

CORPORACION SOCIAL Y RECREATIVA DE ALBANIA - CORPOALBANIA
NIT. 800.022.902 - 5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	Notas	2025	2024
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	330,049,897	308,098,556
Deudores comerciales y otros	5	234,477,910	249,425,631
Inventarios	6	82,171,746	149,216,127
Total activos corrientes		646,699,553	706,740,314
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	7	185,891,497	227,852,139
Otros Activos	8	12,806,118	-
Total activos no corrientes		198,697,615	227,852,139
Total activos		845,397,168	934,592,453
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	9	18,897,246	0
Proveedores	10	144,210,207	171,919,691
Cuentas por pagar	10	52,169,700	40,400,733
Impuestos corrientes por pagar	11	96,430,984	137,857,327
Beneficios a los empleados	12	183,162,700	292,803,084
Fondos sociales	13	27,477,440	12,667
Otros Pasivos	14	3,802,001	3,564,401
Ingresos Recibidos para terceros	15	7,265,526	1,442,976
Total pasivos corrientes		533,415,803	648,000,879
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras	9	29,166,670	-
Total pasivos no corrientes		29,166,670	-
Total pasivos		562,582,473	648,000,879
Patrimonio			
Capital	16	73,317,704	73,317,704
Superavit de capital		99,566,092	99,566,092
Reservas		128,212,173	128,212,173
Perdida Ejercicios Anteriores		- 64,135,878	- 64,135,878
Resultados del Ejercicio	21	45,854,604	49,631,483
Total patrimonio		282,814,695	286,591,574
Total pasivos y patrimonio		845,397,168	934,592,453

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Alvaro Javier Chimá Garcia
Representante Legal

Sevigné Miranda Vallejo
Contador
T.P. No. 132116 - T

Maria Barrios Parody
Revisor Fiscal
T.P. No. 58340 - T

CORPORACION SOCIAL Y RECREATIVA DE ALBANIA - CORPOALBANIA
 NIT. 800.022.902 - 5
 ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)



NOTA	2025	2024
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
17	\$ 5,397,210,896	\$ 6,065,677,497
Cuota de sostenimiento	\$ 444,401,490	\$ 386,156,378
Alimentos y Bebidas	\$ 2,211,229,162	\$ 2,812,449,252
Donaciones	\$ 1,063,494,650	\$ 1,061,560,353
Servicios	\$ 1,678,085,594	\$ 1,805,511,514
Menos:		
COSTO DE VENTAS	\$ 1,765,688,528	\$ 2,191,574,675
Alimentos y bebidas	\$ 1,263,080,967	\$ 1,508,658,928
Aseo	\$ 90,850,835	\$ 112,623,426
Desechables	\$ 84,488,289	\$ 86,777,625
Servicios Meseros y Otros	\$ 94,441,795	\$ 118,347,450
Contratación Orquesta y Alquileres	\$ 232,826,643	\$ 365,167,246
Más		
OTROS INGRESOS	\$ 351,060	\$ 6,586,315
Financieros	\$ 93,971	\$ 4,052
Recuperaciones	\$ 144,782	\$ 6,453,125
Diversos	\$ 112,307	\$ 129,138
EXCEDENTE BRUTO	\$ 3,631,873,428	\$ 3,880,689,137
Menos:		
GASTOS		
Ventas	\$ 2,699,679,163	\$ 2,948,600,021
Administración	\$ 580,801,315	\$ 588,406,323
Otros gastos	\$ 187,323,352	\$ 118,413,635
Deportes y Cultura	\$ 113,060,016	\$ 172,090,999
TOTAL GASTOS	\$ 3,580,863,845	\$ 3,827,510,978
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS	\$ 51,009,583	\$ 53,178,159
Menos:		
IMPUESTO DE RENTA	\$ 5,154,979	\$ 3,546,676
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	\$ 45,854,604	\$ 49,631,483

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Alvaro Javier Chimá García
 Representante Legal

Sevigné Miyanda Vallejo
 Contador
 T.P. No. 132116-T

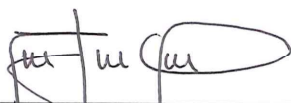
Maria Barrios Parody
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 58340 - T

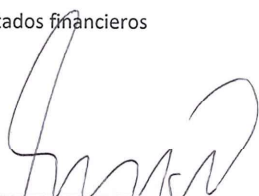
CORPORACION SOCIAL Y RECREATIVA DEL ALBANIA - CORPOALBANIA
NIT. 800.022.902 -5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



	NOTAS	2025	2024
EXCEDENTES NETOS DEL EJERCICIO	21	\$ 45,854,604	\$ 49,631,483
Más Depreciación - Amortización		57,597,358	24,395,416
FLUJO DE CAJA BRUTO		103,451,962	74,026,899
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION			
Cambios en los activos y pasivo operaciones			
Deudores		14,947,721	290,423,725.7
Inventarios		67,044,381	(10,818,782.6)
Diferidos		-	-
Otros Activos		-	-
Creditos		-	-
Proveedores		(27,709,484)	39,618,978.7
Acredores Varios		11,768,967	(67,973,820.1)
Cuentas por pagar		5,822,550	(241,600.0)
Fondos sociales		-	-
Impuestos por Pagar		(41,426,343)	(2,155,429.8)
Beneficios a los empleados		(109,640,384)	81,956,977.4
Otros pasivos		237,600	282,000.5
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$ (78,954,992)	\$ 331,092,048
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Bancos Corto Plazo		18,897,246	(47,521,560)
Bancos Largo Plazo		29,166,670	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		\$ 48,063,916	\$ (47,521,560)
ACTIVIDADES DE INVERSION / APLICACIÓN EXCEDENTES			
Aplicación de Excedentes	22	(22,166,710)	(47,040,122)
Compra de activos fijos		(15,636,716)	(45,592,710)
Otros Activos		(12,806,118)	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		\$ (50,609,544)	\$ (92,632,832)
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		21,951,341	264,964,556
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	4	\$ 308,098,556	\$ 43,134,000
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	4	\$ 330,049,897	\$ 308,098,556

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


Alvaro Javier Chimá García
Representante Legal


Sevigné Miranda Vallejo
Contador
 T.P. No. 132116 - T


Maria Barrios Parody
Revisor Fiscal
 T.P. No. 58340 - T

CORPORACION SOCIAL Y RECREATIVA DEL ALBANIA - CORPOALBANIA

NIT. 800.022.902 -5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO


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

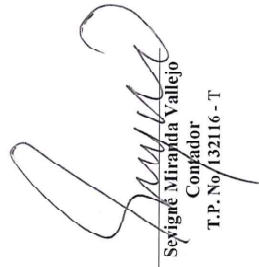
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

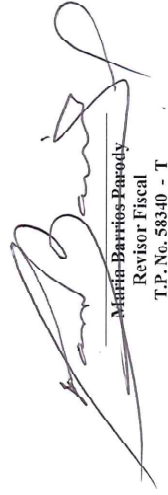


NOTA NO.	CAPITAL SOCIAL	SUPERAVIT DE CAPITAL	RESERVAS	EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO
Saldos al 1 de enero de 2024	\$ 73,317,704	\$ 99,566,092	\$ 128,212,173	\$ -54,364,192	\$ -9,771,686	\$ 236,960,091
Movimiento del ejercicio				54,364,192	-54,364,192	-
Movimiento del ejercicio				49,631,483		49,631,483
Saldos al 31 de diciembre de 2024	\$ 73,317,704	\$ 99,566,092	\$ 128,212,173	\$ 49,631,483	\$ -64,135,878	\$ 286,591,574
Movimiento del ejercicio				(49,631,483)		(49,631,483)
Movimiento del ejercicio				45,854,604		45,854,604
Saldos al 31 de diciembre de 2025	\$ 73,317,704	\$ 99,566,092	\$ 128,212,173	\$ 45,854,604	\$ (64,135,878)	\$ 282,814,695

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


Alvaro Javier Chimá García
 Representante Legal


Scygné Miranda Vallejo
 Contador
 T.P. No. 132116 - T


María Barríos Parody
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 58340 - T



1. Información General

La CORPORACIÓN SOCIAL Y RECREATIVA DE ALBANIA - CORPOALBANIA fue constituida como Entidad Sin Ánimo de Lucro, bajo la escritura pública No. 093, de mayo 27 de 1989, de la Notaría Única de Barrancas Guajira, Su duración ha sido prorrogada mediante reformas estatutarias, extendiéndose actualmente hasta el 24 de junio del año 2047.

La Corporación pertenece al régimen tributario especial. La dirección de su sede principal es la Carrera 8 No. 14 -67, Mushaisa, Albania, La Guajira, Colombia.

Su objeto social principal es satisfacer las necesidades de la comunidad de la Unidad Residencial de Mushaisa y la de terceros, desarrollando y adelantando, sin limitarse a actividades y programas sociales, recreativos y en general, atender las distintas manifestaciones de la cultura, con el fin de dar recreación sana y esparcimiento a los asociados.

Negocio en marcha

Los estados financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha, considerando que la Corporación continuará desarrollando sus actividades en el futuro previsible.

2. Declaración de Cumplimiento con las NIIFs para las PYMES

Los estados financieros de CORPOALBANIA, correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) reglamentadas en Colombia de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario DUR 2420 de diciembre 14 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 reglamentario de la Ley 1314 de 2009, 2131 de 2016 y 2170 de 2017, y 2483 de 2018.

Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Corporación.

3. Resumen de Principales Políticas Contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con los que cuenta la Entidad y que utiliza para cubrir obligaciones producto del desarrollo de su objeto social.



CORPOALBANIA reconocerá un activo financiero, como efectivo y equivalentes de efectivo en su balance, cuando el efectivo sea recibido y cuando la Entidad se convierta en parte, según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

Para el caso particular estará compuesto por sumas de dinero mantenidas en caja general, cajas menores, bancos y otras entidades del sistema financiero, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión.

Harán parte de la cuenta Efectivo y equivalente CORPOALBANIA, las siguientes:

1. Caja general
2. Cajas menores
3. Bancos y otras entidades (fiducias, fondo de valores con vencimiento inferior a 90 días)
4. Fondos de liquidez, con vencimientos inferiores a 90 días.
5. Inversiones con vencimiento inferior a 90 días.

3.2. Instrumentos Financieros

3.2.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.2.2. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.2.3. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.3. Inventarios

Los inventarios se miden utilizando el método promedio ponderado para la determinación del costo y se lleva a cabo un conteo de existencias en una fecha muy cercana al cierre para asegurar que los saldos reportados en los estados financieros se asemejen lo más posible a la realidad.

Para efectos de reconocimiento se tendrán en cuenta los activos que cumplan los siguientes requisitos:

1. Mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;
2. En proceso de producción con vistas a esa venta; o
3. En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

3.4. Propiedades Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo. Las propiedades, planta y equipo cuyo valor individual sea inferior a \$1.000.000.00 se tratan como gasto.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL EN AÑOS
Equipo De Restaurante Y Otros	5
Flota Y Equipo De Transporte	5
Equipo De Comunicación Y Computación	3
Muebles de oficina	10

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.5. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.



Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de los activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.6. Impuesto de Renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período corresponde al impuesto corriente por renta. La Corporación pertenece al Régimen Tributario Especial, está catalogada como Entidad Sin Ánimo de Lucro, por lo que tributa sobre aquellos gastos que no son deducibles del impuesto.

3.7. Beneficios a los empleados

Los beneficios de los empleados son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se registran dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.8. Patrimonio

Corresponde a los aportes realizados por Cerrejón y donaciones recibidas, además de las reservas, los resultados del ejercicio y de ejercicios anteriores.

3.9. Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Se registra cada una de las cuotas que realiza cada asociado para el sostenimiento de la Corporación.

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Corporación de los bienes suministrados o los servicios proporcionados y son reconocidos en el momento en que se entrega el bien y/o servicio y ha cambiado su propiedad.

Los ingresos por donaciones se registran en el momento en que son recibidas, siempre y cuando no exista ningún tipo de restricción.

CORPORACION SOCIAL Y RECREATIVA DE ALBANIA
CORPOALBANIA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024
(En pesos colombianos)

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

La composición del efectivo y equivalentes de efectivo fue la siguiente:

	2025	2024
Caja General	4,484,976	6,707,702
Caja Menor	3,085,000	3,085,000
Banco	322,479,921	298,305,854
Fam		
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	330,049,897	308,098,556

Representa el 39% del total de activos en 2025 (2024: 33%), evidenciando una adecuada liquidez para cubrir obligaciones de corto plazo.

5. Deudores Comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros, comprenden las cuentas por cobrar por los servicios prestados a los Asociados, Carbones del Cerrejón, Empresas no asociadas, créditos por arrendamientos de las unidades habitacionales, créditos a empleados. Todas las operaciones son en pesos colombianos.

	2025	2024
Cuentas por Cobrar	152,131,549	191,525,983
Anticipos y avances	4,906,532	1,304,643
Otras Cuentas por Cobrar	2,485,621	4,582,070
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	1,295,991	1,876,725
Anticipo de Impuestos	89,717,309	66,945,743
Deterioro de deudores	-	-
Totales	234,477,909	249,425,631

Representan el 27.7% (2025) y 26.7% (2024) del total de activos.

		CORPOALBANIA							
		CARTERA DICIEMBRE 31 DE 2025							
DESCRIPCIÓN	Valor a Vencer	Vencido de 1 a 45	Vencido de 45 a 90	Vencido de 90 a 120	Vencido de 120 a 150	Vencido de 151 a 360	mas de 360	Total Vencido	Total Deuda
ASOCIADOS	84,321,451	6,503,012	3,501,000	3,505,701	1,048,002	6,778,506	13,816,333	35,152,554	119,474,005
CERREJON DPTOS				45,000	233,096			278,096	278,096
CERREJON CONTRATOS								-	-
ARRIENDOS		6,135,076	1,170,411					7,305,487	7,305,487
EMPLEADOS							217,460	217,460	217,460
EMPRESAS	3,384,767	5,562,900	757,800	3,696,000			11,455,033	21,471,733	24,856,501
TOTAL	87,706,218	18,200,988	5,429,211	7,246,701	1,281,098	6,778,506	25,488,826	64,425,331	152,131,549

El 78.53 % de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2025 corresponden a los asociados, un 16.34% a empresas y/o personas no asociadas y un 4.8% a arriendos.

CORPORACION SOCIAL Y RECREATIVA DE ALBANIA CORPOALBANIA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024

(En pesos colombianos)

El 69.75 % de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2024, corresponden a los asociados, un 19.47% a empresas y/o personas no asociadas, el 7.23% a la Empresa Carbones del Cerrejón y un 3.44% a arriendos.

CORPOALBANIA									
CARTERA DICIEMBRE 31 DE 2024									
DESCRIPCIÓN	Valor a Vencer	Vencido de 1 a 45	Vencido de 45 a 90	Vencido de 90 a 120	Vencido de 120 a 150	Vencido de 151 a 360	mas de 360	Total Vencido	Total Deuda
ASOCIADOS	90,928,614	7,025,810	2,436,907	3,342,703	2,240,600	5,990,302	21,615,216	42,651,538	133,580,151
CERREJON DPTOS	9,194,425	2,537,200	1,698,470	422,800				4,658,470	13,852,895
CERREJON CONTRATOS								-	-
ARRIENDOS		4,075,550					2,509,374	6,584,924	6,584,924
EMPLEADOS					76,000		141,460	217,460	217,460
EMPRESAS	5,858,250	5,062,125	6,328,208		3,498,000	80,000	16,463,970	31,432,303	37,290,553
TOTAL	105,981,289	18,700,684	10,463,585	3,765,503	5,738,600	6,146,302	40,730,020	85,544,695	191,525,983

6. Inventarios

Están compuestos por materia prima, mercancías disponibles para la venta, productos de aseo y desechables, representan el 9.7% (2025) y 15.9% (2024). La disminución obedece a mejoras en la rotación y control de existencias.

	2025	2024
Mercancía no fabricada por la Empresa	82,171,746	149,216,127
Total Inventario	82,171,746	149,216,127

7. Propiedades, Planta y Equipo

En el período transcurrido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2025, se compraron activos por valor de \$15.636.716.

	MAQUINARIA Y EQUIPO	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTACION, COMUNICACIÓN, OTROS	EQUIPOS DE RESTAURANTE Y OTROS	OTROS	TOTAL
Costo							
Saldo al 31 diciembre 2024	3,999,900	125,480,000	29,774,305	108,588,754	115,072,870	22,991,118	405,906,947
Compras				7,954,195	6,110,650	1,571,871	15,636,716
Retiros							-
Saldo al 31 de diciembre de 2025	3,999,900	125,480,000	29,774,305	116,542,949	121,183,520	24,562,989	421,543,663
Depreciación acumulada							
Saldo al 31 diciembre 2024	2,774,830	3,859,322	13,222,144	58,276,152	80,484,372	19,437,989	178,054,808
Reclasificación							-
Depreciación	393,628	30,847,170	1,148,232	12,335,065	8,928,135	3,945,128	57,597,358
Retiros							-
Saldo al 31 de diciembre de 2025	3,168,458	34,706,492	14,370,376	70,611,217	89,412,507	23,383,117	235,652,166
Valor en libros al 31 de diciembre de 2025	831,442	90,773,508	15,403,929	45,931,732	31,771,013	1,179,872	185,891,497

Representa el 22% (2025) y 24.4% (2024) del total de activos.

CORPORACION SOCIAL Y RECREATIVA DE ALBANIA CORPOALBANIA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024

(En pesos colombianos)

Durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024, finalizó el contrato de leasing de dos camionetas, y se ejerció la opción de compra de las mismas. Además, se renovaron el servidor de la Corporación y otros equipos de cómputo por un valor de \$35.9 millones de pesos.

	MAQUINARIA Y EQUIPO	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE LEASING	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTACION, COMUNICACIÓN, OTROS	EQUIPOS DE RESTAURANTE Y OTROS	OTROS	TOTAL
Costo								
Saldo al 31 diciembre 2023	3,999,900	-	125,480,000	25,085,105	72,641,544	110,116,570	22,991,118	360,314,237
Reclasificación		125,480,000	125,480,000					250,960,000
Compras				4,689,200	35,947,210	4,956,300		45,592,710
Saldo al 31 de diciembre de 2024	3,999,900	125,480,000	-	29,774,305	108,588,754	115,072,870	22,991,118	405,906,947
Depreciación acumulada								
Saldo al 31 diciembre 2023	2,774,830	-	2,607,650	12,073,912	47,998,648	72,646,836	15,557,517	153,659,392
Reclasificación		2,607,650	2,607,650					-
Depreciación		1,251,672		1,148,232	10,277,504	7,837,536	3,880,472	24,395,416
Saldo al 31 de diciembre de 2024	2,774,830	3,859,322	-	13,222,144	58,276,152	80,484,372	19,437,989	178,054,808
Valor en libros al 31 de diciembre de 2024	1,225,070	121,620,678	-	16,552,161	50,312,602	34,588,498	3,553,129	227,852,139

8. Otros Activos

Representan el 1.5% del total de los activos para el año 2025.

	2025	2024
Seguros vehiculos	8,464,153	
Actualización y soporte Software	4,341,965	-
Totales	12,806,118	-

9. Obligaciones financieras

Dentro de este concepto se encuentran las obligaciones con el Banco Bancolombia. Representan el 8.5% del total de nuestros pasivos al 31 de diciembre de 2025.

Dentro de las obligaciones están las deudas a corto plazo que representan el 3.4% y a largo plazo representa el 5.2% del total de los pasivos.

Condiciones de los Créditos:

- Tipo de Crédito comercial, fecha de desembolso del 07 de febrero de 2025 por valor de \$110.582.060, con una tasa nominal del 10.81%, tasa de interés efectiva anual variable y pago de capital e intereses mensual.
- Tipo de Crédito comercial, fecha de desembolso del 07 de febrero de 2025 por valor de \$50.000.000, con una tasa nominal del 18.81%, tasa de interés efectiva anual variable y pago de capital e intereses mensual.

CORPORACION SOCIAL Y RECREATIVA DE ALBANIA CORPOALBANIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024

(En pesos colombianos)



	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Tarjeta de Crédito	\$ 466,896	
Creditos Bancarios a corto plazo	\$ 18,430,350	
Creditos Bancarios a largo plazo	\$ 29,166,670	
Totales	\$ 48,063,916	\$ -

10. Proveedores y Cuentas por pagar

Está representado por las obligaciones que tienen la Corporación al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 con sus proveedores y prestadores de servicios, representan el 34.9% para el 2025 y el 32.8% para el 2024 del total de nuestros pasivos.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Proveedores	\$ 144,210,207	\$ 171,919,691
Acreedores Varios	\$ 52,169,700	\$ 40,400,733
Totales	\$ 196,379,907	\$ 212,320,424

11. Impuestos Corrientes

Corresponde a las obligaciones que tiene la Corporación por concepto de Impuesto de Renta, Impuesto al Valor Agregado (IVA), impuesto al consumo e impuesto de Industria y Comercio, representan el 17.1% para el 2025 y 21.3% para el 2024 del total de nuestros pasivos.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Retención en la fuente por pagar	\$ 5,720,037	\$ 7,526,378
Retención por ICA	\$ 186	\$ 186
Retención por estampillas	\$ 724,551	\$ 724,551
Impuestos y tasas	\$ 89,986,210	\$ 129,606,212
Totales	\$ 96,430,984	\$ 137,857,327

Corpoalbania durante el 2018 presentó solicitud de permanencia en el Régimen Tributario Especial, para los años comprendidos entre el 2019 al 2025 ha presentado la actualización del registro web de las Entidades del Régimen Tributario Especial. Tributa Impuesto de Renta bajo la tarifa del 20%.

La Corporación se encuentra en proceso de revisión de las declaraciones de Industria y Comercio para los períodos 2019 al 2024.

12. Beneficios a los empleados

Representan el 32.6% para el 2025 y el 45.2% del total de nuestras obligaciones. La composición de beneficios a empleados es la siguiente:

CORPORACION SOCIAL Y RECREATIVA DE ALBANIA CORPOALBANIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024

(En pesos colombianos)



	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Salarios	\$ 17,788,712	\$ 61,448,325
Cesantías consolidadas	\$ 98,700,413	\$ 107,103,570
Intereses sobre las cesantías	\$ 11,233,826	\$ 11,943,389
Vacaciones consolidadas	\$ 40,633,705	\$ 47,675,074
Retención y Aportes de Nomina	\$ 14,806,044	\$ 64,632,726
Totales	\$ 183,162,700	\$ 292,803,084

Están pendientes obligaciones por pagos de Salarios a un empleado de la Corporación, que tenía procesos de incapacidades entre la EPS y el Fondo de Pensiones, y cuya situación se consultó con el Ministerio de Trabajo.

La Corporación se encuentra en proceso de revisión y conciliación de deudas presuntas con el fondo COLPENSIONES.

13. Fondos Sociales

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Fondo Año 2024	\$ 27,464,773	
Otros Fondos	\$ 12,667	\$ 12,667
Totales	\$ 27,477,440	\$ 12,667

Durante el año 2025 se ejecutaron excedentes por valor de \$22.166.710 pendientes por ejecutar un excedente por valor de \$27.464.773, de los cuales \$11.344.386.34 corresponden a la restauración y mantenimiento de la cancha sintética, \$381.095 ventiladores y \$15.739.291.66 autorizados para las actividades del Carnaval 2026

14. Otros Pasivos

Corresponden a cuotas de asociados por reintegrar y provisión para reposición de los elementos en los contratos firmados con Carbones del Cerrejón cuyo objeto es el aseo y la limpieza de las habitaciones en barracas, en el Centro de Vivienda Corporativo y Casa Loma; la Corporación es responsable de realizar el cambio de linos y el reemplazo de neveras y televisores cuando estos sufran daños.

15. Ingresos Recibidos para terceros

Los ingresos para terceros están compuestos por el recaudo del servicio de DIRECTV que realizaba Corpoalbania para cerrejón y la propina por pagar al personal del servicio.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Ingresos recibidos para terceros	\$ 7,265,526	\$ 1,442,976



16. Patrimonio

Capital Social – Está representado por los aportes realizados por la Compañía Carbones del Cerrejón Limited

Superávit de Capital: *Corresponde a las donaciones recibidas de bienes.*

Reservas Estatutarias - Incluyen *las reservas para futuros ensanches y para la reposición de activos, las cuales han sido constituida por disposición de la Asamblea General de Socios con fines específicos.*

Resultado del Ejercicio - Corresponde a los resultados del periodo comprendido entre el 01 de enero a 31 de diciembre de 2025 y el 01 de enero al 31 de diciembre de 2024.

Resultados de Ejercicios Anteriores: Corresponde a la pérdida obtenida durante el 2015 y en el año 2024.

17. Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen los provenientes de la cuota de sostenimiento, el servicio de alimentos y bebidas, y los servicios y donaciones orientados al cumplimiento de nuestro objeto social. Representan el 99.99% del total de los ingresos.

El mayor porcentaje de ingresos proviene del servicio de alimentos y bebidas en ambos años, con porcentajes muy similares, seguido por los ingresos por servicios, que incluyen arrendamientos, acondicionamiento habitacional, servicios en la bolera y gimnasio. Finalmente, se encuentra el ingreso por concepto de cuota de sostenimiento.

Dentro de las donaciones se reciben recursos para el desarrollo de actividades recreativas, eventos culturales, sostenimiento de sedes recreativas y mantenimiento de infraestructura deportiva por parte de Cerrejón y recursos que aporta la comunidad para la realización de eventos culturales como lo es el Carnaval de Mushaisa.

Desde el año 2017 la Corporación tiene en comodato unidades habitacionales, las cuales a partir de esa fecha ofrece en arrendamiento, estos recursos se han utilizado para cubrir gastos de la operación del Gimnasio, Piscinas, Bolera, mantenimientos de las canchas deportivas de golf, softball, futbol, tenis e instrucción en disciplinas de tenis, softball y golf.

INGRESO	2025	2024
Alimentos y Bebidas	41.0%	46.4%
Servicios	31.1%	29.8%
Donaciones	19.7%	17.5%
Cuota de sostenimiento	8.2%	6.4%

CORPORACION SOCIAL Y RECREATIVA DE ALBANIA
CORPOALBANIA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024

(En pesos colombianos)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Cuota de sostenimiento		
Cuota de Sostenimiento	433,568,920	372,441,314
Cuota de Sostenimiento Golf y Tenis	10,832,570	13,715,064
Total	\$ 444,401,490	\$ 386,156,378
Alimentos y Bebidas		
Ventas de Restaurante y Eventos	\$ 2,021,011,101	\$ 2,651,424,140
Venta Administrativo Uno	68,276,208	
Ventas Bolera	\$ 16,470,463	\$ 52,370,879
Ventas Piscinas	\$ 105,471,390	\$ 108,654,233
Total Alimentos y Bebidas	\$ 2,211,229,162	\$ 2,812,449,252
Servicios	2025	2024
Servicios por Gimnasio	\$ 499,160	\$ 324,370
Servicios por Bolera	\$ 2,782,543	\$ 13,839,530
Servicios Eventos	\$ 479,369	\$ 12,291,958
Servicios por piscina	\$ 276,050	\$ 110,924
Arrendamiento	\$ 5,659,461	\$ 14,745,263
Arrendamiento Vivienda Habitacional	\$ 479,515,916	\$ 447,715,513
Acondicionamiento y otros	\$ 1,188,873,095	\$ 1,316,483,956
Total Servicios	\$ 1,678,085,594	\$ 1,805,511,514
Donaciones	2025	2024
Donación Operación sostenimiento	\$ 381,500,440	\$ 325,379,528
Donación Aportes Eventos	\$ 201,081,000	\$ 289,010,800
Donación Mantenimiento Campos deportivos	\$ 316,122,274	\$ 267,972,230
Donación Deportes	\$ 137,116,287	\$ 154,896,427
Donación administración Contrato Deportes	\$ 27,674,649	\$ 24,301,368
Total Donaciones	\$ 1,063,494,650	\$ 1,061,560,353

18. Costos de ventas

Los costos de alimentos y bebidas, en el período comprendido del 01 al 31 de diciembre de 2025 es del 57%, y para el mismo período del 2024 fue del 54%, con respecto a los ingresos por este mismo concepto.

Tanto para el año 2025, como en el año 2024 se realizó el Carnaval de Mushaisa, además de que la Corporación estuvo vinculada a eventos organizados en la comunidad de Mushaisa en pro del esparcimiento y la recreación de los residentes.

CORPORACION SOCIAL Y RECREATIVA DE ALBANIA
CORPOALBANIA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024

(En pesos colombianos)

	2025	2024
Alimentos y bebidas	\$ 1,263,080,966	\$ 1,508,658,928
Aseo	\$ 90,850,835	\$ 112,623,426
Desechables	\$ 84,488,289	\$ 86,777,625
Servicios Meseros y Otros	\$ 94,441,795	\$ 118,347,450
Contratación Orquesta y Alquileres	\$ 232,826,643	\$ 365,167,246
Totales	\$ 1,765,688,528	\$ 2,191,574,675

19. Otros ingresos

Representan el 0.01% de los ingresos de la Corporación en ambos años

Otros ingresos	2025	2024
Financieros (Intereses Corrientes)	\$ 93,971	\$ 4,052
Recuperaciones	\$ 144,782	\$ 6,453,125
Diversos	\$ 112,307	\$ 129,138
Subtotal	\$ 351,060	\$ 6,586,315

20. Gastos

Se detallan dentro de los gastos por ventas y de administración aquellos relacionados con la contratación directa del personal, los honorarios por concepto de asesorías jurídicas, revisoría fiscal, análisis microbiológicos de los alimentos, actualizaciones del software operativo, nómina y contabilidad, manejo de las redes sociales e instalaciones de licencias.

Los gastos más representativos son los de personal, que representan el 62% del total de los gastos en 2025, frente al 61.3% en 2024. A continuación, se encuentran los gastos de mantenimiento de canchas deportivas, con el 12.7% en 2025 y el 11.3% en 2024. Es importante recordar que, desde 2024, Corpoalbania tiene en arrendamiento dos cuartos fríos, los cuales representan \$57.1 millones tanto en el año 2025 como en el año 2024

Gastos de Ventas	2025	2024
Gastos de Personal	\$ 1,775,902,711	\$ 1,970,609,884
Honorarios	\$ 73,635,252	\$ 76,162,233
Impuestos	\$ 79,345,215	\$ 92,716,912
Arrendamientos	\$ 57,120,000	\$ 57,120,000
Servicios	\$ 81,620,314	\$ 97,376,055
Mantenimiento y Reparación	\$ 93,523,607	\$ 113,395,436
Mantenimiento canchas deportivas	\$ 454,220,025	\$ 431,768,081
Diversos	\$ 84,312,039	\$ 109,451,420
Totales	\$ 2,699,679,163	\$ 2,948,600,021

CORPORACION SOCIAL Y RECREATIVA DE ALBANIA
CORPOALBANIA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024

(En pesos colombianos)

Gastos de administración	2025	2024
Gastos de Personal	\$ 443,426,602	\$ 374,960,139
Honorarios	\$ 72,863,092	\$ 104,970,551
Servicios	\$ 20,608,693	\$ 28,283,038
Mantenimiento y Reparación	\$ 1,999,200	\$ 10,043,200
Diversos	\$ 17,159,680	\$ 44,093,136
Gastos Impuestos	\$ 24,744,048	\$ 26,056,258
Totales	\$ 580,801,315	\$ 588,406,323

Otros gastos	2025	2024
Financieros	\$ 97,230,307	\$ 91,296,223
Multas, sanciones.	\$ 9,016,906	\$ 1,478,598
Provisión de Cartera	\$ 4,710,729	\$ 1,243,398
Depreciaciones	\$ 57,597,358	\$ 24,395,416
Amortizaciones	\$ 15,966,335	
Otros	\$ 2,801,717	
Totales	\$ 187,323,352	\$ 118,413,635

Deportes y Cultura	2025	2024
Gastos Comités	\$ 113,060,016	\$ 172,090,999

21. Resultados Netos del Ejercicio.

En el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 se presenta un excedente de \$45.854.603 frente a \$49.631.483, correspondientes al mismo período del 2024.

	2025	2024
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	\$ 45,854,603	\$ 49,631,483

22. Flujos de Efectivo

En el transcurso del 01 al 31 de diciembre de 2025 se utilizaron en la aplicación de Fondos los siguientes recursos:

CORPORACION SOCIAL Y RECREATIVA DE ALBANIA
CORPOALBANIA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024

(En pesos colombianos)

DESCRIPCION	TOTAL
Armado y mantenimiento máquinas del gimnasio	\$ 11,827,349
Instrucción golf	\$ 5,662,661
Ganchos cancha sintetica	\$ 485,520
Ventiladores piscina	\$ 4,191,180
TOTAL	\$ 22,166,710

DESCRIPCION	TOTAL
Celulares	\$ 5,474,195
Compresor	\$ 1,571,871
Computador AIO RYZEN	\$ 2,480,000
Freidora a Gas	\$ 6,110,650
TOTAL	\$ 15,636,716

DESCRIPCION	TOTAL
Diferidos: Soporte Anual Mantenimiento Zeus	\$ 4,341,965
Diferidos: Seguro anual camionetas	\$ 8,464,153
TOTAL	\$ 12,806,118

En el transcurso del 01 al 31 de diciembre de 2024 se utilizaron en la aplicación de Fondos los siguientes recursos:

Recursos de Excedentes de años anteriores:

DESCRIPCION	TOTAL
Adicionales salon Calamari	\$ 43,312,184
Recursos Comité de Golf	\$ 3,727,938
TOTAL	\$ 47,040,122

Activos Fijos:

DESCRIPCION	TOTAL
Computador AIO 8G	\$ 3,420,917
Impresora multifuncional	\$ 4,538,000
Servidor	\$ 25,208,493
maquina de Perros Calientes	\$ 1,065,000
Lokers Casa estudio	\$ 4,689,200
Computador POS AIO PF	\$ 2,779,800
Parrilla asadora	\$ 3,891,300
TOTAL	\$ 45,592,710

DICTAMEN E INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores
Asamblea General
Corporación Recreativa y Social de Albania – Corpoalbania

En mi calidad de Revisora Fiscal me permito informar que he examinado los Estados Financieros de la Corporación Social y Recreativa de Albania - Corpoalbania, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2025, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Corporación al 31 de diciembre de 2025, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) vigentes en Colombia. Soy independiente de la Entidad de conformidad con el Código de Ética de la IFAC y los requerimientos de la Ley 43 de 1990. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión.

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error. Así mismo, son responsables de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha y de asegurar que se mantenga el cumplimiento de los requisitos para pertenecer al Régimen Tributario Especial.


Responsabilidades del Revisor Fiscal

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de incorrección material. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe.

En cumplimiento de mis funciones como Revisor Fiscal, informo que durante el año 2025 (periodo auditado para presentar en 2026):

1. Los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea.
2. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de miembros se llevan y conservan debidamente.
3. La Entidad ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.
4. Existe concordancia entre los Estados Financieros y el Informe de Gestión de los administradores.
5. **Cumplimiento RTE:** La entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales vigentes para mantener su calificación en el Régimen Tributario Especial, incluyendo la destinación del beneficio neto o excedente conforme a la ley.

Evalué el control interno y el cumplimiento legal y normativo. En mi opinión, la Entidad ha mantenido, en todos los aspectos importantes, un control interno efectivo y ha cumplido con las leyes y regulaciones que le son aplicables.


MARIA BARRIOS PARODY
Revisor Fiscal
T.P. No. 58340-T

Albania, 30 de marzo de 2026