

ASOCIACION PROYECTO CALIMA-PROCALIMA
NIT 830.008.975-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	Nota	Estado Situación Financiera	Estado Situación Financiera	Variación Absoluta	%
		Diciembre 31 2025	Diciembre 31 2024		
Activos Corrientes					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	29,996,398	7,857,200	22,139,198	151%
Inversiones	4	152,963,287	157,176,461	-4,213,174	-29%
Cuentas por cobrar	5	3,216,698	5,937,545	-2,720,847	-19%
Inventarios	6	12,159,928	12,661,528	-501,600	-3%
Total de activos corrientes		198,336,311	183,632,734	14,703,577	100%
Total de activos		198,336,311	183,632,734	14,703,577	100%
Fondo Social y pasivos					
Pasivos					
Pasivos corrientes					
Cuentas por pagar	7	16,881,000	3,736,000	13,145,000	100%
Total de pasivos corrientes		16,881,000	3,736,000	13,145,000	100%
Pasivos corrientes totales		16,881,000	3,736,000	13,145,000	100%
Total pasivos		16,881,000	3,736,000	13,145,000	100%
Fondo Social					
Fondo Social	8	67,303,865	67,303,865	0	0%
Superavit de capital	9	73,473,398	73,473,398	0	0%
Ganancias acumuladas por transición a nif	10	16,682,967	16,682,967	0	0%
Excedentes/Deficit Acumulados	10	0	8,834,680	-8,834,680	-567%
Ganancias o pérdidas del ejercicio		23,995,081	13,601,824	10,393,257	667%
Total Fondo Social		181,455,311	179,896,734	1,558,577	100%
Total Fondo Social y pasivos		198,336,311	183,632,734	14,703,577	100%

Marianne Vere Schrimpp
MARIANNE VERE SCHRIMPP
Representante legal

Luís Orlando Marquez Parra
LUIS ORLANDO MARQUEZ PARRA
Contador
T.P. 18.710-T

ASOCIACION PROYECTO CALIMA-PROCALIMA
NIT 830.008.975-3
Estado de Resultados Integral
para los años terminados el 31 de Diciembre de 2025 y 2024
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	NOT	Diciembre 2025	%	Diciembre 2024	%	Variación Absoluta	%
Ingresos de Actividades Ordinarias	11	15,671,991	100.00%	19,308,604	100.00%	(3,636,613)	-18.83%
Costo de Ventas	12	501,600	3.20%	752,400	3.90%	(250,800)	-33.33%
GANANCIA BRUTA		15,170,391	96.80%	18,556,204	96.10%	(3,385,813)	-18.25%
Gastos de administración	13	15,362,895	98.03%	4,908,800	25.42%	10,453,895	212.96%
Excedente/deficit operacional		-192,304	-1.23%	13,647,404	0.00%	(13,839,708)	-101.41%
Gastos no operacionales	14	184,425	1.18%	45,580	0.24%	138,845	304.62%
Ingresos no operacionales	15	24,371,810	155.51%	0	0.00%	24,371,810	#¡DIV/0!
Excedente/deficit del periodo		23,995,081	153.11%	13,601,824	70.44%	-13,978,553	76.41%

Marianne Vere Schrimpp

MARIANNE VERE SCHRIMPP
Representante legal

Luis Orlando Marquez Parra

LUIS ORLANDO MARQUEZ PARRA
Contador
T.P. 18.710-T

ASOCIACION PROYECTO CALIMA-PROCALIMA
NIT 830.008.975-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024

NOTA 1

La Entidad ASOCIACION PROYECTO CALIMA-PROCALIMA, fue constituida de acuerdo a la leyes vigentes colombianas el 25 de Febrero de 1997, es una entidad sin animo de lucro (ESAL) que esta inspeccionada por la Alcaldía Mayor de Bogotá. El domicilio de su sede social principal es la ciudad de Bogotá. Sus actividades principales son: Tiene un carácter científico y su objeto es la investigación y difusión arqueológica en general del Suroccidente colombiano y especialmente en la zona CALIMA. El termino de duración de la entidad expira el 10 de noviembre de 2050.

NOTA 2

POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros de la Entidad ASOCIACION PROYECTO CALIMA-PROCALIMA., correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024 han sido preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2706 de 2012. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Entidad.

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la entidad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económico futuros

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la entidad y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro

INVERSIONES

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener rentas fijas o variables, los cuales se clasifican el estado de situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año

CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

INVENTARIOS

Están representados por bienes mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, adquiridos para su comercialización. Al final de cada periodo se evaluara la obsolescencia y/o deterioro, caso menú el cual se reconocerá en los resultados del ejercicio.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la entidad originadas en desarrollo de actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año

NOTA 3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2025 y 2024 incluyen los siguientes componentes:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2025	Saldo a Diciembre 31 de 2024	Variación
CAJA GENERAL	414,500	414,500	0
CAJAS MENORES	615,692	498,792	116,900
BANCO GNB C/C	28,966,206	6,943,908	22,022,298
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	29,996,398	7,857,200	22,139,198

NOTA 4. INVERSIONES

Corresponde a inversiones en entidades financieras, para obtener rendimientos financieras

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2025	Saldo a Diciembre 31 de 2024	Variación
CDT 127000197 EN GNB	143,220,312	140,209,042	3,011,270
DERECHOS FIDUCIARIOS EN GNB	9,742,975	16,967,419	-7,224,444
TOTAL INVERSIONES	152,963,287	157,176,461	-4,213,174

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2025	Saldo a Diciembre 31 de 2024	Variación
CLIENTES	800,000	400,000	400,000
INGRESOS POR COBRAR	2,416,698	5,537,545	-3,120,847
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	3,216,698	5,937,545	-2,720,847

NOTA 6. INVENTARIOS

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2025 y 2024 incluye:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2025	Saldo a Diciembre 31 de 2024	Variación
LIBROS PARA LA VENTA	12,159,928	12,661,528	-501,600
TOTAL INVENTARIOS	12,159,928	12,661,528	-501,600

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar comprende los siguiente

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2025	Saldo a Diciembre 31 de 2024	Variación
HONORARIOS	3,500,000	3,500,000	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13,381,000	236,000	13,145,000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	16,881,000	3,736,000	0

NOTA 8. FONDO SOCIAL

Representa los recursos propios de la Entidad los cuales corresponde a los aportes para el inicio de actividades, su valor a 31

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2025	Saldo a Diciembre 31 de 2024	Variación
FONDO SOCIAL	67,303,865	67,303,865	0
TOTAL FONDO SOCIAL	67,303,865	67,303,865	0

NOTA 9. SUPERAVIT DE CAPITAL

Corresponde a las donaciones recibidas de Procalima (Suiza)

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2025	Saldo a Diciembre 31 de 2024	Variación
DONACIONES	73,473,398	73,473,398	0
TOTAL SUPERAVIT DE CAPITAL	73,473,398	73,473,398	0

NOTA 10 EXCEDENTES/DEFICIT ACUMULADOS

Corresponde a los excedentes acumulados

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2025	Saldo a Diciembre 31 de 2024	Variación
DEFICIT ACUMULADO	0	8,834,680	-8,834,680
TOTAL EXCEDENTES ACUMULADOS	0	8,834,680	-8,834,680

NOTA 10 GANANCIAS ACUMULADAS POR TRANSICION A NIF

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2025	Saldo a Diciembre 31 de 2024	Variación
GANANCIAS ACUMULADAS POR TRANSICION A NIF	16,682,967	16,682,967	0

TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS POR TRANSICION A NIF	16,682,967	16,682,967	0
---	------------	------------	---

NOTA 11. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El comportamiento de los ingresos netos por actividades ordinarias fue el siguiente para los años 2025 Y 2024:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2025	Saldo a Diciembre 31 de 2024	Variación
VENTA DE LIBROS	1,600,000	2,400,000	-800,000
INTERESES DEVENGADOS	14,071,991	16,908,604	-2,836,613
TOTAL INGRESOS NETOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	15,671,991	19,308,604	-3,636,613

NOTA 12. COSTO DE VENTAS

El detalle del costo de ventas se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2025	Saldo a Diciembre 31 de 2024	Variación
COSTO DE VENTAS DE LIBROS	501,600	752,400	-250,800
COSTO POR ACTIVIDADES DE INVESTIGACION	0	0	0
TOTAL COSTO DE VENTAS	501,600	752,400	-250,800

NOTA 13. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de Administrativos se componen de la siguiente forma, al 31 de DICIEMBRE:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2025	Saldo a Diciembre 31 de 2024	Variación
HONORARIOS	9,323,495	3,500,000	5,823,495
SERVICIOS	4,946,500	0	4,946,500
GASTOS LEGALES	996,100	1,400,900	-404,800
DIVERSOS	96,600	7,900	88,700
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	15,362,695	4,908,800	10,453,895

NOTA 14. GASTOS NO OPERACIONALES

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2025	Saldo a Diciembre 31 de 2024	Variación
GASTOS BANCARIOS	0	0	0
GRAVAMEN MOV FINANCIEROS	99,085	30,480	68,605
IMPUESTOS ASUMIDOS	85,340	15,100	70,240
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	184,425	45,580	138,845

NOTA 15. INGRESOS NO OPERACIONALES

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2025	Saldo a Diciembre 31 de 2024	Variación
DONACIONES RECIBIDAS DEL EXTERIOR	24,371,810	0	24,371,810
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	24,371,810	0	24,371,810

Marianne Vere Schrimppf

MARIANNE VERE SCHRIMPPF
Representante legal

Luis Orlando Marquez Parra

LUIS ORLANDO MARQUEZ PARRA
Contador
T.P. 18.710-T

TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS POR TRANSICION A NIF	16,682,967	16,682,967	0
---	------------	------------	---

NOTA 11. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El comportamiento de los ingresos netos por actividades ordinarias fue el siguiente para los años 2025 Y 2024:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2025	Saldo a Diciembre 31 de 2024	Variación
VENTA DE LIBROS	1,600,000	2,400,000	-800,000
INTERESES DEVENGADOS	14,071,991	16,908,604	-2,836,613
TOTAL INGRESOS NETOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	15,671,991	19,308,604	-3,636,613

NOTA 12. COSTO DE VENTAS

El detalle del costo de ventas se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2025	Saldo a Diciembre 31 de 2024	Variación
COSTO DE VENTAS DE LIBROS	501,600	752,400	-250,800
COSTO POR ACTIVIDADES DE INVESTIGACION	0	0	0
TOTAL COSTO DE VENTAS	501,600	752,400	-250,800

NOTA 13. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de Administrativos se componen de la siguiente forma, al 31 de DICIEMBRE:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2025	Saldo a Diciembre 31 de 2024	Variación
HONORARIOS	9,323,495	3,500,000	5,823,495
SERVICIOS	4,946,500	0	4,946,500
GASTOS LEGALES	996,100	1,400,900	-404,800
DIVERSOS	96,600	7,900	88,700
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	15,362,695	4,908,800	10,453,895

NOTA 14. GASTOS NO OPERACIONALES

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2025	Saldo a Diciembre 31 de 2024	Variación
GASTOS BANCARIOS	0	0	0
GRAVAMEN MOV FINANCIEROS	99,085	30,480	68,605
IMPUESTOS ASUMIDOS	85,340	15,100	70,240
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	184,425	45,580	138,845

NOTA 15. INGRESOS NO OPERACIONALES

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2025	Saldo a Diciembre 31 de 2024	Variación
DONACIONES RECIBIDAS DEL EXTERIOR	24,371,810	0	24,371,810
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	24,371,810	0	24,371,810

Marianne Vere Schrimppf

MARIANNE VERE SCHRIMPPF
Representante legal

Luis Orlando Marquez Parra

LUIS ORLANDO MARQUEZ PARRA
Contador
T.P. 18.710-T