

**Estados Financieros
FUNDACION SERVICIO JESUITA A
REFUGIADOS PARA LATINOAMERICA
Y EL CARIBE JRS LAC
Comparativos a 31 de diciembre de
2025 y 2024**

FUNDACION SERVICIO JESUITA A REFUGIADOS PARA LATINOAMERICA Y EL CARIBE

NIT. 900.582.447-1

Estado de Situación Financiera

Comparativos a 31 de diciembre de 2025 y 2024

Valores expresados en pesos colombianos

	Notas	31 de Diciembre de 2025	31 de Diciembre de 2024
ACTIVO			
Activo Corriente:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	1.361.070.767	\$ 2.319.451.060
Efectivo y Equivalentes Restringido	3	-	
Otras cuentas por cobrar	4	46.778.795	
Anticipos y avances	4	163.868.126	\$ 26.984.392
Total Activo Corriente		\$ 1.571.717.689	\$ 2.346.435.452
Activo No Corriente			
Propiedad planta y equipo	5	6.464.001	\$ 6.464.001
Depreciacion Acumulada	5	2.693.300	-\$ 2.693.300
Total Activo No Corriente		\$ 3.770.701	\$ 3.770.701
Total ACTIVO		\$ 1.575.488.390	\$ 2.350.206.153
PASIVO			
Pasivo Corriente:			
Cuentas por pagar	6	69.547.833	\$ 14.001.247
Impuestos por pagar	7	5.173.874	\$ 3.253.417
Beneficios a empleados	8	58.464.915	\$ 50.335.716
Otros Pasivos	9	1.432.301.769	\$ 2.272.615.773
Total Pasivo Corriente		\$ 1.565.488.390	\$ 2.340.206.153
Total Pasivo No Corriente		-	\$ -
Total PASIVO		\$ 1.565.488.390	\$ 2.340.206.153
PATRIMONIO			
Capital social	10	10.000.000	\$ 10.000.000
Reservas estatutarias	10	-	\$ -
Reservas ocasionales	10	-	\$ -
Excedente/ Déficit del ejercicio	10	-	\$ -
Ejecucion Excedentes año 2022	10	32.467.854	\$ 32.467.854
Excedentes año 2022	10	- 32.467.854	-\$ 32.467.854
Total PATRIMONIO		\$ 10.000.000	\$ 10.000.000
Total PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 1.575.488.390	\$ 2.350.206.153

Las notas 1 a 12 adjuntas hacen parte integral de los estados financieros

**ALEJANDRA CASTELLANOS
BRETON**
Representante Legal

JEISSON F BOHORQUEZ J
Contador Público
TP 234026-T



MIGUEL E. FUENTES ROJAS
Revisor Fiscal
TP 108206-T
Ver Dictamen Adjunto
Delegado CIP Consultores

FUNDACION SERVICIO JESUITA A REFUGIADOS PARA LATINOAMERICA Y EL CARIBE

NIT. 900.582.447-1

Estado de Resultados Integral

Comparativos a 31 de diciembre de 2025 y 2024

Valores expresados en pesos colombianos

Notas	31 de Diciembre de 2025	31 de Diciembre de 2024
<i>(En pesos colombianos)</i>		
Ingresos, ganancias y otras ayudas		
Ingresos financieros	\$ -	\$ -
Recuperaciones	\$ -	\$ -
Subvenciones	\$ 2.976.232.299	\$ 6.236.234.850
Total Ingresos ganancias y otras ayudas 11	\$ 2.976.232.299	\$ 6.236.234.850
Gastos administrativos y de operación		
Gastos por Subvenciones	\$ 2.976.232.299	\$ 6.236.234.850
Otras ganancias (pérdidas) de operación	\$ -	\$ -
Total gastos administrativos y de operación 12	\$ 2.976.232.299	\$ 6.236.234.850
Utilidad operacional	\$ -	\$ -
(-) Gastos no operacionales		
Gastos financieros/ Intereses	\$ -	\$ -
Diferencia en cambio	\$ -	\$ -
Gastos diversos	\$ -	\$ -
Gastos por depreciación	\$ -	\$ -
Total gastos no operacionales	\$ -	\$ -
Resultado financiero, neto (antes de impuestos)	\$ -	\$ -
Provisión para impuesto a las ganancias 7.1	\$ -	\$ -
Excedente/ Déficit Neto del ejercicio	\$ -	\$ -

Las notas 1 a 12 adjuntas hacen parte integral de los estados financieros

**ALEJANDRA CASTELLANOS
BRETON**
Representante Legal

JEISSON F BOHORQUEZ J
Contador Público
TP 234026-T



MIGUEL E. FUENTES ROJAS
Revisor Fiscal
TP 108206-T
Ver Dictamen Adjunto
Delegado CIP Consultores

FUNDACION SERVICIO JESUITA A REFUGIADOS PARA LATINOAMERICA Y EL CARIBE

NIT. 900.582.447-1

Estado de Cambios en el Patrimonio

Comparativos a 31 de diciembre de 2025 y 2024

Valores expresados en pesos colombianos

	<i>Capital social</i>	<i>Reservas estatutarias</i>	<i>Excedentes Acumulados</i>	<i>Excedente/ Déficit del ejercicio</i>	<i>Patrimonio total</i>
BALANCE A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	\$ 10.000.000	\$ 31.441.909	\$ 1.025.939	\$ -	\$ 42.467.848
Asignacion Fondo Acta #30	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedentes por ejecutar 2022	\$ -				\$ -
Ejecucion Excedentes 2022		-\$ 31.441.909	-\$ 1.025.939		-\$ 32.467.848
Resultados integral del ejercicio	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -
Otros resultado integral	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
BALANCE A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	\$ 10.000.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10.000.000
Asignacion Fondo Acta #30	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedentes por ejecutar 2022	\$ -				\$ -
Ejecucion Excedentes 2022					\$ -
Resultados integral del ejercicio	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -
Otros resultado integral	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
BALANCE A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	\$ 10.000.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10.000.000

Las notas 1 a 12 adjuntas hacen parte integral de los estados financieros

ALEJANDRA CASTELLANOS BRETON
Representante Legal

JEISSON F BOHORQUEZ J
Contador Público
TP 234026-T



MIGUEL E. FUENTES ROJAS
Revisor Fiscal
TP 108206-T
Ver Dictamen Adjunto
Delegado CIP Consultores

FUNDACION SERVICIO JESUITA A REFUGIADOS PARA LATINOAMERICA Y EL CARIBE

NIT. 900.582.447-1

Estado de Flujos de Efectivo

Comparativos a 31 de diciembre de 2025 y 2024

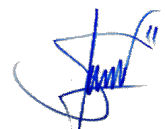
Valores expresados en pesos colombianos

	31 de Diciembre de 2025	31 de Diciembre de 2024
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Excedente del ejercicio	\$ -	\$ -
Provisiones y amortizaciones (imporrenta)	\$ -	\$ -
Depreciación propiedades planta y equipos	\$ -	\$ -
Flujo de efectivo (utilizado en) actividades de operación	\$ -	\$ -
(±) Aumento/Disminución cuentas por cobrar comerciales	\$ -	\$ -
(±) Aumento/Disminución otras cuentas por cobrar	-\$ 46.778.795	\$ 98.123.235
(±) Aumento/Disminución Anticipos y Avances	-\$ 136.883.734	\$ 499.345.055
(±) Aumento/Disminución cuentas por pagar	\$ 55.546.585	-\$ 180.480.114
(±) Aumento/Disminución pasivos por impuestos corrientes	\$ 1.920.457	\$ 1.334.348
(±) Aumento/Disminución beneficios a empleados	\$ 8.129.199	-\$ 94.067.645
(±) Aumento/Disminución en otros pasivos	-\$ 840.314.004	\$ 184.996.106
Efectivo neto generado en actividades de operación	-\$ 958.380.294	\$ 509.250.985
Actividades de inversión		
(±) Aumento/Disminución en propiedades, planta y equipo	\$ -	\$ -
Efectivo neto por las actividades de inversión	\$ -	\$ -
Actividades de financiación		
(±) Pago de obligaciones financieras a corto plazo	\$ -	\$ -
(±) Aumento de reservas estatutarias	\$ -	\$ 32.467.854
(±) Otros cambios en el patrimonio	\$ -	\$ -
Efectivo neto por actividades de financiación	\$ -	\$ 32.467.854
Aumento neto en el efectivo	-\$ 958.380.294	\$ 476.783.138
Efectivo y equivalentes a 31 diciembre año anterior	\$ 2.319.451.061	\$ 1.842.667.923
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	\$ 1.361.070.767	\$ 2.319.451.061

Las notas 1 a 12 adjuntas hacen parte integral de los estados financieros

**ALEJANDRA CASTELLANOS
BRETON**
Representante Legal

JEISSON F BOHORQUEZ J
Contador Público
TP 234026-T



MIGUEL E. FUENTES ROJAS
Revisor Fiscal
TP 108206-T
Ver Dictamen Adjunto
Delegado CIP Consultores

FUNDACION SERVICIO JESUITA A REFUGIADOS PARA LATINOAMERICA Y EL CARIBE

NIT. 900.582.447

Revelaciones a los Estados Financieros

1. Entidad Reportante

La Fundación Servicio Jesuita a Refugiados para Latino América y el Caribe (en adelante “La Entidad”), es una Organización Internacional Católica sin Ánimo de Lucro de derecho privado, establecida en Colombia, cuya actividad está relacionada con el servicio a las personas víctimas de la migración forzada en la Republica de Colombia y en los países de América Latina. La Entidad es constituida por decisión de sus fundadores mediante Acta de Constitución No. 007, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el día 21 de diciembre de 2012, bajo el número 00218664 de del libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro (ESAL) creada bajo la razón social FUNDACION SERVICIO JESUITA A REFUGIADOS PARA LATINOAMERICA Y EL CARIBE cuya sigla es **SJR LAC**.

Posteriormente, mediante Acta No. 26 de fecha 25 de enero de 2021 del Consejo Directivo, inscrita en Cámara de Comercio el día 04 de marzo de 2021, con el No. 00336171 del Libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro, La Entidad cambió su razón social de FUNDACION SERVICIO JESUITA A REFUGIADOS PARA LATINOAMERICA Y EL CARIBE PUDIENDO USAR LA SIGLA SJR LAC a FUNDACION SERVICIO JESUITA A REFUGIADOS PARA LATINOAMERICA Y EL CARIBE y adicionó la(s) sigla(s) **JRS LAC**.

La Entidad tiene como objeto social acompañar, servir y defender a las personas víctimas de la migración forzada en todo el territorio de la República de Colombia y en los países de América Latina, inspirados en el servicio de la fe y promoción de la justicia como se ha definido en la misión de la Compañía de Jesús, que está inspirada y hace parte del Servicio Jesuita a Refugiados Internacional (JRS Internacional - por sus siglas en ingles) y de la Conferencia de Provinciales Jesuitas de América Latina (CPAL); para el logro de sus objetivos La Entidad podrá realizar las siguientes actividades: a) Coordinar y articular proyectos entre naciones y entre regiones con el fin de garantizar una mayor efectividad en el acompañamiento y servicio de las personas en situación de refugio, desplazamiento interno y víctimas de la migración forzada; b) Incidir sobre las políticas públicas a nivel nacional, regional e internacional y de la cooperación internacional para la defensa de los derechos humanos de las personas en situación de desplazamiento, refugio, migración forzada y victimas de tratos de personas; c) Apoyar a las oficinas nacionales en la consecución de sus planes estratégicos; d) Desarrollar cualquier otra actividad que se ajuste con la misión de la FUNDACIÓN SERVICIO JESUITA A REFUGIADOS PARA LATINOAMÉRICA Y EL CARIBE, siglas JRS LAC o que

provenza de las directrices emanadas del Servicio Jesuita a Refugiados Internacional (JRS Internacional por sus siglas en ingles), o de la Conferencia de Provinciales Jesuitas de América Latina (CPAL).

Las actividades de la Entidad son de contenido social e interés general y a ellas tendrá acceso la comunidad beneficiaria. Del mismo modo la Entidad no se identificará con partidos, movimientos políticos y grupos significativos de ciudadanos que postulen candidatos para cargos de elección popular. Por ende, se abstendrá de participar en cualquier acto de carácter partidista o electoral en todos los comicios que se desarrollen a nivel nacional, departamental, distrital y municipal, ni tampoco trabajará en función de ninguno de ellos.

La Entidad está sometida en su funcionamiento a la vigilancia oficial de la Alcaldía Mayor de Bogotá. El domicilio principal de la Entidad es Calle 25 # 39 79 Localidad Teusaquillo, en la Ciudad de Bogotá, Colombia, pero podrá realizar sus actividades en todo el territorio nacional y en el exterior.

El Consejo Directivo está integrado por seis (6) miembros, los cuales fueron designados por la Asamblea de Asociados mediante acta debidamente inscrita en Cámara de Comercio el pasado 24 de diciembre de 2024 consignada bajo el número 003387429 del Libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro (ESAL), y que se detallan a continuación:

Consejo Directivo JRS LAC	Identificación
Karina Fonseca Vindas	PP F76793
Macarena Rodriguez	PP F69687351
Braschi Gavin	PP LB8104575
Omar Fredy Pabón Sanchez	CC1.099.622.189
Jorge Atilano González Candia	PP G17195724
Marco Fidel Vargas Hernández	CC 334.401
Agnaldo Pereira De Oliveira Junior	PP YC044074

2. Principales políticas y prácticas contables

La Entidad elabora los estados financieros garantizando el cumplimiento con los requerimientos establecidos por el marco técnico normativo adoptadas por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, en la Ley 1314 de 2009, los Decretos 3022 de 2013 y Decreto 2129 de 2014; las políticas contables son seleccionadas y aplicadas en el contexto de las NIIF para Pymes.

- La Entidad utiliza el peso colombiano (COP) como su moneda funcional y moneda de presentación de sus Estados Financieros.
- Los Estados Financieros deben ser objeto de identificación clara, y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Serán

preparados de forma anual, en armonía con el período fiscal colombiano, el cual comprende del 1º de Enero al 31 de diciembre de cada año; La Entidad podrá emitir informes internos de seguimiento en forma mensual del Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales.

- Cada clase de partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separado en los estados financieros;
- La Entidad presentara sus activos y pasivos clasificándolos en activos corrientes y activos no corrientes
- La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración de la Entidad.

La Entidad no centra sus informes financieros en rendimientos económicos, sino en el impacto social que genera la actividad desarrollada, con el ánimo de garantizar el cumplimiento del su objeto social. En tal sentido, resulta importante realizar las siguientes precisiones:

La Entidad se encuentra ejecutando diferentes proyectos de Cooperación Internacional, a través de **contratos de subvención**. De acuerdo a las NIIF para Pymes (Sección 24), las subvenciones del gobierno se definen como ayudas en forma de transferencias de recursos a una entidad a cambio del cumplimiento pasado o futuro, de ciertas condiciones relativas a sus actividades de operación. La norma trata las ayudas gubernamentales diferentes de beneficios fiscales, independiente de si las ayudas otorgadas están, o no, acompañadas de condiciones de uso restrictivo.

Dentro de los criterios de reconocimiento y medición establecidos en el párrafo 24.4 (NIIF para Pymes), una entidad reconocerá las subvenciones de las siguientes formas:

- a) Una subvención que no impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso cuando los importes obtenidos por la subvención sean exigibles.
- b) Una subvención que impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso solo cuando se cumplan las condiciones de rendimiento.
- c) Las subvenciones recibidas antes de que se satisfagan los criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se reconocerán como pasivo.

En tal sentido, la Entidad reconoce las transferencias recibidas originadas en los contratos de subvención como un pasivo, por ser transferencia de recursos sujetas a condiciones de rendimiento y estar debidamente soportadas en contratos de subvención o convenios de cooperación debidamente suscritos y firmados por la Entidad, donde quedó plasmado que el uso de los recursos estará sujeto a condiciones de rendimiento establecidas claramente en el cuerpo de cada uno de los documentos.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo Uso Restringido:

Los recursos reconocidos en la contabilidad de la Compañía como efectivo sus equivalentes, corresponden a los depósitos bancarios.

Entidad Financiera	Cuenta No	Subvencion	2025	2024
Bancolombia SA	31-0034-579	Equipo JRS LAC	47.072.377,25	\$ 24.484.498,17
Bancolombia SA	31-96254-927	EAH	548.951,21	\$ 189.725.084,02
Bancolombia SA	69-000001-557	Educación Popular	63.044.101,81	\$ 6.651.306,24
Bancolombia SA	69-000001-558	Reconciliación OI	24.640.000,51	\$ 9.464.393,37
Bancolombia SA	31-97514-413	PRM Investigacion	117.427.674,50	\$ 5.879.439,50
Bancolombia SA	31-92320-365	Bancol Inditex	155.399.638,89	\$ 11.967.191,16
Bancolombia SA	31-00034-554	PRM COLOMBIA	-59,80	-\$ 59,80
Bancolombia SA	31-00034-561	Fortalecimiento Institucional	1.221.738,41	\$ 1.221.738,41
Bancolombia SA	64-055423-278	SJR Internacional	78.641.394,14	\$ 87.387.000,56
Bancolombia SA	31-18046-501	Entreculturas	69.441,52	\$ 740.320,97
Bancolombia SA	31-00070-986	APURE OI	218.879.727,00	\$ 66.254.087,29
Bancolombia SA	31-00070-331	Red Xavier Covid - PRM Ecuador	2.349.987,50	\$ 120.428.932,69
Bancolombia SA	31-00045-221	JRS USA 24K - PRM Perú	415,94	\$ 27.607.410,62
Bancolombia SA	31-00050-357	100K	46.395.772,02	\$ 4.762.550,30
Bancolombia SA	69-000000-342	110K	3,37	\$ 3.697.581,58
Bancolombia SA	31-00071-001	JRS USA 100K 101	6.749,01	\$ 6.749,01
Bancolombia SA	31-92321-556	Prestaciones JRS LAC	1.905.963,34	\$ 8.511.049,85
Bancolombia SA	31-14047-031	Donaciones	218.925.319,43	\$ 4.287.311,76
Bancolombia SA	90-100000-538	Bancolombia Puerto Rico	384.541.571,35	\$ 1.746.374.473,46
Total efectivo y Equivalentes Uso Restringido			\$ 1.361.070.767	\$ 2.319.451.060

El efectivo y sus equivalentes no tienen restricciones para su uso por parte de la Compañía.

4. Cuentas Corrientes Comerciales

La Compañía no presenta indicios de deterioro en sus cuentas por cobrar al cierre del periodo. Tras los análisis de antigüedad, recuperabilidad y correspondencia contractual, no se identificaron riesgos que afecten su valor razonable.

Los ingresos pendientes corresponden a valores facturados en el marco del convenio suscrito con el cliente *Ayuda en Acción*. Dichos ingresos fueron reconocidos conforme a los avances del convenio y cancelados en el mes de enero de 2026. En el caso de *JRS Venezuela*, los saldos corresponden al pago gestionado por la Subdirección de Venezuela, debido a que la contratación del personal se encontraba formalizada a través de JRS LAC. Dicho valor se encuentra actualmente en proceso de reintegro.

Los anticipos pendientes por legalizar a cargo de los colaboradores corresponden al saldo remanente en las cuentas institucionales (*tarjetas prepago*). Estos valores fueron descargados y reintegrados a las cuentas bancarias de la Organización durante el mes de enero de 2026. Respecto a *JRS USA*, el saldo pendiente corresponde a recursos del proyecto PRM que se encuentran en proceso de cruce de cuentas para su reintegro. El saldo de *JRS Venezuela* corresponde a recursos entregados para la ejecución del proyecto financiado por Cáritas Italia; dichos montos serán legalizados durante el transcurso del año 2026, conforme avance la ejecución y cierre del proyecto.

Nombre del Tercero	Identificación	Descripción	2025	2024
JRS VENEZUELA	444444004	Nomina subdireccion	\$ 25.844.384	
FUNDACIÓN AYUDA EN ACCIÓN	116550937	2 factura convenio	\$ 20.934.411	
Subtotal Cuentas Comerciales por cobrar y Otras cuentas por cobrar corrientes			\$ 46.778.795	\$ -
Nombre del Tercero	Identificación	Descripción	2025	2024
TROTASUENOS	TRO0310285Y0	Legalizaciones		\$ 18.235.696
JESUIT EWFUGEE SERVICE/USA	52-1355257	Saldo PRM	\$ 30.020.422	\$ 5.130.457
JRS ECUADOR	1792092574001	OTROS		\$ 3.618.239
LISBETH BOHORQUEZ	1091965340	Saldo tarjeta monedero	\$ 1.602	
JEMBER PICO	91080100	Saldo tarjeta monedero	\$ 149.797	
DANIEL MORENO	80068668	Saldo tarjeta monedero	\$ 37.433	
LUNA PEREZ	1001317106	Caja menor Caritas DCV	\$ 4.105.574	
ALEJANDRA CASTELLANOS	1020794090	Saldo tarjeta monedero	\$ 1.053.571	
JRS VENEZUELA	444444004	Proyecto Caritas Italia	\$ 128.499.727	
Total Cuentas Comerciales por cobrar y Otras cuentas por cobrar corrientes			\$ 163.868.126	\$ 26.984.392

5. Propiedad, Planta y Equipo

La Entidad reconoce su Propiedad, Planta y Equipo (PPE) tangible de conformidad con las políticas contables vigentes, clasificando los activos según su naturaleza y uso dentro de la operación. De acuerdo con ello, los activos se consideran Propiedad, Planta y Equipo cuando cumplen con los siguientes criterios:

- a) Se mantienen para el uso en el desarrollo de sus operaciones,
- b) Se destinan al arrendamiento a terceros, o
- c) Tienen propósitos administrativos y se espera que sean utilizados por más de un periodo.

El reconocimiento inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente atribuibles para situar el activo en condiciones de funcionamiento. Posteriormente, la Entidad mide los activos bajo el modelo del costo, deduciendo la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro que sean aplicables.

La vida útil, método de depreciación y valores residuales se revisan periódicamente para asegurar que reflejen adecuadamente los patrones esperados de consumo de los beneficios económicos del activo.

A continuación, se presenta el detalle de la Propiedad, Planta y Equipo reconocida en el Estado de Situación Financiera al cierre del periodo:

Propiedad Planta y Equipo JRL LAC	Mobiliario de Oficinas		Equipo de Computo	
	u.m. expresadas en COP		u.m. expresadas en COP	
Costo histórico	\$	6.464.001	\$	6.464.001
Depreciacion acumulada	-\$	2.693.300	-\$	2.693.300
Importe en libros al 31 de diciembre de 2024	\$	3.770.701	\$	3.770.701
Adiciones	\$	-	\$	-
Disposiciones	\$	-	\$	-
Depreciación	\$	-		
Deterioro de valor	\$	-	\$	-
Importe en libros al 31 de diciembre de 2025	\$	3.770.701	\$	3.770.701
Costo	\$	6.464.001	\$	6.464.001
Depreciacion acumulada	-\$	2.693.300	-\$	2.693.300

Respecto a la Propiedad Planta y Equipo que refleja en el Estado de Situación Financiera corresponde a la dotación dada para realizar la apertura de la Oficina JRS LAC, población vulnerable que requiere de acompañamiento. Asimismo, la Entidad posee elementos de la Propiedad Planta y Equipo que no se reflejan en el

Estado de Situación Financiera, pero tienen control en las cuentas de orden. En todos los casos, la Entidad utiliza estos elementos para el uso exclusivo en sus operaciones y para el cumplimiento de su objeto social

6. Cuentas Corrientes Comerciales Por Pagar

Al 31 de diciembre de 2025, la Entidad presenta los saldos correspondientes a obligaciones adquiridas con terceros en el curso normal de sus operaciones. Estas cuentas representan pasivos de corto plazo y se reconocen cuando existe una obligación presente, surgida como resultado de eventos pasados, cuyo pago se realizará en el mes de enero del año 2026.

Las cuentas por pagar incluyen obligaciones con proveedores, acreedores y contratistas, derivados de la operación administrativa y de proyectos.

Nombre del Tercero	Identificación	Descripción	2025	2024
Bancolombia	890903938	Tc Diciembre	\$ 1.726.200	\$ 8.073.842
Seguros de Vida Suramericana	890903790	seguros		\$ 1.132.953
Etb	899999115	Servicios Publicos	\$ 126.310	\$ 114.120
Comunicación de Celular	800153993	Servicios Publicos		\$ 83.010
Hughes de Colombia SAS	900971687	Servicios Publicos		\$ 253.276
Luz Marina Leon Peña	28487836			\$ 127.330
Cip Revisores Fiscales	9001000099	Revisoria fiscal Diciembre	\$ 2.187.527	\$ 1.801.252
Centauri Services SAS	901515592	Honorarios Publicidad		\$ 2.415.462
Enel Colombia	860063875	Servicios Publicos	\$ 226.980	
Group Integrales DYH SAS	901404860	Servicio de aseo Cartas DCV	\$ 745.593	
JRS LAC	900582447	CIF proyectos Cerrados	\$ 54.080.640	
Organización ORT	830099803	Transporte Caritas DCV	\$ 1.969.763	
Daniel Moreno	80068668	Honorarios Diciembre Seguridad	\$ 8.484.825	
Total Cuentas Comerciales por cobrar y Otras cuentas por			\$ 69.547.838	\$ 14.001.245

7. Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes

Al cierre del ejercicio 2025, la Entidad reconoce los activos y pasivos por impuestos corrientes derivados de las obligaciones tributarias determinadas con base en la normatividad fiscal vigente en Colombia y según las disposiciones aplicables a su naturaleza jurídica.

Los pasivos por impuestos corrientes corresponden a obligaciones a cargo de la Entidad derivadas de la renta, retenciones practicadas, impuestos territoriales y otros tributos que, a la fecha de corte, se encuentran causados pero pendientes de pago. Estos valores se reconocen por el monto y son cancelados en el periodo de enero de 2026.

Nombre del Tercero	Identificación	Descripción	2025	2024
Dian	800197268	Retencion en la fuente Diciembre	\$ 3.150.000	\$ 2.326.819
Dian	800197268	Retencion en la fuente Diciembre	\$ 4.000	\$ 4.000
Secretaria Distrital de Hacienda	899999061	Retencion de ICA sexto Bimestre	\$ 1.013.000	\$ 922.598
Secretaria Distrital de Hacienda	899999061	ICA anual	\$ 200.000	
Dian	800197268	IVA Cuatrimestral	\$ 806.874	
Total Pasivos por Impuestos corrientes			\$ 5.173.874	\$ 3.253.417

8. Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La Entidad reconocerá los beneficios otorgados a corto plazo a los empleados que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de tales beneficios:

- Los sueldos,
- Prestaciones sociales y aportes a la seguridad social;
- Los incentivos pagados y
- Los beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto y como un pasivo cuando la Entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. La Entidad cierra con las siguientes obligaciones laborales por pagar al 31 de diciembre de 2025.

Año 2025

Colaborador	SALDO
ALEJANDRA CASTELLANOS	-7.282.519,00
Cesantías	-4.687.111,00
Intereses sobre cesantías	-249.979,00
Prima de servicios	0,00
Vacaciones	-2.345.429,00
DANIELA NAVARRETE CERON	-1.966.127,00
Cesantías	-1.874.883,00
Intereses sobre cesantías	-91.244,00
Prima de servicios	0,00
Vacaciones	0,00
Jeisson Fernando Bohorquez Jimenez	-9.603.360,00
Cesantías	-6.606.000,00
Intereses sobre cesantías	-792.720,00
Prima de servicios	0,00
Vacaciones	-2.204.640,00
JUANITA BEDOYA PALACIO	-7.425.422,00
Cesantías	-6.587.650,00
Intereses sobre cesantías	-790.514,00
Prima de servicios	0,00
Vacaciones	-47.258,00
LISBETH JHOANA BOHORQUEZ RINCON	-3.351.660,00
Cesantías	-2.693.888,00
Intereses sobre cesantías	-323.266,00
Prima de servicios	0,00
Vacaciones	-334.506,00
LUNA PEREZ	-2.044.492,00
Cesantías	-1.314.166,00
Intereses sobre cesantías	-72.717,00
Prima de servicios	0,00
Vacaciones	-657.609,00
RAFAEL DIAZ	-4.252.375,00
Cesantías	-2.623.950,00
Intereses sobre cesantías	-314.875,00
Prima de servicios	0,00
Vacaciones	-1.313.550,00
YENNY FABIOLA CLAVIJO SIERRA	-5.177.760,00
Cesantías	-4.623.000,00
Intereses sobre cesantías	-554.760,00
Prima de servicios	0,00
Vacaciones	0,00
Total general	-41.203.715,00

Año 2024

COLABORADOR	SALDO
ANA GABRIEL ZAPATA JAIME	0,00
Ana Margoth Lopez Poveda	0,00
ANGIE LORENA AMOROCHO ROJAS	-2.951.665,00
DANIELA NAVARRETE CERON	-2.570.215,00
Dayana Tibisay Polanco Bolaños	0,00
EDISON MANUEL SUAREZ RUBIO	0,00
ELIDA OMAIRA GONZALES CALLEZ	0,00
FABIAN ADOLFO PUERTO CONTRERAS	0,00
FRANCY RUBY NEIRA GALVIS	0,00
FRANKLIN JOSE ESCOBAR CASTILLO	0,00
GERMAN DAVID RODRIGUEZ GAMA	-5.286.589,00
GERSON ESUA CARDENAS CACERES	0,00
GILMA ADRIANA SANCHEZ DIAZ	-4.057.032,00
Jeisson Fernando Bohorquez Jimenez	-2.907.105,00
JORGE CAMILO BURGOS MOCETON	-5.079.925,00
JOSSIE ESTEBAN HERNANDEZ CRISPIN	0,00
JUANITA BEDOYA PALACIO	-3.726.723,00
LEIDY YUREIMA ALBARRACIN CARDENAS	-1.236.496,00
LEONARDO MARTINEZ GARZON	-5.899.053,00
LISBETH JHOANA BOHORQUEZ RINCON	-540.808,00
MAICOL JAVIER ORTIGOZA LOZANO	0,00
MARIA TERESA URUEÑA BOGOYA	-5.104.687,00
MARLEN LUCIA LOPEZ VEGA	0,00
NATALIA SIERRA GARAVITO	0,00
OSCAR JAVIER CALDERON BARRAGAN	-7.276.010,00
PAOLA ANDREA LOBO MESA	0,00
ROLDAN GARCIA URIBE	0,00
RONNY DAVID CANDELO LUNA	0,00
SANDRA MILENA ROJAS HUERTAS	0,00
YENNY FABIOLA CLAVIJO SIERRA	-3.699.408,00
Total general	-50.335.716,00

9. Otros Pasivos

En este rubro se reconocen los montos a favor de terceros provenientes de contratos de subvención, recibidos a los plazos y sujetos a condiciones de rendimiento cuya contrapartida se registra en una cuenta del activo. A continuación, se presenta el breve resumen de los saldos de cada uno de ellos:

CONVENIO	CODIGO DE PROYECTO	SALDO ANTERIOR	INGRESOS	EJECUCIÓN	SALDO FINAL	DONANTE
ACNUR VZLA	104	- 16.557.000,00			- 16.557.000,00	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
RED XAVIER	105	571.561,04			571.561,04	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
RED XAVIER COVID	106	24.819,74			24.819,74	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
GOBIERNO VASCO	201	232.069,61			232.069,61	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
DIPUTACION	202	5.033,00			5.033,00	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
EAH 2020-2021	205	- 14.546,66			- 14.546,66	EL DESARROLLO
A&P	206	- 36.438,35			- 36.438,35	AGENCIA VASCA DE COOPERACIÓN PARA EL DESARROLLO
INDITEX	301	225.135,88			225.135,88	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
MISEREOR	304	- 719.456,00			- 719.456,00	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
INDITEX	306	5.168.621,07			5.168.621,07	ENTRECULTURAS - ONG JESUITA PARA LA EDUCACIÓN Y EL DESARROLLO
ENTRECULTURAS	403	1.182.782,52			1.182.782,52	ENTRECULTURAS - ONG JESUITA PARA LA EDUCACIÓN Y EL DESARROLLO
INCIDENCIA RJM	500	- 73.977.276,21	200.493.334,10	261.433.570,22	- 13.037.640,09	JESUIT REFUGEE SERVICE INTERNATIONAL OFFICE
PRM	504	- 335.600,78			- 335.600,78	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
JRS USA 2	505	- 3.353,00			- 3.353,00	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
EDU MEXICO	506	- 442.808,00			- 442.808,00	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
APURE	507	134.744,33			134.744,33	JESUIT REFUGEE SERVICE INTERNATIONAL OFFICE
PRM	508	80.532,41			80.532,41	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
JRS USA 24K 510	510	479.368,00			479.368,00	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
JRS USA 24K 511	511	- 2.208.143,47			- 2.208.143,47	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
RECONCILIACION DR	513	- 24.418.466,48			- 24.418.466,48	JESUIT REFUGEE SERVICE INTERNATIONAL
PRM INVESTIGACION	514	- 4.608.530,88			- 4.608.530,88	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
PRM	515	- 337.325,84			- 337.325,84	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
JRS USA	516	- 810.520,55	1.151,86	71.490,74	- 740.181,67	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
FORTALECIMIENTO	517	- 66.377.478,41			- 66.377.478,41	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
SOSTENIBILIDAD JRS USA	518	- 383.651,32	887,12	-	- 384.538,44	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
PRM COL	519	- 50.645.417,62			- 50.645.417,62	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
PRM PERU	520	- 24.420.220,38	6.845,10	-	- 24.427.065,48	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
PRM ECUADOR	521	- 8.143.159,05			- 8.143.159,05	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
FORTALECIMIENTO	522	- 231.380,22			- 231.380,22	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
COORDINACION EDUCACION	523	- 10.383.369,58	135.085.747,12	181.243.170,29	- 35.773.453,59	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
RESPUESTA HAITI	524	- 13.681.826,73			- 13.681.826,73	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
COORDINACION SALUD MENTAL	525	- 26.483.208,88	201.854.827,94	165.268.702,12	- 63.063.334,70	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
FORTALECIMIENTO TECNOLOGIA	526	- 51.024,00			- 51.024,00	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
PRM COL	527	- 25.471.473,32			- 25.471.473,32	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
PRM PERU	528	- 3.307.343,78	3.140.130,30	-	- 13.047.474,08	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
PRM ECUADOR	529	- 3.841.673,64	7.300.276,08	-	- 11.141.949,72	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
PNUD	530	- 687.407,25		6.009,07	- 693.416,32	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
CONFINTEC MEXICO-DR	532	- 142.537,08			- 142.537,08	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
RFP	531	56.544.964,60	-	59.359,03	56.604.323,63	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
CONSULTORIA PROGRAMA JRS	533	- 311.707,00			- 311.707,00	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
FORTALECIMIENTO	534	- 124.372,26		13.500.000,00	- 13.375.027,74	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
FLUJO HAITIANO II	535	- 345.897.462,21	64.382.457,35	784.356.353,19	- 225.362.566,97	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
SCO	536	- 53.455.347,46	36.881.750,00	-	- 16.573.597,46	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
RFP VZLA	537	- 172.771.193,89	56.036.843,00	421.555.218,00	- 132.747.181,11	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
BELGICA	538	- 6.212.867,46		8.305.728,00	- 2.092.860,54	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
PRM COL	539	- 213.330.383,02	284.805.514,75	629.339.065,13	- 131.203.167,36	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
EAH 2020-2021	540	- 130.338.256,27	258.300.175,35	306.328.734,15	- 142.309.637,47	FUNDACION ALEOAN
INDITEX	541	7.182.391,39	244.799.508,55	138.472.866,73	- 39.143.650,43	ENTRECULTURAS - ONG JESUITA PARA LA EDUCACIÓN Y EL DESARROLLO
RFP JRS LAC	542	-	389.436.674,30	411.486.759,67	- 22.050.084,77	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
FLUJO HAITIANO 2,2	543	-	13.851.636,00	183.598.361,85	- 169.747.265,85	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
CARITAS ALEMANA DCV	544	-	267.467.598,00	120.679.472,00	- 146.788.126,00	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
ENTRECULTURAS 10K	545	-	47072377	3351582,84	- 13.560.794,16	ENTRECULTURAS - ONG JESUITA PARA LA EDUCACIÓN Y EL DESARROLLO
CARITAS ALEMANA LAC	546	-	125.124.371,00	65.644.134,81	- 59.480.236,19	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
MITIGACION	547	-	229.811.955,00	80.813.351,00	- 148.998.004,00	JESUIT REFUGEE SERVICE USA
CARITAS ALEMANIA LAC	548	-	310.641.790,47		- 310.641.790,47	DEUTSCHER CARITAS VERBAND
LUXENBURGO	549	-		200.000,00	- 200.000,00	FUNDACION ROSA LUXENBURGO
EAH CENTRO AMERICANA	550	-	111.538.235,00		- 111.538.235,00	FUNDACION ALEOAN
DONACIONES	600	- 604.674.443,37	166.368.762,45	188.841.784,41	- 582.201.422,01	JESUIT REFUGEE SERVICE INTERNATIONAL OFFICE
TOTAL		- 2.272.615.774,01	3.155.003.509,04	3.995.317.513,25	- 1.432.301.769,80	

10. Patrimonio

En el patrimonio de La Entidad se reflejan los siguientes saldos:

Descripción	2025	2024
Capital social	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000
Capital social	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000
Reservas estatutarias	\$ -	\$ -
Excedentes Ejecutados del 2022		-\$ 32.467.948
Excedentes por ejecutar 2022		\$ 32.467.948
Total patrimonio	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000

11. Ingresos, ganancias y otras ayudas

La Entidad generó ingresos propios derivados de la contraprestación de servicios prestados al cliente Rosa Luxemburgo, conforme a las obligaciones contractuales pactadas. Estos ingresos se reconocieron en la medida en que se cumplieron los hitos y entregables establecidos, de acuerdo con las condiciones exigidas por el financiador.

Adicionalmente, la Entidad obtuvo ingresos correspondientes a la ejecución de proyectos orientados al desarrollo de actividades sociales, principalmente dirigidos a la atención, acompañamiento y fortalecimiento de población inmigrante, refugiada y desplazada.

Estos recursos fueron recibidos de diversos donantes y organismos de cooperación, y se reconocen como ingreso en la medida en que se ejecutan las actividades conforme a los presupuestos aprobados, lineamientos técnicos y reportes requeridos por cada financiador.

Descripción	2025	2024
Servicios	\$ 20.705.883	\$ -
Subvenciones	\$ 2.955.616.416	\$ 6.236.234.850
Total Ingresos por Actividades Ordinarias	\$ 2.976.322.299	\$ 6.236.234.850

12. Gastos administrativos y de operación

Durante el periodo, la Entidad no generó gastos propios asociados a su operación administrativa o misional. La totalidad de los gastos incurridos fueron financiados directamente por los diferentes proyectos ejecutados en el marco del programa de fortalecimiento institucional y de las actividades sociales dirigidas a población inmigrante, refugiada y desplazada.

Los gastos administrativos y operativos fueron reconocidos en la medida en que se ejecutaron las actividades y se consumieron los recursos presupuestados en los proyectos, siguiendo los lineamientos, restricciones y autorizaciones de los donantes.

Descripción	2025	2024
Gastos de personal	\$ 1.125.537.967	
Honorarios	\$ 355.503.091	
Impuestos	\$ 372.991	
Arrendamientos	\$ 64.934.000	
Seguros	\$ 9.498.658	
Servicios	\$ 28.325.389	
Gastos legales	\$ 7.950.386	
Mantenimiento y reparaciones	\$ 577.791	
Gastos de viaje	\$ 16.398.371	
Diversos	\$ 5.393.429	
Gastos de personal	\$ 63.000	
Financieros	\$ 111.075.926	
Gastos diversos	\$ 1.250.601.300	\$ 6.236.234.850
Total Gastos de Administración y de Operación	\$ 2.976.232.299	\$ 6.236.234.850

13. Negocio en Marcha

La preparación de los estados financieros de la Entidad se realiza bajo la hipótesis de negocio en marcha, en cumplimiento del marco técnico normativo vigente. Esta hipótesis implica que la Entidad continuará operando en el futuro previsible, mantendrá sus actividades y podrá cumplir con sus obligaciones en el curso normal de sus operaciones.

Al cierre del periodo, la Dirección evaluó los indicadores financieros, operativos y administrativos de la Entidad, así como las fuentes de financiación provenientes de los cooperantes internacionales y donantes que respaldan la ejecución de los programas misionales. Con base en esta evaluación, no se identificaron condiciones materiales o incertidumbres significativas que generen dudas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha.

La Entidad cuenta con:

- Proyectos aprobados y en ejecución que garantizan la financiación de las actividades institucionales.
- Relación estable con donantes y socios estratégicos que aseguran la continuidad operativa.
- Procesos internos de control financiero y presupuestal que permiten administrar adecuadamente los recursos recibidos.
- Una estructura organizacional y administrativa alineada al cumplimiento de objetivos misionales y contractuales.

En consecuencia, la Administración considera que la Entidad posee la capacidad financiera y operativa necesaria para continuar sus actividades en el futuro previsible, por lo cual los estados financieros han sido preparados bajo el supuesto de negocio en marcha.

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO
DE LA FUNDACION SERVICIO JESUITA A REFUGIADOS PARA
LATINOAMERICA Y EL CARIBE
NIT. 900.582.447-1**

CERTIFICAN:

Que Los estados financieros de La Entidad al 31 de diciembre de 2024 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de La Entidad al 31 de diciembre de 2025 existen, y han sido registrados en la contabilidad.
- b) Todos los hechos económicos realizados por La Entidad al 31 de diciembre de 2025 han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), al 31 de diciembre de 2025.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados de acuerdo a las NIIF Para las Pymes.
- e) Todos los hechos económicos que afectan a La Entidad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Los Estados Financieros no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación financiera o las operaciones de la Entidad.

Alejandra Castellanos Bretón
Representante Legal

Jeisson F Bohorquez J.
Contador Público
T.P. 234026-T