



FEDERACIÓN NACIONAL DE DEPARTAMENTOS
NIT. 800.244.322-6
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
Por los meses terminados al 31 de octubre de 2025-2024
(Cifras Expresadas en Miles de pesos Colombianos)

| ACTIVOS | 31 de Octubre de 2025 | 31 de Octubre de 2024 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | 132.539.025 | 116.638.482 |
| Depósitos en instituciones financieras | 132.539.025 | 116.638.482 |
| CUENTAS POR COBRAR SIN CONTRAPRESTACION | 6.138.243 | 6.233.126 |
| Otras cuentas por cobrar | 6.138.243 | 6.233.126 |
| OTROS ACTIVOS | 844.284.937 | 844.636.759 |
| Avances y anticipos entregados | - | 1.399.158 |
| Recursos entregados en administración | 844.284.937 | 843.237.602 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 982.962.205 | 967.508.368 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 15.394.534 | 10.087.795 |
| 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 | 1.165.728 | 666.935 |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | 330.990 | 330.990 |
| Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo | (878.824) | (560.246) |
| Deterioro acumulado de propiedad planta y equipo | (158.851) | (147.719) |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 15.394.534 | 10.087.795 |
| TOTAL ACTIVOS | 998.356.739 | 977.596.163 |
| PASIVO Y PATRIMONIO | | |
| PASIVO | | |
| PASIVO CORRIENTE | | |
| PRESTAMOS POR PAGAR | 5.978 | 9.682 |
| Financiamiento interno de corto plazo | 5.978 | 9.682 |
| CUENTAS POR PAGAR | 858.734.222 | 858.940.192 |
| Adquisición de bienes y servicios nacionales | 4.475.795 | 3.692.934 |
| Recursos a favor de terceros | 844.284.937 | 843.237.602 |
| Descuentos de nómina | 83.537 | 74.253 |
| Retención en la fuente e impuesto de timbre | 230.369 | 229.867 |
| Otras cuentas por pagar | 9.659.584 | 11.705.537 |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 1.865.253 | 1.685.101 |
| Beneficios a los empleados de corto plazo | 1.865.253 | 1.685.101 |
| PROVISIONES | 771.577 | 3.600.920 |
| Provisiones diversas | 771.577 | 3.600.920 |
| OTROS PASIVOS | 101.042.101 | 84.071.886 |
| Recursos recibidos en administración | 101.042.101 | 84.071.886 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 962.419.131 | 948.307.781 |
| TOTAL PASIVO | 962.419.131 | 948.307.781 |
| PATRIMONIO | | |
| PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 35.937.608 | 29.288.382 |
| Capital Fiscal | 5.167.031 | 9.674.383 |
| Resultados de ejercicios anteriores | 21.874.193 | 11.762.881 |
| Resultado del ejercicio | 8.896.384 | 7.851.117 |
| TOTAL PATRIMONIO | 35.937.608 | 29.288.382 |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | 998.356.739 | 977.596.163 |
| Cuentas de orden acreedoras | (30.754.552) | (30.455.019) |
| Cuentas de orden deudoras | 13.939.521 | 13.939.521 |

DIDIER FAYERA 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 31 de octubre de 2025- 2024

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

| | 31 de Octubre de 2025 | 31 de Octubre de 2024 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| INGRESOS | | |
| INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN | | |
| OTROS INGRESOS | | |
| Financieros | 1.207.260 | 1.947.853 |
| Ingresos diversos | 49.460.611 | 44.073.246 |
| Administración fondo cuenta | 46.739.767 | 41.117.981 |
| Fortalecimiento Institucional | 2.720.142 | 2.953.937 |
| Otros ingresos diversos | 703 | 1.329 |
| TOTAL INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN | 50.667.872 | 46.021.099 |
| TOTAL INGRESOS | 50.667.872 | 46.021.099 |
| GASTOS | | |
| DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 41.524.804 | 37.700.315 |
| Sueldos y salarios | 8.525.720 | 8.041.234 |
| Contribuciones imputadas | 93.172 | 54.338 |
| Contribuciones efectivas | 2.192.191 | 2.005.002 |
| Aportes sobre la nómina | 435.238 | 403.478 |
| Prestaciones sociales | 1.805.900 | 1.714.040 |
| Gastos de personal diversos | 64.824 | 153.053 |
| Generales | 28.114.841 | 25.020.881 |
| Impuestos, contribuciones y tasas | 292.919 | 308.288 |
| DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES | 189.735 | 199.606 |
| Depreciaciones de propiedad, planta y equipo | 98.969 | 199.606 |
| Provisión litigios y demandas | 90.766 | - |
| OTROS GASTOS | 56.949 | 270.061 |
| Gastos diversos | 56.949 | 270.061 |
| TOTAL GASTOS | 41.771.488 | 38.169.982 |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO | 8.896.384 | 7.851.117 |


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 FLUJO DE EFECTIVO

Del 01 de enero al 31 de octubre de 2025- 2024

(Cifras Expresadas Miles de Pesos Colombianos)

| Flujos de efectivo de las actividades de operación | 31 de Octubre de 2025 | 31 de Octubre de 2024 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Excedente (Déficit) del ejercicio | 8.896.384 | 7.851.117 |
| Movimiento de partidas que no involucran efectivo: | | |
| Depreciaciones y Deterioro de Activos Fijos | 98.969 | 199.606 |
| 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 | 7.433.983 | (6.348.857) |
| Cambio en partidas operacionales: | | |
| Variación en cuentas por cobrar sin contraprestación | (442.280) | (194.913) |
| Variación en otros activos | 57.018.002 | (10.806.999) |
| Variación en préstamos por pagar | 5.978 | 9.682 |
| Variación en cuentas por pagar | (52.666.469) | 18.269.691 |
| Variación en beneficios a los empleados | 441.077 | 606.750 |
| Variación en Provisiones | (8.476.625) | (6.386.912) |
| Variación en otros pasivos | 25.461.562 | 25.321.515 |
| Efectivo (utilizado) provisto en actividades de operación | 28.775.229 | 20.469.957 |
| Flujos de efectivo en actividades de inversión: | | |
| Adquisición en propiedad, planta y equipo | (33.487) | (12.772) |
| Efectivo (utilizado) provisto en actividades de inversión | (33.487) | (12.772) |
| Cambio neto en el efectivo | 28.741.742 | 20.457.185 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio | 103.797.284 | 96.181.297 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio | 132.539.025 | 116.638.482 |


DIDIER TAVERA AMADO
Representante Legal


JORGE ANDRES OLAVE CHAVES
Contador Público
Tarjeta Profesional 119924 - T