

**FEDERACIÓN NACIONAL DE DEPARTAMENTOS**

NIT. 800.244.322-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**Por los meses terminados al 30 de septiembre de 2025-2024**

(Cifras Expresadas en Miles de pesos Colombianos)

<u>ACTIVOS</u>	30 de Septiembre de 2025	30 de Septiembre de 2024
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	95.695.819	77.918.325
Depósitos en instituciones financieras	95.695.819	77.918.325
Cuentas por cobrar sin contraprestación	6.726.501	6.119.545
Otras cuentas por cobrar	6.726.501	6.119.545
Otros activos	880.306.167	783.596.307
Avances y anticipos entregados	-	1.399.158
Recursos entregados en administración	880.306.167	782.197.149
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	982.728.486	867.634.177
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedades, planta y equipo	15.402.185	10.110.661
Terrenos	2.658.627	5.236.537
Edificaciones	11.638.161	4.452.125
Redes, líneas y cables	43.835	63.258
Muebles, enseres y equipo de oficina	594.867	45.915
Equipos de computación y comunicación	1.138.578	666.935
Equipos de transporte, tracción y elevación	330.990	330.990
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo	(844.024)	(537.380)
Deterioro acumulado de propiedad planta y equipo	(158.851)	(147.719)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	15.402.185	10.110.661
TOTAL ACTIVOS	998.130.671	877.744.838
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	30 de Septiembre de 2025	30 de Septiembre de 2024
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Préstamos por pagar	16.977	13.802
Financiamiento interno de corto plazo	16.977	13.802
Cuentas por pagar	893.725.820	797.953.055
Adquisición de bienes y servicios nacionales	3.275.703	3.166.446
Recursos a favor de terceros	880.306.167	782.197.149
Descuentos de nómina	81.964	73.716
Retención en la fuente e impuesto de timbre	222.418	191.421
Otras cuentas por pagar	9.839.569	12.324.323
Beneficios a los empleados	1.663.311	1.571.412
Beneficios a los empleados de corto plazo	1.663.311	1.571.412
Provisiones	947.394	3.702.436
Provisiones diversas	947.394	3.702.436
Otros pasivos	68.853.890	50.047.965
Recursos recibidos en administración	68.853.890	50.047.965
TOTAL PASIVO CORRIENTE	965.207.392	853.288.669
TOTAL PASIVO	965.207.392	853.288.669
PATRIMONIO		
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	32.923.279	24.456.169
Capital Fiscal	5.167.031	9.674.383
Resultados de ejercicios anteriores	21.898.908	11.762.881
Resultado del ejercicio	5.857.340	3.018.904
TOTAL PATRIMONIO	32.923.279	24.456.169
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	998.130.671	877.744.838

Cuentas de orden acreedoras (30.845.318)
Cuentas de orden deudoras 13.939.521 (30.455.019)
13.939.521

DIDIER TAVERA AMADO
Representante Legal

JORGE ANDRES OLAVE CHAVES
Contador Público
Tarjeta Profesional 119924 - T



FEDERACIÓN NACIONAL DE DEPARTAMENTOS

NIT. 800.244.322-6

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025- 2024

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

	30 de Septiembre de 2025	30 de Septiembre de 2024
INGRESOS		
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		
OTROS INGRESOS		
Financieros	1.076.549	1.780.200
Ingresos diversos	40.743.786	34.895.097
Administracion fondo cuenta	40.743.183	34.893.769
Otros ingresos diversos	603	1.328
TOTAL INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN	41.820.335	36.675.298
TOTAL INGRESOS	41.820.335	36.675.298
GASTOS		
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	35.817.164	33.209.733
Sueldos y salarios	7.666.034	7.234.338
Contribuciones imputadas	55.900	53.050
Contribuciones efectivas	1.964.061	1.801.564
Aportes sobre la nómina	390.768	362.610
Prestaciones sociales	1.615.583	1.542.182
Gastos de personal diversos	44.013	149.123
Generales	23.811.920	21.780.978
Impuestos, contribuciones y tasas	268.884	285.887
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	88.883	176.740
Depreciaciones de propiedad, planta y equipo	88.883	176.740
OTROS GASTOS	56.948	269.920
Gastos diversos	56.948	269.920
TOTAL GASTOS	35.962.995	33.656.393
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	5.857.340	3.018.904

DIDIER TAVERA AMADO
Representante Legal

JORGE ANDRÉS OLAVE CHAVES
Contador Público
Tarjeta Profesional 119924 - T

FEDERACIÓN NACIONAL DE DEPARTAMENTOS

NIT. 800.244.322-6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025- 2024

(Cifras Expresadas Miles de Pesos Colombianos)

Flujos de efectivo de las actividades de operación

	30 de Septiembre	30 de Septiembre
	de 2025	de 2024

Excedente (Déficit) del ejercicio	5.857.340	3.018.904
--	------------------	------------------

Movimiento de partidas que no involucran efectivo:

Depreciaciones y Deterioro de Activos Fijos	88.883	176.740
Perdida propiedad, planta y equipo por baja de activos	-	269.699
Ejecución Redistribución de Excedentes- Disminución patrimonio	(1.896.801)	(14.733.401)
Recuperación de gastos del año anterior- Aumento patrimonio	335.431	64.121
Efectivo generado (provisto) en la operación	4.384.853	(11.203.936)

Cambio en partidas operacionales:

Variación en cuentas por cobrar sin contraprestación	(1.030.538)	(81.331)
Variación en otros activos	20.996.772	50.233.454
Variación en préstamos por pagar	16.977	13.802
Variación en cuentas por pagar	(17.674.870)	(42.717.447)
Variación en beneficios a los empleados	239.135	493.061
Variación en Provisiones	(8.300.808)	(6.285.396)
Variación en otros pasivos	(6.726.648)	(8.702.406)

Efectivo (utilizado) provisto en actividades de operación

Efectivo (utilizado) provisto en actividades de operación	(8.095.127)	(18.250.200)
--	--------------------	---------------------

Flujos de efectivo en actividades de inversión:

Adquisición en propiedad, planta y equipo	(6.337)	(12.772)
---	---------	----------

Efectivo (utilizado) provisto en actividades de inversión

Efectivo (utilizado) provisto en actividades de inversión	(6.337)	(12.772)
--	----------------	-----------------

Cambio neto en el efectivo

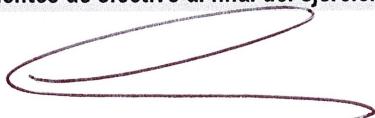
Cambio neto en el efectivo	(8.101.465)	(18.262.972)
-----------------------------------	--------------------	---------------------

Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio

Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	103.797.284	96.181.297
--	--------------------	-------------------

Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio

Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	95.695.819	77.918.325
---	-------------------	-------------------



DIDIER TAVERA AMADO
Representante Legal



JORGE ANDRÉS OLAVE CHAVES
Contador Público
Tarjeta Profesional 119924 - T