizó la apertura de la caja menor destinada para realizar los gastos de actividades en el CAMIG I; las demás no fue necesaria su apertura.

NOTA 6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS INVERSIONES

Los excedentes de recursos disponibles son invertidos a través de las entidades bancarias en títulos de renta fija como CDT; a diciembre 31 de 2025 y diciembre 31 de 2024 estan representadas en:

Entidad Financiera	Numero	Apertura	Vencimiento	% de Intereses	Tasa	CAPITAL MAS INTERESES 31/12/2025	31/12/2024	
FINANDINA	CDT 05190055160	19/12/2025	19/06/2026	9,30%	Nominal	240.846.394	338.025.026	
BANCO DE BOGOTA	CDT 343650214	16/09/2025	15/03/2026	9,10%	E.A.	256.160.164	411.000.000	
BANCO SUDAMERIS	CDT 100011398	29/10/2025	27/04/2026	9,20%	E.A.	584.195.543	587.332.636	
CAJA SOCIAL	CDT 25990417506	23/09/2025	22/03/2026	6,25%	E.A.	64.467.203	64.907.228	
Medicion a Costo Amortizado Generados al 31 de diciembre de 2025 Y 2024								
TOTAL DE INVERSIONES						1.145.669.304	1.401.264.890	

La fundación invierte sus excedentes de caja en inversiones con el fin de obtener un beneficio a futuro por medio de la rentabilidad que se genere.

NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Compuesta por: Cuentas por cobrar entre centros de costos, anticipos y avances para viajes y/o ejecución de actividades de proyectos y otras cuentas por cobrar.

* Cuentas por cobrar entre centros de costos: La Fundación de Atención al Migrante realiza los cruces de centros de costos con los diferentes proyectos al cierre de cada mes, lo que le permite llevar el control de los gastos que son realizados desde cuentas institucionales, pero cuyo gasto es compartido entre uno o varios proyectos; la transferencia de recursos se realiza de la cuenta del proyecto a la cuenta institucional de la Fundación. Estos cruces de cuentas se origina por pago de la seguridad social, la libranza de empleados, impuestos, servicios públicos etc; que en el momento de realizar el pago se debitan de la cuenta institucional, posteriormente con la transferencia se realizó la devolución de estos recursos a la Fundación.

* Los anticipos establecidos para los trabajadores en pro de la ejecución de las diferentes actividades que se han estructurado de forma tal que se

legalicen antes del cierre de cada mes todos los gastos realizados. A cierre del ejercicio, el valor del anticipo más representativo es el entregado a Congregación de las Hermanas Scalabrinianas para el pago de los servicios públicos de las cuatro sedes de la fundación durante el periodo de vacaciones.

* Otros deudores: El valor mas representativo dentro de los otros deudores, es el cobro a Caritas Suiza de \$10.978.232 que corresponde al último desembolso del proyecto Modelo de Graduación, este recurso actualmente esta en proceso de desembolso La composición al cierre del ejercicio que se indican es la siguiente:

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
7.1 Cuentas por cobrar entre centro de costos (cuentas por cobrar a financiadores)	27.258.635	58.508.766
7.2 Anticipos y avances	14.489.591	3.769.632
7.3 Otros deudores	11.028.739	94.392.508
TOTAL DE CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	52.776.965,41	156.670.905,65

DETALLE DE LAS CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR ENTRE CENTROS DE COSTOS DE LOS PROYECTOS			
7.1 Cuentas por cobrar entre centro de costos (cuentas por cobrar a financiadores)	Cuentas por cobrar a centro de costos MODELO DE GRADUACION		24.409.958
	Cuentas por cobrar a centro de costos ADVENIANT	27.258.635	34.098.808
	Total cuentas por cobrar a centros de costos	27.258.635	58.508.766

DETALLE DE LOS ANTICIPOS Y AVANCES			
7.2 Anticipos y avances	EFFECTIVO LTDA		51.302
	AGUIRRE FORERO JULIAN ALBERTO	542.000	
	CONGREGACION DE LAS HNAS MISIONERAS DE SAN CARLOS BORROMEO	13.947.590	3.718.330
	Total Anticipos y avances	14.489.590	3.769.632

DETALLE OTROS DEUDORES			
7.3 Otros deudores	GIZ		88.676.146
	TEXTRON SA	29.140	
	PARDO DELGADO Y CIA S EN C	21.366	
	MORENO CABALLERO OLGA SOFIA		29.250
	CARITAS SUIZA	10.978.232	
	PRADA CUELLAR MERCEDES NATHALIA		147.000
	RIVERA HERRERA ROCIO		6.177
	BANCO BOGOTA		2.862.935
	APORTES EN LINEA		2.671.000
Total otros deudores varios	11.028.738	94.392.508	

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce las siguientes elementos conformados por equipos de computo y comunicaciones, muebles y vehículos:

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Maquinaria y Equipo	5.635.774	4.576.359
Equipo de oficina	27.347.752	13.124.569
Equipo de computación y comunicación	2.116.522	4.484.518
TOTAL ACTIVOS FIJOS	35.100.049	22.185.446

Los elementos de la cuenta propiedad, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor atribuido determinado mediante valorización, en el caso de bienes aportados, donados, y otros similares. La Fundación de Atención al Migrante reconocerá un activo como propiedad, planta y equipo sólo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien y que su costo pueda ser medido con fiabilidad. El reconocimiento de los elementos de propiedad, planta y equipo se deberá hacer de manera separada entre sus componentes principales, como por ejemplo terrenos y edificios, edificaciones e instalaciones, entre otros. El costo historico incluye todo aquellos desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición de bienes.

NOTA 9. ACREEDORES COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar:

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
9.1 Cuentas por pagar entre centro de costos	27.258.635	58.508.766
9.2 Servicios públicos		127.488
9.3 Gastos de actividades	394.896	5.336.696
TOTAL DE CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	27.653.531	63.972.950

A continuación se especifican cada cuenta de los acreedores comerciales y cuenta por pagar y otras cuentas, como estan detalladas

9.1 Cuentas por pagar entre centros de costos	Cuentas por pagar a centro de costos FAMIG		39.974.551
	Fundación de Atención al Migrante	27.258.635	
	ADVENIANT		10.993.924
	MODELO DE GRADUACIÓN		7.540.291
	Total por pagar entre centros de costos	27.258.635	58.508.766
9.2 Servicios públicos y otros costos y gastos	Servicio de E.T.B.		127.488
	Barrero Pineda Carlos Andres		533.939
	Prosegur Vigilancia y Seguridad		138.976
	Redmas Vanessa Carolina	250.000	
	Terminal de Bogotá Coopropiedad	31.896	
	Secretariado Nacional de Pastoral Social		4.663.781
	Cordoba Cristian Andres	13.000	
	AXA Colpatría	100.000	
	Total Costos y gastos por pagar	394.896	5.464.183

Se clasifican como pasivos corrientes y son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido con los proveedores en el curso normal de las actividades de la Fundación de Atención al Migrante. Se realizará el reconocimiento inicial al costo de la transacción teniendo en cuenta que esta no constituye una transacción de financiación porque el pago de la obligación no se está aplazando más allá de los términos comerciales ordinarios que tiene la Fundación de Atención al Migrante con sus proveedores. Los rubros anteriormente relacionados corresponden a valores originados en la adquisición de bienes y servicios en el cumplimiento de la operación de la entidad.

El valor más representativo dentro de esta revelación, esta representada en el numeral 9.1 que corresponde a una cuenta control, para relacionar los gastos en común que se realizan por la cuenta institucional, el detalle de estos gastos esta relacionado en la revelación 7.1; es decir que estos valores estan sumando dentro de los activos y pasivos, lo que final no genera impacto en los estados financieros.

NOTA 10. PASIVOS POR IMPUESTOS

La Fundación de Atención al Migrante es responsable de realizar la retención del impuesto sobre la renta y complementario y la retención de Industria y Comercio, el siguiente es el detalle de los impuestos por pagar:

Detalle	Periodo	Fecha de pago	Formulario	31/12/2025	31/12/2024
Impuestos por pagar				676.000	3.639.000
Retención en la Fuente	12. diciembre	16-ene-26	3510664452619	376.000	2.024.000
Retención de ICA	VI bimestre 2024	15-ene-26	26310078484	300.000	1.615.000

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos que se detallan corresponde a cesantías, vacaciones e intereses a las cesantías causadas con corte a diciembre 31 de 2025, el desembolso se realiza dentro del los dos primeros meses del año 2026, teniendo en cuenta los plazos establecidos para ello. El siguiente es el detalle de los beneficios a empleados por pagar:

11.1 PRESTACIONES SOCIALES	31/12/2025	31/12/2024
Cesantías	21.216.919	38.690.493
Intereses a las Cesantías	2.499.549	4.379.573
Vacaciones	1.539.996	6.662.255
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES	25.256.464	49.732.321

11.2 SEGURIDAD SOCIAL	31/12/2025	31/12/2024
Planilla de aportes a la seguridad social por pagar		1.345.900
Descuento de la seguridad social de los funcionarios, que tomaron sus vacaciones en el periodo de diciembre de 2024 y enero de 2025	412.824	1.259.400
TOTAL SEGURIDAD SOCIAL	412.824	2.605.300

TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS

25.669.287	52.337.621
-------------------	-------------------

El detalle de los funcionarios que tiene contrato de trabajo a termino indefinido son los siguientes:

Nombre	Tipo de Contrato	Cargo	Fecha de Inicio
Funcionarios con contrato de trabajo a término indefinido	LUIS MARIA CABRERA VARGAS	Recepción y Portería	9/11/2016
	TERESITA DE JESUS ALVAREZ GIL	Servicios Generales	6/02/2006
	MARY ADRIANA PINZON ANGULO	Profesional Social	1/03/2013

La información siguiente hace referencia a las prestaciones sociales causadas a 31 de diciembre de 2025, en los funcionarios contratados a termino fijo e indefinido:

FUNCIONARIO	VACACIONES	CESANTÍAS	INTERESES A LAS CESANTÍAS	TOTAL
ALVAREZ GIL TERESITA DE JESUS		1.623.500	194.820	1.818.320
CABRERA VARGAS LUIS MARIA	102.808	1.623.500	194.820	1.921.128
PINZON ANGULO MARY ADRIANA		3.093.375	371.205	3.464.580
MARTINEZ GALVAN REGINA ISABEL	1.437.188	5.475.000	657.000	7.569.188
ERWIN FELIPE PARDO RINCON		5.475.000	657.000	6.132.000
ERICA YASMIN VARGAS CHACON		338.229	8.456	346.685
STEFFANY KATHERIN CARRANZA MORENO		3.588.315	416.245	4.004.560
TOTAL	1.539.996	21.216.919	2.499.545	25.256.464

La Fundación de Atención al Migrante a diciembre 31 de 2025, disponía de los recursos necesarios para garantizar el pago de los beneficios por pagar a los empleados por cesantías las cuales fueron consignadas en el mes de febrero de 2026 en los fondos a los cuales está vinculado cada trabajador; así como con los recursos suficientes para el pago de las vacaciones de los trabajadores. Con respecto a los colaboradores con contrato de trabajo a término fijo que terminaron en el mes de diciembre de 2025 se realizó las respectivas liquidaciones dando finalidad a dicha obligación dando cumplimiento con las obligaciones legales.

NOTA 12. INGRESOS POR ANTICIPADO

El año 2025, la fundación fue seleccionada por la Arquidiócesis de Bogotá como beneficiaria de los recursos recaudados en la actividad para consecución de recursos denominada "**Maraton: la solidaridad no tiene fronteras**", la cual se llevo a cabo durante los días 14 y 15 de noviembre de 2025. Durante esta jornada se recaudaron aportes por valor de \$216.177.466, los cuales se destinaron principalmente para:

- * Kits de ducha: elementos esenciales de aseo personal que previenen enfermedades y ayudan a recuperar la dignidad.
- * Kits de baño: un apoyo básico pero vital para quienes han perdido todo.
- * Tiquetes de transporte: facilitando el traslado a citas médicas, centros de documentación o nuevos lugares de acogida.
- * Cupos en formación para el trabajo: herramientas reales para que las personas migrantes alcancen autonomía económica.
- * Personas en casas de acogida: alojamiento seguro, alimentación, transporte y atención psicosocial.

Este ingreso será utilizado durante el año 2026 en las actividades antes descritas, así mismo, fue recaudado de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
PERSONAS NATURALES Y JURIDICAS	191.676.966
COLEGIOS SEAB JEANS DAY	24.500.500
TOTAL DONACION MARATON	216.177.466

NOTA 13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Las partidas clasificadas como otros pasivos no financieros, la conforman los ingresos recibidos para terceros en la ejecución de proyectos y programas en favor de los migrantes. Estos recursos son recibidos por financiadores internacionales, colecta el migrante y en algunos casos por donantes nacionales.

El detalle de los saldos por ejecutar a 31 de diciembre de 2025, es el siguiente:

COLECTA EL MIGRANTE: Teniendo en cuenta el presupuesto aprobado por la junta directiva, los ingresos por la colecta el migrante para el año 2025, fueron usados dentro del periodo en el cual se reciben, es decir, en el año 2025; por tal motivo en esta nota no se discriminan los ingresos recibidos como anticipado de la colecta del año 2025. En el estado financiero de actividades, en la sección de ingresos encontraremos los valores por la colecta el migrante recibidos durante el año 2024 y 2025, usados presupuestalmente durante este año:

Donante	31/12/2025	31/12/2024
V.E.T. CRISTO SACERDOTE		31.926.410
V.E.T. DE LA INMACULADA CONCEPCION		21.171.200
V.E.T. PADRE MISERICORDIOSO		44.634.750
V.E.T. ESPIRITU SANTO		12.936.800
V.E.T. SAN PABLO		14.554.150
V.E.T. SAN JOSE		22.588.150
V.E.T. SANTA ISABEL DE HUNGRIA		5.368.300
V.E.T. SAN PEDRO		22.985.100
TERMINAL DE TRANSPORTE		789.000
PARROQUIA SAN SEBASTIAN		549.000
DONACIONES POR CUANTIAS MENORES		1.200.000
INGRESO POR IDENTIFICAR NO SE DETALLA EN NIT DE LA VICARIA		4.494.300
TOTAL INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-	183.197.160

INGRESOS PARA PROYECTOS: para el año 2026 quedaron recursos por ejecutar de proyectos, cuyos saldos son los siguientes:

Entidad Financiadora	Fecha de Inicio del proyecto	Fecha de Terminación del proyecto	Objeto	31/12/2025	31/12/2024
Modelo de Graduación / Caritas Suiza	1/06/2023	31/03/2025	Cubrir las necesidades básicas de los hogares migrantes, de desplazados internos y de comunidades de acogida en Brasil y Colombia.	-	3.715.863
Conrad n. Hilton Fund for Sisters	6/11/2024	1/11/2025	Desarrollar capacidades - Formación		75.709.277
Comisión Episcopal de Adveniat	15/11/2023	28/02/2025	Apoyo albergue CAMIG I		32.782.666
VASTENACTIE	1/10/2025	30/09/2026	Apoyo para la compra de insumos para cursos de formación y capacitación	42.127.358	
Comisión Episcopal de Adveniat	1/07/2025	31/07/2026	Apoyo para gastos de personal y servicios públicos de los albergues del CAMIG I y CAMIG II	179.691.159	
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS DE PROYECTOS				221.818.517	104.776.080
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS				221.818.517	287.973.240

El siguiente es el detalle de los proyectos que tuvieron su finalización durante el año 2025, los cuales en algunos casos habían comenzado su ejecución en años o meses anteriores

FINANCIADOS	OBJETIVO	RECURSOS RECIBIDOS	RECURSOS EJECUTADOS	SALDO
CONRAD N. HILTON FUND FOR SISTERS Periodo: 28-10-2024 al 27-10-2025	El proyecto se centra en la transformación socioeconómica de la población migrante y desplazada, con especial énfasis en mujeres y niñas. La estrategia consistió en un ciclo integral de formación, capacitación y certificación, articulado con el desarrollo de estrategias de empleo y autoempleo. Los diplomados técnicos (estética, corte y confección, panadería) certificaron a 275 personas, la mayoría mujeres, complementando las habilidades técnicas con formación transversal en emprendimiento, empleabilidad y acompañamiento pastoral.	75.709.317	75.709.317	-
Comisión Episcopal de Adveniat Periodo: 01 de febrero 2024 a febrero de 2025	Alojamiento temporal, alimentación y seguridad alimentaria, atención psicosocial y salud mental, activación y/o derivación de rutas para el acceso a derechos e integración social y oportunidades laborales.	268.257.564	268.257.564	-
Comisión Episcopal de Adveniat Periodo: 01 de julio 2025 a julio 2026	Alojamiento temporal, alimentación y seguridad alimentaria, atención psicosocial y salud mental, activación y/o derivación de rutas para el acceso a derechos e integración social y oportunidades laborales.	283.146.075	103.454.916	179.691.159
Stichting Bisschoppelijke Vastenactie Periodo: 1 October 2025 al 30 September 2026	Realizar procesos pedagógicos y de acompañamiento integrales pretende realizar dos actividades generales que se desarrollarán por medio de ciclos específicos a lo largo del año de implementación.	45.008.959	2.881.601	42.127.358
Modelo de Graduación / Caritas Suiza Periodo: 01 de junio de 2023 al 30 de abril de 2025	Cubrir las necesidades básicas de los hogares migrantes, de desplazados internos y de comunidades de acogida en Brasil y Colombia.	2.247.561.095	2.258.539.327	
TOTALES		2.919.683.010	2.708.842.725	221.818.517

NOTA 14. ACTIVO NETO O PATRIMONIO

Fondo Social o asignaciones permanente: El patrimonio de la Fundación no podrá ser destinado a fines distintos de los expresados en su objeto social, pero podrá invertirse en documentos de crédito o en cualquier clase de títulos de rendimiento financiero y de seguridad reconocida, cuyos beneficios contribuyan al cumplimiento cabal de dicho objeto. El detalle de las partidas del activo neto o patrimonio es el siguiente:

Detalle	31/12/2025	31/12/2024
Fondo Social	1.518.273.173	1.476.176.507
Excedentes del ejercicio	- 249.188.068	42.096.666
Superavit de capital: donaciones	16.848.665	
Efecto de la Adopción Por Primera Vez	155.224.321	155.224.321
TOTAL ACTIVO NETO O PATRIMONIO	1.441.158.091	1.673.497.494

NOTA 15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias, se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

15.1 Ingresos por ejecución de proyectos: los recursos ejecutados durante el año 2025 en la ejecución de proyectos corresponden a los siguientes valores, algunos de estos proyectos iniciaron su ejecución en años anteriores, el detalle se puede observar en la nota 13

Los ingresos derivados de la ejecución de proyectos presentan una disminución del 92,05 %, equivalente a \$3.693.575.891, variación que obedece principalmente a la reducción significativa de recursos provenientes de organismos internacionales de cooperación.

En particular, se evidenció una disminución en los desembolsos canalizados desde los Estados Unidos a través de la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID), como resultado de ajustes en las prioridades de política exterior y cooperación internacional adoptadas por el gobierno de Donald Trump, los cuales implicaron una reducción de la ayuda internacional destinada a programas sociales en América Latina.

Adicionalmente, incidió en esta variación la finalización y no renovación del proyecto financiado por Cáritas Suiza denominado "Modelo de Graduación", el cual, durante dos años de ejecución, representó una inversión acumulada de \$2.247.561.095. La culminación de dicho convenio generó una disminución estructural en los ingresos por cooperación, al no contar con una fuente de financiación equivalente que sustituyera estos recursos.

La variación observada no obedece a una disminución en la capacidad operativa institucional, sino a factores externos asociados al contexto internacional de financiación y a la terminación de proyectos específicos de alto impacto presupuestal.

Proyecto	31/12/2025	31/12/2024
ACNUR		689.702.243
Modelo de Graduación, financiado por Caritas Suiza, ejecución enero a abril de 2025	210.523.777	1.838.423.705
Europeana VI		714.621.665
GIZ		493.178.592
TRAVELERS & IMMIGRANTS AID'S HEARTLAND ALLIANCE FOR HUMAN		41.057.000
CONRAD N. HILTON FUND FOR SISTERS, ejecución año 2025	75.679.165	
ADVENIANT, ejecución enero y febrero de 2025	32.782.666	235.578.294
Total Ingresos	318.985.608	4.012.561.498

15.2 Los ingresos por donaciones: a continuación relacionamos las principales donaciones recibidas durante el año 2025, las cuales son realizadas por personas jurídicas y naturales, en especie y en efectivo:

Tipo de donación	Donante	31/12/2025	31/12/2024
EFFECTIVO	ALBA ALVAREZ ROSA DEL CARMEN		500.000
EFFECTIVO	ARQUIDIOCESIS DE BOGOTA	28.983.041	26.009.099
EFFECTIVO	ASOCIACION CRISTIANA DE JOVENES DE BOGOTA	780.000	
EFFECTIVO	CABALLERO FRANCO DIEGO ALBERTO	6.412.000	6.688.000
EFFECTIVO	CABALLERO FRANCO MARIA CATALINA	5.014.500	3.656.000
EN ESPECIE	CALDERON CAÑON DANIEL EDUARDO	1.245.318	1.224.898
EFFECTIVO	CARBOQUIIMICA SAS		5.264.667
EFFECTIVO	CHAVARRO RAMIREZ YULI ANDREA		500.000
EN ESPECIE	COMERCIALIZADORA DISFRUVER SAS	277.120.238	125.243.600
EFFECTIVO	CRUZ MARTINEZ CARLOS ANDRES	3.910.000	1.020.000
EFFECTIVO	CUANTIAS MENORES	53.912.550	26.719.580
EFFECTIVO	CUESTA MORENO OSCAR JULIAN	420.000	1.065.000
EFFECTIVO	FUNDACION PARA LA SOLIDARIDAD BUEN SAMARITANO	220.000.000	200.000.000
EFFECTIVO	FUNDACION SAN ANTONIO	225.523.996	211.999.992
EFFECTIVO	FUNDACION UNIVERSITARIA MONSERRATE		58.520.000
EFFECTIVO	GALEANO RODRIGUEZ SERGIO LUIS		580.000
EFFECTIVO	GONZALEZ DE GARCIA ELBA INES		850.000
EFFECTIVO	GUERRERO GONZALEZ MYRIAM HELENA	2.450.000	2.600.000
EFFECTIVO	HERNANDEZ PERDOMO ALBA LUCIA	840.000	
EFFECTIVO	HIDALGO SANCHEZ SANDRA YANIRA	2.255.249	
EN ESPECIE	HOTELES BOGOTA PLAZA SAS	2.625.702	
EFFECTIVO	MANUFACTURAS DE CEMENTO SA	5.000.000	
EFFECTIVO	MENDOZA HERRERA DANIEL CAMILO	1.700.000	2.600.000
EFFECTIVO	MOLINA ROMERO VICTOR ERNESTO	4.283.000	3.250.000
EN ESPECIE	OFFSET GRAFICO EDITORES SA	415.905	
EN ESPECIE	PARDO DELGADO Y CIA S EN C	800.900	
EFFECTIVO	PARROQUIA LOS DISCIPULOS DE EMAUS	1.880.000	1.000.000
EFFECTIVO	PARROQUIA SANTA ISABEL DE HUNGRIA	3.300.000	

EFFECTIVO	PIEDRAHITA STELLA		1.300.000
EFFECTIVO	QIA SEGUROS LTDA	4.000.000	
EFFECTIVO	RIBEIRO LUCAS	750.000	
EFFECTIVO	RIVERA HERRERA ROCIO		500.000
EFFECTIVO	ROMERO NAVARRETE MARIA FANNY	5.000.000	10.000.000
EFFECTIVO	SAN MATEO APOSTOL S.A.S.	3.030.600	
EFFECTIVO	SEQ CONSULTORES LTDA	5.000.000	2.000.000
EN ESPECIE	TEICOL IOT S.A.S	7.854.000	7.960.518
EN ESPECIE	TOVAR OSORIO ALEXANDER	800.900	
EFFECTIVO	VILLALOBOS CLARA		550.000
EFFECTIVO	VILLEGAS DEBRIGARD MARIA PAULINA	450.000	600.000
Total Ingresos		875.757.899	702.201.354

15.3 Ingresos por donaciones: para formación y sostenibilidad del CEPCA, los cuales representan el aporte que el estudiante da para el proceso de certificación de la formación

Donante	31/12/2025	31/12/2024
CONTRIBUCIONES PARA FORMACIÓN	25.262.000	4.260.000
Total Ingresos	25.262.000	4.260.000

15.4 Colecta Migrante: Los valores relacionados a continuación corresponden a los recursos recibidos por concepto de la Colecta Migrante. El ingreso reconocido en el año 2024 corresponde a los recaudos efectuados durante los años 2022 y 2023, por un valor total de \$307.765.123, los cuales fueron ejecutados financieramente en la vigencia 2024.

De igual manera, los recursos reportados en el año 2025 corresponden a los recaudos obtenidos durante los años 2024 y 2025, por un valor de \$397.400.710.

Donante	31/12/2025	31/12/2024
VET SANTA ISABEL DE HUNGRÍA	14.516.200	14.172.800
VET DE LA INMACULADA CONCEPCION	42.316.500	30.784.950
VET DE SAN PABLO	31.340.800	27.582.350
VET DE SAN JOSE	40.585.800	27.924.600
VET ESPIRITU SANTO	32.137.550	29.770.150
VET SAN PEDRO	50.692.300	35.790.000
VET CRISTO SACERDOTE	63.535.510	53.873.623
VET PADRE MISERICORDIOSO	99.614.950	84.535.650
DONANTES VARIOS	10.623.100	3.331.000
PARROQUIA CRISTO REY	8.500.000	
CAPILLA CATT	2.989.000	
PARROQUIA SAN SEBASTIAN	549.000	
Total Ingresos	397.400.710	307.765.123

Detalle de los ingresos de los años 2025 y 2024

NOMBRE DE VICARIA	AÑO 2025	AÑO 2024
VET SAN PABLO	16.786.650	14.554.150
VET SAN PEDRO	27.707.200	22.985.100
VET PADRE MISERICORDIOSO	54.980.200	44.634.750
VET SANTA ISABEL DE HUNGRIA	9.147.900	5.368.300
VET CRISTO SACERDOTE	31.609.100	31.926.410
VET SAN JOSE	17.997.650	22.588.150
VET ESPIRITU SANTO	19.200.750	12.936.800
VET INMACULADA CONCEPCION	21.145.300	21.171.200
CAPILLA CATT	1.000.000	1.989.000
PARROQUIA SAN SEBASTIAN		549.000
PARROQUIA CRISTO REY	8.500.000	
VARIOS DONANTES	6.128.800	4.494.300
TOTALES	214.203.550	183.197.160

15.5 Otros ingresos

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024	
Rendimientos financieros cuenta de ahorros	Los generados en las cuentas de ahorros que maneja los recursos propios de la fundación	13.149.592	6.203.142
Rendimientos financieros inversiones	Rendimientos financieros generados en los CDTS de	108.690.778	181.728.075
Diferencia en cambio	Monetización de recursos, aporte final del proyecto GIZ	16.736.366	
Descuentos concedidos	Proveedores que otorgaron descuento		234.375
Recuperaciones	Reintegro de costos y gastos y ajuste al peso	1.683.617	3.868.073

Indemnizaciones	Recursos recibidos por incapacidades de los funcionarios		17.646.064
Total Ingresos		140.260.353	209.679.728

NOTA 16. GASTOS OPERACIONALES

La Fundación de Atención al Migrante incurrió en los siguientes gastos operacionales en el ejercicio del año 2025 y 2024 respectivamente:

Gastos de personal: corresponden a los gastos asociados al personal de la fundación que desarrolla las actividades administrativas, misionales, de servicios generales, logísticas, ETC.

Detalle	31/12/2025	31/12/2024
SUELDO	545.517.597	1.443.613.829
AUXILIO DE TRANSPORTE	15.446.673	25.380.000
HORAS EXTRAS	10.266	1.544.439
INCAPACIDAD	929.540	28.672.891
SEGURIDAD SOCIAL	123.215.992	313.759.285
PARAFISCALES	51.595.477	135.866.027
PRESTACIONES SOCIALES	131.633.887	335.560.079
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	3.541.891	12.875.672
BONIFICACIONES		18.251.250
EXAMENES MEDICOS OCUPACIONALES	1.119.800	2.526.000
ARL PASANTES	570.000	95.200
BIENESTAR INSTITUCIONAL: ACTIVIDAD DE FIN DE AÑO, ACTIVIDADES RECREATIVAS ETC	2.325.332	14.472.471
ELEMENTOS DE BIOSEGURIDAD	500.000	1.370.176
MONETIACION SENA	1.960.063	
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	354.401	748.527
Total Gastos De Personal	878.720.919	2.334.735.846

Auxilios pastorales: Esta línea contiene el detalle de los emolumentos entregados al director ejecutivo y a las hermanas Scalabrinianas como un reconocimiento a la laborar que realizan

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Emolumentos eclesiasticos	19.840.000	18.000.000
Coordinación FAMIG hermanas	180.000.000	165.000.000
Total	199.840.000	183.000.000

Honorarios: mediante este gasto, se reconocen los gastos asociados a honorarios de la revisoria fiscal, asesoría jurídica y otras consultorías.

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Asesor Jurídico		300.000
Revisor Fiscal	22.211.650	24.000.000
Asesoría técnica	4.400.000	11.000.000
Otros: auditoría externa SST		900.000
Total	26.611.650	36.200.000

Impuestos: Algunos impuestos en los que se incurre en el transcurrir de la operación de la Fundación son el impuesto de vehículos y el gravamen a los movimientos financieros

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
DE VEHICULOS	398.000	376.000
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	8.562.974	7.835.802
Total	8.960.974	8.211.802

Arrendamientos: corresponde a los gastos asociados a arrendamientos del CAMIG II en donde funciona el albergue en la parroquia Nuestra Señora de los Dolores, parte proporcional del arriendo de la sede del CEPCA en el barrio Jerusalen (ISPA), así como, el arrendamiento del programa contable HELISA, que en la actualidad funciona en la nube, para tener mayor funcionalidad en la parte contable:

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	36.497.600	14.268.920
HOSTING PROGRAMA CONTABLE	2.861.192	5.260.804
OTROS	61.918	795.569
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO		2.711.082
Total	39.420.710	23.036.375

Seguros: corresponde a los gastos de seguros de vehículo, todo riesgo del CEPCA y del CAMIG I. Los seguros TODO RIESGO, amparan los riesgos por terremoto, pérdida, asonada ETC

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
OBLIGATORIO ACCIDENTE DE TRANSITO	2.331.463	3.851.713
TODO RIESGO - PYME INTEGRAL CEPCA	2.814.310	2.720.605

TODOS RIESGO - PYME INTEGRAL CAMIG I	4.078.714	3.906.094
Total	9.224.487	10.478.412

Servicios públicos: los gastos de servicios públicos asumidos por la fundación, estos servicios públicos corresponden a las cuatro sedes en donde se realizan las diferentes actividades.

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
VIGILANCIA	37.387.214	49.008.870
ASISTENCIA TECNICA	266.900	9.438.182
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	14.573.480	5.033.685
ENERGIA ELECTRICA	17.395.601	4.406.585
TELEFONO Y SERVICIO DE INTERNETH	13.248.779	7.453.304
GAS	1.597.812	992.923
MONITOREO DE ALARMAS	3.346.630	2.347.526
CUOTAS DE ADMINISTRACIÓN	5.918.050	7.866.400
SERVICIO DE ASEO CEPCA	9.697.157	
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS		320.000
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO		1.666.024
Total	103.431.623	88.533.499

Legales: El gastos más representativo dentro de esta línea corresponde a trámites y licencias, mediante el cual se realizó la compra del dominio y pago del hosting de la página web de la institución

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
NOTARIALES	220.515	252.101
TRAMITES Y LICENCIAS	631.308	4.839.431
OTROS	66.900	1.500.000
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO		338.339
Total	918.723	6.929.871

Mantenimientos y reparaciones: son los gastos en los que se incurre para mantener las instalaciones, equipos de oficina de computo y demás elementos, en buen funcionamiento.

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	78.493.638	116.674.906
MAQUINARIA Y EQUIPO	15.762.824	4.631.848
EQUIPO DE OFICINA	930.750	5.710.322
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	193.278	5.089.374
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2.739.860	5.715.926
OTROS MANTENIMIENTOS		1.262.000
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	5.093.920	6.844.056
Total	103.214.270	145.928.432

Depreciación: el reconocimiento contable del deterioro de los bienes muebles de la entidad

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.232.121	5.331.464
EQUIPO DE OFICINA	557.696	1.014.011
MUEBLES Y ENSERES	2.803.387	1.180.227
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	2.067.786	5.587.238
OTROS		11.839.222
Total	6.660.989	24.952.163

Ejecución de Proyectos: gastos misionales financiados por donantes para proyectos específicos, en desarrollo de los diferentes programas realizados por la entidad, el resumen es el siguiente:

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
EUROPANA IV		436.181.666
ACNUR		138.804.927
HILTON	75.304.078	
GIZ		131.834.726
ADVENIANT	18.273.248	147.468.143
MODELO DE GRADUACION / CARITAS SUIZA	62.702.582	1.157.159.726
Total	156.279.908	2.011.449.188

Gastos misionales de la fundación: la fundación con los recursos que recibe de donación incurre en gastos asociados a alimentación en los albergues (CAMIG I y II), asignación de mercados, transpote intermunicipal, municipal y otras más relacionadas con su objeto social, el detalle de estos gastos es el siguiente:

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
ALIMENTACION (ALMUERZOS REFRIGERIOS)	2.087.369	14.158.036
IMPLEMENTOS DE ASEO PERSONAL	470.588	1.629.869
APORTES PARA ARRIENDO ALBERGUE ALOJAMIENTO PROVISIONAL		50.000
TRANSPORTE INTERMUNICIPAL MISIONALES	9.886.000	15.160.000
TRANSPORTE URBANO MISIONALES	3.186.260	2.942.900
CAPACITACION Y FORMACION	21.255.112	94.827.300
REFRIGERIOS ACTIVIDADES MISIONALES		5.222.414
ELMENTOS DE PAPELERIA, DIVULGACION E IMPRESOS	616.000	3.143.404
TRNASPORTE DE DONACIÓN EN ESPECIE	1.394.552	572.400
KIST DE ASEO PARA MIGRANTES	785.882	
BINGO	1.410.000	
DONACIÓN EN ESPECIE (alimentos para los albergues)	286.639.578	139.627.724
DONACIÓN EN EFECTIVO (para el arreglo del CAMIG II)	107.900.000	3.000.000
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO (de los gastos anteriores)	7.672.542	3.687.375
Total	443.303.883	284.021.422

Diversos: son los gastos indirectos que se realizan para realizar las actividades de la entidad, tales como papelería, combustible, transpote de funcionarios, ETC:

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
MUSICOS ACOMPAÑAMIENTOS EUCARISTIAS	100.000	130.000
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	644.958	310.925
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	6.531.628	8.514.240
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	5.824.030	8.339.311
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.337.482	3.084.319
TAXIS Y BUSES	8.553.994	8.608.985
PARQUEADEROS	130.741	43.368
PEAJES	57.673	140.700
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	1.677.503	2.422.259
Total	26.858.009	31.594.107

Gastos Financieros: son los gastos asociados a las transferencias mediante el sistema financiero y otros gastos indirectos en el desarrollo de las actividades:

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	715.487	391.770
INTERESES	323.976	136.416
DIFERENCIA EN CAMBIO		4.346
OTROS	12.065	150.000
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	71.766	71.629
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.488.872	-
IMPUESTOS ASUMIDOS		509.138
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	501.168	
AJUSTE AL PESO	265.908	356.913
OTROS	29.250	3.186.068
Total	3.408.492	4.806.280


NOTA 17. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Para el año 2025, se realizó el trámite respectivo, donde la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales dio la aprobación de calificación al Régimen Tributario Especial con resolución número 2025032558639302913 del 2 de diciembre de 2025. El resultado del año 2025 dió pérdida por valor de \$249.188.068, razón por la cual, no se hace el cálculo de la provisión del impuesto de renta, con la tasa correspondiente al 20%.

Hechos ocurridos después de la fecha sobre la que se informa

Finalizando el año 2025 y comienzos del año 2026, no se ha producido ningún hecho sustancial, ya sea favorable o desfavorable, que haya podido incidir en los estados financieros y tampoco existe incertidumbre significativa y material que alteren la continuidad de la actividad de la Fundación de Atención al Migrante FAMIG.


 Monseñor, RUBÉN DARIO HERNANDEZ
 REPRESENTANTE LEGAL


 REGINA ISABEL MARTINEZ GALVAN
 TP 95386-T
 CONTADOR PÚBLICO



INÉS RINCÓN ESPITIA
 TP 85772 - T
 REVISOR FISCAL

Miembro de Asesorías Contables y Tributarias INRI SAS
 (Ver dictamen adjunto)

**FUNDACIÓN DE ATENCIÓN AL MIGRANTE - FAMIG**

NIT 830.101.245-2

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**


POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DICIEMBRE DE 2024

Expresado en pesos Colombianos	Notas	Diciembre 31, 2025	Diciembre 31, 2024
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	699.707.224	501.336.192
Instrumentos financieros inversiones	6	1.145.669.304	1.401.264.890
Cuentas comerciales por cobrar	7	52.776.965	156.670.906
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.898.153.493	2.059.271.987
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo	8	35.100.049	22.185.446
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		35.100.049	22.185.446
TOTAL DE ACTIVOS		1.933.253.542	2.081.457.433
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones financieras banco nacionales		100.649	37.128
Cuentas por pagar comerciales	9	27.653.531	63.972.950
Pasivos por impuestos	10	676.000	3.639.000
Beneficios a los empleados	11	25.669.287	52.337.621
Ingresos recibidos por anticipado		216.177.466	
Otros pasivos no financieros	12 y 13	221.818.517	287.973.240
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		492.095.450	407.959.939
TOTAL PASIVOS		492.095.450	407.959.939
ACTIVOS NETOS			
Fondo Social	14	1.518.273.174	1.476.176.507
Excedente o déficit del ejercicio		-249.188.068	42.096.667
Efecto de la Adopción Por Primera Vez		155.224.321	155.224.321
Superavit de Capital: Donaciones		16.848.665	
TOTAL ACTIVOS NETOS		1.441.158.091,77	1.673.497.495
TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS		1.933.253.542,13	2.081.457.433

Las certificación y las notas (1 al 17) hacen parte integral de los estados financieros


Monseñor, RUBÉN DARIO HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL


REGINA ISABEL MARTINEZ GALVAN
TP 95386-T
CONTADOR PÚBLICO


INÉS RINCÓN ESPITIA
TP 85772 - T
REVISOR FISCAL

Miembro de Asesorías Contables y Tributarias INRI SAS
(Ver dictamen adjunto)



FUNDACION DE ATENCION AL MIGRANTE FAMIG

NIT 830,101,245-2



ESTADO DE ACTIVIDADES
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DICIEMBRE DE 2024

	Notas	Diciembre 31, 2025	Diciembre 31, 2024
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Donaciones para ejecución de proyectos		318.985.608	4.012.561.498
Donaciones	15	875.757.899	702.201.354
Colecta Migrante (Años 2024 y 2025)		397.400.710	307.765.123
Donaciones para proyectos de capacitación		25.262.000	4.260.000
Otros ingresos		140.260.353	209.679.728
Total de ingresos		1.757.666.570	5.236.467.703
Egresos			
Beneficios a empleados, gastos de personal		878.720.920	2.334.735.846
Auxilios pastorales		199.840.000	183.000.000
Honorarios		26.611.650	36.200.000
Impuestos		8.960.974	8.211.802
Arrendamientos		39.420.710	23.036.375
Seguros		9.224.487	10.478.412
Servicios Públicos		103.431.623	88.533.499
Gastos legales	16	918.723	6.929.871
Mantenimiento y reparaciones		103.214.270	145.928.432
Gastos de Viaje		-	493.640
Depreciación		6.660.989	24.952.163
Ejecución de Proyectos		156.279.908	2.011.449.188
Gastos misionales		443.303.883	284.021.422
Diversos		26.858.009	31.594.107
Gastos financieros		3.408.492	4.806.280
Total Egresos		2.006.854.638	5.194.371.037
Aumento (Disminución en activos netos)		249.188.068	42.096.667
Activos netos al inicial del año		1.085.479.182	1.043.382.515
Activos netos al final del año		836.291.113	1.085.479.182

Las certificación y las notas (1 al 17) hacen parte integral de los estados financieros

Monseñor, RUBEN DARIO HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

REGINA ISABEL MARTINEZ GALVAN
TP 95386-T
CONTADOR PÚBLICO

INÉS RINCÓN ESPITIA
TP 85772 - T
REVISOR FISCAL

Miembro de Asesorías Contables y Tributarias INRI SAS
(Ver dictamen adjunto)



FUNDACION DE ATENCION AL MIGRANTE FAMIG
 NIT 830,101,245-2
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2025
 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024

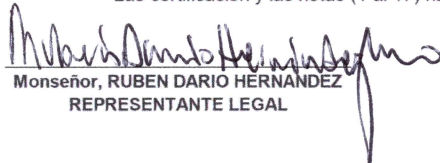


Expresado en pesos Colombianos


Metodo Indirecto

	Diciembre 31, 2025	Diciembre 31, 2024
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
<i>Aumento (disminución) de activos netos</i>	-249.188.068	42.096.667
	0	
Ajustes para conciliar los resultados netos con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Más: partidas que no representan salida de efectivo	0	
Depreciación	6.660.989	24.952.163
Efectivo generado (utilizado) en la operación	-242.527.079	67.048.830
(Aumento) disminución en activos de operación:		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	103.893.940	82.923.450
	0	
Aumento (disminución) en pasivos de operación:		
Pasivos financieros	137.777	-37.128
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-36.319.419	-73.253.104
Impuestos	-2.963.000	1.919.000
Beneficios a los empleados	-26.668.333	18.171.769
Ingresos recibidos por anticipado	216.177.466	
Otros pasivos no financieros	-66.154.723	-63.208.400
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-54.423.371	33.564.417
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(Aumento) disminución de inversiones	255.595.586	150.149.483
(Aumento) disminución compra de propiedad planta y equipo	-2.726.927	-11.583.999
EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	252.868.659	138.565.484
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	198.445.288	172.129.901
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	501.261.935	329.132.034
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	699.707.223	501.261.935

Las certificación y las notas (1 al 17) hacen parte integral de los estados financieros


 Monseñor, RUBEN DARIÓ HERNÁNDEZ
 REPRESENTANTE LEGAL


 REGINA ISABEL MARTINEZ
 TP 95386-T
 CONTADOR


 INÉS RINCÓN ESPITIA
 TP 85772 - T
 REVISOR FISCAL
 Miembro de Asesorías Contables y
 Tributarias INRI SAS
 (Ver dictamen adjunto)



FUNDACION DE ATENCION AL MIGRANTE FAMIG

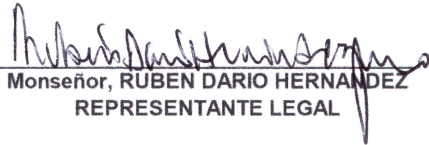
NIT 830,101,245-2

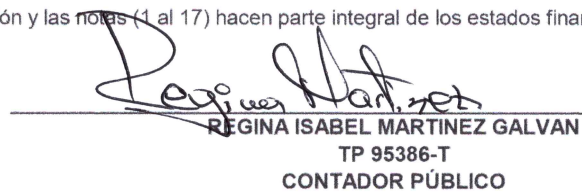


ESTADOS DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DICIEMBRE DE 2024

Expresado en pesos Colombianos	Fondo social	Excedente (pérdida) de ejercicios anteriores	Efecto de la adopción en el resultado del ejercicio año 2015	Efecto de la Adopción Por Primera Vez	Excedente (déficit) de ejercicio Aumento (disminución) de Activos Netos-	Activo neto total
Saldo en diciembre 31 de 2024	1.476.176.507	-	155.224.321		42.096.667	1.673.497.495
Traslado del resultado del ejercicio	-	42.096.667			42.096.667	-
Superavit de Capital: Donaciones	16.848.665					16.848.665
Excedente (déficit) del ejercicio					249.188.068	- 249.188.068
Saldo en diciembre 31 de 2025	1.493.025.172	42.096.667	155.224.321	-	249.188.068	1.441.158.092

Las certificaciones y las notas (1 al 17) hacen parte integral de los estados financieros


Monseñor, RUBEN DARIO HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL


REGINA ISABEL MARTINEZ GALVAN
TP 95386-T
CONTADOR PÚBLICO


INÉS RINCÓN ESPITIA
TP 85772 - T
REVISOR FISCAL
Miembro de Asesorías Contables y Tributarias INRI SAS
(Ver dictamen adjunto)