

**Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A. – Fiducoldex**  
**Patrimonio Autónomo Fondo Nacional de Financiamiento para la Ciencia,**  
**Tecnología y la Innovación, Fondo Francisco José de Caldas (112721)**

**Estados Financieros Semestrales por el periodo terminado al 30 de junio de 2025 y 2024 y el**  
**31 de diciembre de 2024 e Informe de Revisoría Fiscal**

(Continúa)

# Contenido

|                                                                                                                                                         |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A. – Fiducoldex .....                                                                                      | 1  |
| Patrimonio Autónomo Fondo Nacional de Financiamiento para la Ciencia, Tecnología y la Innovación, Fondo Francisco José de Caldas (112721).....          | 1  |
| Estados Financieros Semestrales por el periodo terminado al 30 de junio de 2025 y 2024 y el 31 de diciembre de 2024 e Informe de Revisoría Fiscal ..... | 1  |
| NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE .....                                                                                                                         | 10 |
| 1.1 Identificación y funciones.....                                                                                                                     | 10 |
| 1.2 Declaración de cumplimiento y marco normativo limitaciones .....                                                                                    | 11 |
| 1.3 Base normativa y periodo cubierto .....                                                                                                             | 12 |
| 1.4 Periodo contable .....                                                                                                                              | 12 |
| NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS .....                                                                                               | 12 |
| 2.1 Bases de Medición.....                                                                                                                              | 12 |
| 2.2 Moneda funcional y de presentación .....                                                                                                            | 12 |
| 2.3 Tratamiento de la moneda extranjera.....                                                                                                            | 13 |
| 2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable .....                                                                                                 | 13 |
| NOTA 3 JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIONES DE ERRORES CONTABLES .....                                                                         | 13 |
| 3.1 Juicios .....                                                                                                                                       | 13 |
| 3.2 Estimaciones y supuestos .....                                                                                                                      | 13 |
| 3.3 Correcciones contables .....                                                                                                                        | 13 |
| 3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros .....                                                                                              | 13 |
| NOTA 4 POLITICAS CONTABLES .....                                                                                                                        | 13 |
| 4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo .....                                                                                                           | 14 |
| 4.2 Inversiones de administración de liquidez.....                                                                                                      | 14 |
| 4.3 Cuentas por cobrar.....                                                                                                                             | 15 |
| 4.4 Cuentas por pagar .....                                                                                                                             | 17 |
| 4.5 Otros pasivos .....                                                                                                                                 | 18 |
| 4.6 Patrimonio .....                                                                                                                                    | 18 |
| 4.7 Activos contingentes.....                                                                                                                           | 19 |
| 4.8 Ingresos.....                                                                                                                                       | 19 |
| 4.9 Gastos .....                                                                                                                                        | 20 |
| 4.10 Cuentas de orden .....                                                                                                                             | 21 |
| 4.11 Listado de notas que no le aplican al el Patrimonio Autónomo .....                                                                                 | 21 |
| NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO .....                                                                                                       | 22 |
| 5.1 Depósitos en instituciones financieras.....                                                                                                         | 22 |

(Continúa)

|                                                                   |    |
|-------------------------------------------------------------------|----|
| NOTA 6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS .....                 | 23 |
| 6.1 Inversiones De Administración de Liquidez .....               | 23 |
| NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR.....                                    | 26 |
| NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR .....                                   | 29 |
| 21.1. Recursos a favor de terceros .....                          | 29 |
| 21.2. Retenciones en la fuente .....                              | 30 |
| 21.3. Impuestos contribuciones y tasas.....                       | 30 |
| 21.4. Otras cuentas por pagar .....                               | 31 |
| NOTA 23 PROVISIONES .....                                         | 31 |
| NOTA 24 OTROS PASIVOS .....                                       | 31 |
| 24.1. Revelaciones generales.....                                 | 32 |
| NOTA 25 ACTIVOS CONTINGENTES .....                                | 33 |
| NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS .....                         | 33 |
| 26.1 Bienes y valores entregados en custodia.....                 | 34 |
| NOTA 27 PATRIMONIO .....                                          | 34 |
| NOTA 28 INGRESOS.....                                             | 34 |
| 28.1. Otros ingresos con contraprestación .....                   | 35 |
| NOTA 29. GASTOS.....                                              | 37 |
| 29.1 Gastos de administración y de operación .....                | 37 |
| 29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones..... | 37 |
| 29.3 Otros gastos .....                                           | 38 |
| NOTA 36. OTROS ASUNTOS DE INTERES.....                            | 39 |

## Informe del Revisor Fiscal

A los Fideicomitentes del

**PATRIMONIO AUTÓNOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO PARA LA CIENCIA, TECNOLOGÍA Y LA INNOVACIÓN, FONDO FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS (112721)**

### Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos del **PATRIMONIO AUTÓNOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO PARA LA CIENCIA, TECNOLOGÍA Y LA INNOVACIÓN, FONDO FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS (112721)** administrado por la Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A. - Fiducoldex, que comprenden:

- El estado de situación financiera al 30 de junio de 2025,
- El estado de resultados integrales y de cambios en el patrimonio neto por el ejercicio terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros incluyendo información material sobre las políticas contables

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, que fueron tomados de los libros de contabilidad de los negocios fiduciarios, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera del **PATRIMONIO AUTÓNOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO PARA LA CIENCIA, TECNOLOGÍA Y LA INNOVACIÓN, FONDO FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS (112721)**, al 30 de junio de 2025, así como sus resultados por el ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con el Marco Normativo aplicable a Entidades de Gobierno contenido en la Resolución 533 del 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones, aplicables a los negocios fiduciarios del Grupo 4.

### Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección *Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros* del Fideicomitente. Soy independiente de la Fiduciaria de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia de acuerdo con la Ley 43 de 1990 y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicha Ley. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido me proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión.

### Responsabilidades de la administración y los encargados del gobierno corporativo de la Fiduciaria como administradora del Patrimonio Autónomo en relación con los estados financieros

La administración de la Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A. - Fiducoldex, como sociedad administradora del Patrimonio Autónomo, es responsable en la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con el Marco Normativo Aplicable para Entidades de Gobierno, establecidas en la Resolución 533 de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones, aplicables a los negocios fiduciarios del Grupo 4; y del control interno que la administración considere necesario para la preparación y presentación fiel de los estados financieros libres de errores materiales ocasionados por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración de la Fiduciaria, como sociedad administradora del Patrimonio Autónomo es responsable de la evaluación de la capacidad del Patrimonio Autónomo para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados salvo que la administración se proponga liquidar el Patrimonio Autónomo o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

### **Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros del Patrimonio Autónomo**

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros del Patrimonio Autónomo, tomados en su conjunto, están libres de errores materiales, ocasionados por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente aceptadas en Colombia siempre detecte errores materiales cuando existan. Los errores materiales pueden estar ocasionados por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente aceptadas en Colombia, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, igualmente:

- Identifiqué y evalué los riesgos de incorrección material en los estados financieros del Patrimonio Autónomo, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno de la Fiduciaria que es relevante para la auditoría de los Negocios Fiduciarios con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.
- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración de la Fiduciaria.
- Concluí sobre la adecuada utilización, por parte de la administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Patrimonio Autónomo para continuar como negocio en marcha. Si llegara a la conclusión que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el Patrimonio Autónomo no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evalué la presentación integral, la estructura y el contenido de los estados financieros del Patrimonio Autónomo, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comuniqué a los responsables de la administración y encargados de gobierno de la Fiduciaria, como administradora del Patrimonio Autónomo entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización

de la auditoría planificados y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiqué durante el transcurso de mi auditoría.

### **Otros asuntos**

Los estados financieros del Patrimonio Autónomo bajo el Marco Normativo Aplicable para Entidades de Gobierno, establecidas en la Resolución 533 de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones al 31 de diciembre de 2024, que se presentan para propósitos comparativos, fueron auditados por otro revisor fiscal miembro de BDO, quien expreso la opinión sin salvedades sobre los mismos el 23 de enero de 2025.

### **Otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

Además, informo que durante el año 2025, la Fiduciaria como administradora del Patrimonio Autónomo ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan al contrato de fiducia; la correspondencia y los comprobantes de las cuentas del Patrimonio Autónomo se llevan y se conservan debidamente; la Fiduciaria como administradora del Patrimonio Autónomo ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral, así mismo, a la fecha de emisión de los Estados Financieros la Fiduciaria como administradora del Patrimonio Autónomo no se encuentra en mora por este último concepto.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de la responsabilidad del Revisor Fiscal contenida en el numeral 3° del artículo 209 del Código de Comercio, relacionada con la evaluación de si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Fiduciaria o de terceros que estén en su poder, emitiré un informe por separado por el año que terminara el 31 de diciembre de 2025 sobre la FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR S.A. - FIDUCOLDEX como administradora del PATRIMONIO AUTÓNOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO PARA LA CIENCIA, TECNOLOGÍA Y LA INNOVACIÓN, FONDO FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS (112721).



**ZANDRA YANETH GUERRERO RUIZ**

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional 47747 -T

Miembro de

**BDO AUDIT S.A.S. BIC**

99980-01-10480-25

**Bogotá D.C., 21 de julio de 2025**

**FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR S.A. - FIDUCOLDEX**  
**PATRIMONIO AUTÓNOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO PARA LA CIENCIA, TECNOLOGÍA Y LA INNOVACIÓN,**  
**FONDO FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS (112721)**  
**COD CGN 923273509**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE JUNIO DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024**  
**(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)**

|                                                | Nota | Al 30 de junio de 2025          | Al 31 de diciembre de 2024   |
|------------------------------------------------|------|---------------------------------|------------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                  |      |                                 |                              |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                      |      |                                 |                              |
| Efectivo y equivalentes de efectivo            | 5    | 232.902.644.105,15              | 208.275.740.251,65           |
| Inversiones e Instrumentos derivados           | 6    | 417.905.484.000,43              | 344.392.498.216,00           |
| Inversiones en Administración FCP              | 6    | 2.382.635.963,52                | 2.218.686.158,27             |
| Cuentas por cobrar                             | 7    | 786.297.165,68                  | 708.147.597,70               |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR) | 7    | (254.700.062,39)                | (254.796.211,20)             |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>                |      | <b>\$ \$ 653.722.361.172,39</b> | <b>\$ 555.340.276.012,42</b> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                     |      |                                 |                              |
| Inversiones e Instrumentos derivados           | 6    | 111.740.850.606,00              | 175.578.185.000,00           |
| Cuentas por cobrar                             | 7    | 299.448.287,00                  | 269.998.696,33               |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR) | 7    | (299.448.287,00)                | (269.998.696,33)             |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>               |      | <b>\$ \$ 111.740.850.606,00</b> | <b>\$ 175.578.185.000,00</b> |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                            |      | <b>\$ \$ 765.463.211.778,39</b> | <b>\$ 730.918.461.012,42</b> |
| <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>                     |      |                                 |                              |
| <b>PASIVO</b>                                  |      |                                 |                              |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                      |      |                                 |                              |
| Cuentas por pagar                              | 21   | 11.071.608.714,12               | 6.136.771.076,48             |
| Provisiones                                    | 23   | 226.063.584,00                  | -                            |
| Otros pasivos                                  | 24   | 159.843.002.547,61              | 134.137.771.752,93           |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>                |      | <b>\$ \$ 171.140.674.845,73</b> | <b>\$ 140.274.542.829,41</b> |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                     |      |                                 |                              |
| Cuentas por pagar                              | 21   | 396.848.579,53                  | 1.883.375,00                 |
| Otros pasivos                                  | 24   | 387.042.576.941,02              | 395.194.938.727,40           |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>               |      | <b>\$ \$ 387.439.425.520,55</b> | <b>\$ 395.196.822.102,40</b> |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                            |      | <b>\$ \$ 558.580.100.366,28</b> | <b>\$ 535.471.364.931,81</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                              |      |                                 |                              |
| Capital fiscal                                 | 27   | 73.474.003.266,27               | 81.391.224.303,09            |
| Resultado de ejercicios anteriores             |      | 102.246.479.163,23              | 44.642.990.685,99            |
| Resultado del ejercicio                        |      | 31.162.628.982,61               | 69.412.881.091,53            |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                        |      | <b>\$ \$ 206.883.111.412,11</b> | <b>\$ 195.447.096.080,61</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>               |      | <b>\$ \$ 765.463.211.778,39</b> | <b>\$ 730.918.461.012,42</b> |
| <b>Activos y Pasivos Contingentes</b>          |      |                                 |                              |
| Activos Contingentes                           | 25   | \$ \$ 133.805.724.271,28        | \$ 221.470.145.739,79        |
| Otros activos contingentes por contra          |      | (133.805.724.271,28)            | (221.470.145.739,79)         |
| Total Cuentas                                  |      | \$ \$ -                         | \$ -                         |
| <b>Cuentas de orden acreedoras</b>             |      |                                 |                              |
| Deudoras de Control                            | 26   | \$ \$ 526.765.944.073,51        | \$ 515.642.597.049,42        |
| Acreedoras por el contrario(DB)                |      | 240.510.157.327,66              | 315.543.116.300,88           |
| Deudora de Control por contra (CR)             |      | (526.765.944.073,51)            | (515.642.597.049,42)         |
| Acreedoras de control (DB)                     |      | (240.510.157.327,66)            | (315.543.116.300,88)         |
| <b>Total cuentas</b>                           |      | <b>\$ \$ -</b>                  | <b>\$ -</b>                  |

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte de este estado.

  
Ricardo Andrés Castelbondo Chiriví  
Representante Legal

  
Yasmin Alcira Rocha Pulido  
Contador  
Tarjeta profesional No. 116290-T

  
Zandra Yaneth Guerrero Ruiz  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 47747-T  
Designado por BDO Audit S.A.S. BIC  
(Ver mi informe adjunto)



FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR S.A. - FIDUCOLDEX  
PATRIMONIO AUTÓNOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO PARA LA CIENCIA, TECNOLOGÍA Y LA INNOVACIÓN, FONDO FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS (112721)  
COD CGN 923273509  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR EL PERIODO TERMINADO 30 JUNIO DE 2025 Y 2024  
(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

|                                                                                 | Nota      | Al 30 de junio de 2025   | Al 30 de junio de 2024      |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-----------------------------|
| <b>INGRESOS</b>                                                                 | <b>28</b> |                          |                             |
| <b>Ingresos con contraprestación</b>                                            |           |                          |                             |
| Intereses sobre dep. en instituciones financieras                               | \$        | 7.865.535.474,70         | \$ 10.023.834.078,93        |
| utilidad en valoracion de inversiones negociables en titulos de deuda           |           | 27.812.329.600,60        | 28.237.675.694,01           |
| utilidad en valoracion de inversiones negociables en titulos participativos-FCP |           | 107.679.003,12           | 82.644.107,50               |
| Ganancia baja cuentas de inver de admón de liquidez                             |           | 23.720.000,00            | 1.600.000,00                |
| Recuperación de cuentas por cobrar, en periodos anteriores                      |           | 201.373.765,64           | 106.624.205,94              |
| Otros ingresos por rendimientos cuentas por cobrar                              |           | 2.587.564.966,40         | 6.596.722.911,71            |
| Otros ingresos ajuste al peso                                                   |           | 43.499,59                | 228.351,45                  |
| Otros ingresos por diferencia en cambios                                        |           | 14.547.465,47            | 787.765,57                  |
| Recuperación de gastos ejercicios anteriores                                    |           | 6.763,38                 | 0,00                        |
| Ingresos ejercicios anteriores                                                  |           | 0,00                     | 872.229.939,87              |
| Otros ingresos por ajuste IPC                                                   |           | 5.850.784,12             | 3.650.429,00                |
| Otros ingresos                                                                  |           | 1.889.387,38             | 0,00                        |
| <b>Total Ingresos con contraprestación</b>                                      | \$        | <b>38.620.540.710,40</b> | \$ <b>45.925.997.483,98</b> |
| <b>Total Ingresos</b>                                                           | \$        | <b>38.620.540.710,40</b> | \$ <b>45.925.997.483,98</b> |
| <b>GASTOS</b>                                                                   | <b>29</b> |                          |                             |
| Comisiones Negocios Fiduciarios                                                 | \$        | 2.460.479.146,00         | \$ 2.247.367.242,00         |
| Gravamen movimientos financieros                                                |           | 7.916.938,47             | 8.668.075,84                |
| Deterioro depreciaciones, amortizaciones y provisiones                          |           | 230.727.210,39           | 129.264.862,00              |
| Comisiones servicios finacieros                                                 |           | 14.562,18                | 0,00                        |
| Diferencia en Cambio                                                            |           | 0,00                     | 1.108,33                    |
| Ganancia baja cuentas de inver de admón de liquidez                             |           | 2.464.233.470,17         | 3.930.827.078,00            |
| Por disminucion en el valor de mercado (DB) FCP                                 |           | 30.220.701,54            | 57.205.595,38               |
| Perdida en venta de inversiones                                                 |           | 0,00                     | 0,00                        |
| Rendimientos Acreedores Fiduciarios                                             |           | 2.264.275.178,20         | 2.737.016.364,58            |
| Otros gastos diversos                                                           |           | 44.520,84                | 244.063,38                  |
| Gasto sistematizac ion imp giron                                                |           | 0,00                     | 55.100,00                   |
| Sobre tasa Bomberil                                                             |           | 0,00                     | 0,00                        |
| <b>Total Gastos Operacionales</b>                                               | \$        | <b>7.457.911.727,79</b>  | \$ <b>9.110.649.489,51</b>  |
| <b>Resultado Integral del periodo</b>                                           | \$        | <b>31.162.628.982,61</b> | \$ <b>36.815.347.994,47</b> |

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte de este estado.

  
Ricardo Andrés Gastelbondo Chiriví  
Representante Legal

  
Yasmin Alcira Rocha Pulido  
Contador  
Tarjeta profesional No.116290-T

  
Zandra Yaneth Guerrero Ruiz  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 47747-T  
Designado por BDO Audit S.A.S. BIC  
(Ver mi informe adjunto)

Elaborado por: Jorge Eduardo Acosta

Revisado por: Cesar Augusto Cely

**FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR S.A. - FIDUCOLDEX**

**PATRIMONIO AUTÓNOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO PARA LA CIENCIA, TECNOLOGÍA Y LA INNOVACIÓN, FONDO FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS (112721)**

**COD CGN 923273509**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO POR EL PERIODO TERMINADO EL 30 DE JUNIO DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)**

|                                                        | Capital Fiscal              | Resultados de ejercicios anteriores | Resultado del ejercicio  | Total Patrimonio          |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>Saldos a 03 de abril de 2023</b>                    | -                           | -                                   | -                        | -                         |
| Aportes recibidos                                      | 81.391.224.303,09           | -                                   | -                        | 81.391.224.303,09         |
| Resultados del ejercicio                               | -                           | 44.642.990.685,99                   | 69.412.881.091,53        | 114.055.871.777,52        |
| <b>Saldos a 31 de diciembre de 2024</b>                | <b>\$ 81.391.224.303,09</b> | <b>44.642.990.685,99</b>            | <b>69.412.881.091,53</b> | <b>195.447.096.080,61</b> |
| <b>Traslado de resultados del ejercicio anteriores</b> | <b>\$</b>                   |                                     |                          | -                         |
| Aportes recibidos                                      | -                           | -                                   | -                        | 0,00                      |
| Traslados                                              | - 7.917.221.037             | - 11.809.392.614                    |                          | -19.726.613.651,11        |
| Resultados del ejercicio                               | -                           | -                                   | 31.162.628.983           | 31.162.628.982,61         |
| <b>Saldos a 30 de junio de 2024</b>                    | <b>\$ 73.474.003.266,27</b> | <b>- 11.809.392.614,29</b>          | <b>31.162.628.982,61</b> | <b>206.883.111.412,11</b> |

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte de este estado.



Ricardo Andrés Gastelbondo Chiriví  
Representante Legal



Yasmin Alcira Rocha Pulido  
Contador  
Tarjeta profesional No.116290-T



Zandra Yaneth Guerrero Ruiz  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 47747-T  
Designado por BDO Audit S.A.S. BIC  
(Ver mi informe adjunto)

Elaborado por: Jorge Eduardo Acosta

Revisado por: Cesar Augusto Cely

**FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR S.A. – FIDUCOLDEX**  
**PATRIMONIO AUTÓNOMO FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO PARA LA CIENCIA,**  
**TECNOLOGÍA Y LA INNOVACIÓN, FONDO FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS (112721)**

**Notas a los Estados Financieros Semestrales**

**Por el periodo terminado al 30 de junio de 2025 y 2024 y el 31 de diciembre de 2024 (Cifras expresadas en pesos colombianos)**

---

## **NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE**

### **1.1 Identificación y funciones.**

Mediante el artículo 22 de la Ley 1286 de 2009 se creó el Fondo Nacional de Financiamiento para la Ciencia, la Tecnología y la Innovación, Fondo Francisco José de Caldas, a cargo del Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación – Colciencias, hoy Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación, cuyos recursos serán administrados a través de un Patrimonio Autónomo, y para lo cual se debía celebrar un contrato de fiducia mercantil previa licitación pública.

Que el Fondo Nacional de Financiamiento para la Ciencia, la Tecnología y la Innovación, Fondo Francisco José de Caldas, es un mecanismo financiero que le permite a Minciencias integrar los recursos públicos, privados, internacionales y de donación para financiar el desarrollo de la Ciencia, Tecnología e Innovación.

Que el párrafo segundo del artículo 22 de la Ley 1286 de 2009, establece que Colciencias hoy Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación, será el único Fideicomitente del mencionado Fondo Francisco José de Caldas, a cargo del Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación – Colciencias, hoy Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación.

Que por lo anterior, Colciencias hoy Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación, celebró el Contrato de Fiducia Mercantil 333 de 2023 con la Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A. – Fiducoldex (en adelante “Fiduciaria” o “Fiducoldex”), cuyo objeto es “la constitución de un Patrimonio Autónomo donde se administrarán los recursos del Fondo Nacional de Financiamiento para la Ciencia, la Tecnología y la Innovación, Fondo Francisco José de Caldas, de conformidad con lo establecido en la Ley 1286 de 2009 y demás normas que la modifiquen o adicionen, con la finalidad de financiar la política pública de Ciencia, Tecnología e Innovación en Colombia”.

#### **1.1.1 Objeto del contrato**

El objeto del contrato es la constitución de un Patrimonio Autónomo donde se administrarán los recursos del Fondo Nacional de Financiamiento para la Ciencia, la Tecnología y la Innovación, Fondo Francisco José de Caldas, de conformidad con lo establecido en la Ley 1286 de 2009 y demás normas que la modifiquen o adicionen, con la finalidad de financiar la política pública de Ciencia, Tecnología e Innovación en Colombia.

### **1.1.2 Rendición de cuentas**

De acuerdo con la cláusula 10.2.2.8.3 del contrato fiduciario, la Fiduciaria debe presentar rendición semestral comprobada de cuentas con corte a 30 de junio y 31 de diciembre de cada uno de los años en que el contrato este vigente, en los términos establecidos en la Circular Básica Jurídica expedida por la Superintendencia Financiera de Colombia, junto con los Estados Financieros del Patrimonio Autónomo, acompañados de sus respectivas notas.

En consecuencia, la Fiduciaria deberá informar al Fideicomitente de su gestión mediante la presentación de un informe y un balance y estado de resultados del Patrimonio Autónomo una vez cada seis (6) meses, con corte en las fechas antes indicadas. Este informe se sujetará a las instrucciones y reglas consignadas en la Circular Externa 046 de 2008 de la Superintendencia Financiera.

La última rendición de cuentas se presentó el 23 de enero de 2025 del periodo comprendido entre el 1 de julio de 2024 y el 31 de diciembre de 2024.

Las cifras presentadas para el estado de situación financiera corresponden al periodo con corte al 30 de junio de 2025 y el estado de resultados corresponde a los periodos al 30 de junio de 2025 y 30 de junio de 2024.

### **1.1.3 Duración del Contrato**

El contrato estará vigente desde la fecha de su perfeccionamiento y hasta el 30 de marzo de 2027. La ejecución de las obligaciones contractuales, excepto las relacionadas con la fase de empalme, se iniciará una vez se haya perfeccionado, se hayan cumplido los requisitos de ejecución y se suscriba el acta de inicio.

Es de aclarar que, mediante documento de cesión suscrito en abril de 2023, Fiduciaria La Previsora S.A. cedió su posición contractual a la Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A. - Fiducoldex en los convenios y contratación derivada del Patrimonio Autónomo Fondo Nacional de Financiamiento para la Ciencia, la Tecnología y la Innovación, Francisco José de Caldas.

## **1.2 Declaración de cumplimiento y marco normativo limitaciones**

Los Estados Financieros de propósito general han sido preparados de acuerdo con lo establecido en la Resolución 533 de 2015 y 438 de 2024 y sus modificaciones, que incorporo el Marco Normativo aplicable a las entidades de Gobiernos General; igualmente el Catálogo General de Cuentas, los conceptos expedidos por la Contaduría General de la Nación y la normatividad aplicable a las entidades de gobierno (Resolución 090 y 195).

Dentro del desarrollo de los procesos administrativos y financieros a 30 de junio de 2025 no se evidencian limitaciones ni deficiencias que impacten contablemente al Patrimonio Autónomo.

### **1.3 Base normativa y periodo cubierto**

Los Estados Financieros del Patrimonio Autónomo se presenta de forma separada, los bienes del Patrimonio Autónomo se contabilizan de forma separada de los activos de la Sociedad y de los correspondientes a otros Negocios Fiduciarios.

El Patrimonio Autónomo prepara los Estados Financieros al 30 de junio de 2025 y 31 de diciembre de 2024, que se relacionan a continuación:

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados Integrales
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- e) Notas a los Estados Financieros.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con el marco normativo para entidades de gobierno general, emitidas por la Contaduría General de la Nación mediante la resolución 533 de 2015, 438 de 2024 y demás normas que la modifiquen, complementen o sustituyan.

Mediante resolución 283 de octubre 11 de 2022, la Contaduría General de la Nación estableció que para las entidades de Gobiernos se aplaza la presentación del Estado de Flujo de Efectivo de forma indefinida.

### **1.4 Periodo contable**

El periodo contable para el estado de situación financiera corresponde del 1 de enero al 30 de junio de 2025 y del 1 de julio al 31 de diciembre de 2024 y el estado de resultados corresponde a los periodos al 30 de junio de 2025 y 30 de junio de 2024.

## **NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS**

### **2.1 Bases de Medición**

Estos Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por los instrumentos financieros que son medidos a valores razonables al final de cada periodo de reporte, como se explica en las políticas contables. El costo histórico está generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

### **2.2 Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en pesos colombianos por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano (COP) considerando el ambiente económico en que el Patrimonio Autónomo desarrolla sus operaciones y la moneda en que se genera los principales flujos de efectivo. Toda la información es presentada en pesos.

### **2.3 Tratamiento de la moneda extranjera**

El Patrimonio Autónomo, en las operaciones de moneda extranjera (pagos) o recaudos, hace la conversión al tipo de cambio en la fecha de la transacción.

### **2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable**

Entre el 30 de junio de 2025 y la fecha de emisión de los Estados Financieros no se presentaron eventos significativos que requieran ser revelados. Por lo anterior, el representante legal y el contador público de la Sociedad Fiduciaria, ponen a disposición la publicación de los estados financieros presentados al corte mencionado.

## **NOTA 3 JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIONES DE ERRORES CONTABLES**

### **3.1 Juicios**

Realizada la evaluación se determinó que, en razón al modelo de negocio del Patrimonio Autónomo, la preparación de los Estados Financieros no requirió realizar juicios.

### **3.2 Estimaciones y supuestos**

Realizada la evaluación se determinó que, en razón al modelo de negocio del Patrimonio Autónomo, la preparación de los estados financieros no requirió realizar estimaciones y supuestos que afecten las políticas.

No se tiene conocimientos para realizar estimaciones que afecten las políticas contables y/o el estado financiero excepto el deterioro de cuentas por cobrar el cual está incluido en las políticas contables aprobadas por el Fideicomitente.

### **3.3 Correcciones contables**

El Patrimonio Autónomo, con corte de 30 de junio 2025, no realizó correcciones contables de periodos anteriores.

### **3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros**

El Patrimonio Autónomo se rige tanto por las prácticas generales de riesgo que se aplican para los portafolios administrados por la Fiduciaria, los cuales son aprobados por la Junta Directiva.

## **NOTA 4 POLITICAS CONTABLES**

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente en el periodo presentado.

#### **4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en los sistemas contables de acuerdo con la información reportada por las entidades financieras en cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

El efectivo del Patrimonio Autónomo está compuesto por depósitos en instituciones financieras.

##### **Medición inicial**

El Patrimonio Autónomo medirá el efectivo al costo de la transacción.

Cuando exista alguna limitación para la disponibilidad del efectivo de tipo contractual o legal, el Patrimonio Autónomo lo mostrará en sus estados financieros como un efectivo de uso restringido.

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros del Patrimonio Autónomo en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Su medición se realizará en unidades de la moneda funcional.

##### **Medición posterior**

El Patrimonio Autónomo realizará la medición posterior del efectivo en las unidades monetarias que se recibirán por la liquidación de los rubros que la componen.

#### **4.2 Inversiones de administración de liquidez**

Se reconocerán como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o de patrimonio, con el propósito de obtener rendimientos de fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título, por su parte, los instrumentos del patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de la entidad emisora.

Las inversiones del Patrimonio Autónomo que se administran a través de la Fiduciaria se clasificarán en:

| CLASIFICACIÓN                                | CARACTERÍSTICAS                                                                                                                                                                       | VALORACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                           | CONTABILIZACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Valor de mercado con cambios en el resultado | Corresponde a las inversiones que tienen valor de mercado y que se esperan negociar, es decir, las inversiones cuyos rendimientos esperados provienen del comportamiento del mercado. | Se medirán por el valor de mercado. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconocerá como ingreso o como gasto en el resultado del periodo, según corresponda, en la fecha de la adquisición. Si la inversión no tiene valor de mercado, se medirá por el valor de la transacción. | <p>El tratamiento contable de los costos de transacción dependerá de la intención que tenga el Patrimonio Autónomo Fondo Francisco José de Caldas en relación con la inversión. Los costos de transacción de las inversiones que se tienen con la intención de negociar, con independencia de su clasificación en la categoría de valor de mercado con cambios en el resultado o costo, se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. Los costos de transacción relacionados con las demás inversiones se tratarán como un mayor valor de la inversión.</p> <p>Con posterioridad al reconocimiento, las inversiones clasificadas en la categoría de valor de mercado con cambios en el resultado se medirán al valor de mercado. Las variaciones del valor de mercado de estas inversiones afectarán el resultado del periodo. Si el valor de mercado es mayor que el valor registrado de la inversión, la diferencia se reconocerá aumentando el valor de la inversión y reconociendo un ingreso en el resultado del periodo.</p> |

### Baja en cuentas

Se dejará de reconocer una inversión de administración de liquidez cuando los derechos expiren, se renuncie a ellos o los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de la inversión se transfieran. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la inversión, y las utilidades o pérdidas acumuladas en el patrimonio, si existieren. La diferencia entre el valor en libros y el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

### 4.3 Cuentas por cobrar

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por el Patrimonio Autónomo, en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo determinable, a través de efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con contraprestación correspondientes a las obligaciones que tengan las entidades de carácter Nacional, Territorial, y cualquier otra persona natural o jurídica.

Los conceptos que generan deuda de terceros a favor del Patrimonio Autónomo son los siguientes:

1. Reintegros de recursos por contratación derivada. Corresponden a los valores que deben ser reintegrados por el contratista y que fueron aceptados por él, mediante la firma del acta de liquidación del contrato derivado, la cuantía se determinará en el acta de liquidación firmada por las partes.
2. Reintegro de rendimientos por contratación derivada.
3. Otras cuentas por cobrar: Corresponde a las cuentas por cobrar que se puedan originar en el giro ordinario del negocio.

## **Medición inicial**

Las cuentas por cobrar se medirán por el valor de la transacción.

Este valor se determinará por la cuantía establecida en el acta de liquidación firmada por las partes.

## **Medición posterior**

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar se mantendrán por el valor de la transacción.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados de la misma.

El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

Para el Patrimonio Autónomo serán objeto de deterioro aquellas cuentas por cobrar derivadas de las actas de liquidación firmadas que superen sesenta días (60) calendario de incumplimiento en el pago con un porcentaje del cien (100%) y su evaluación se realizará de manera individual.

Para los acuerdos de pago serán objeto de deterioro en caso de incumplimiento por parte del deudor si este incumple en un tiempo de 60 días calendario contados a partir del primer día del mes siguiente de dicho incumplimiento, para lo cual el deterioro se calculará tomando como base el 100% del saldo de la deuda.

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas.

Realizado el análisis de las cuentas por cobrar y evidenciado el incumplimiento de pago o el desmejoramiento de las condiciones del deudor, con un tiempo superior a 360 días, estas cuentas se trasladarán a cuentas por cobrar de difícil recaudo, cuenta controlada por la Fiduciaria como administradora de los recursos del Patrimonio Autónomo, previa aprobación del Comité Fiduciario.

Los acuerdos de pago que se suscriban incluirán intereses que se liquidarán con base en el IPC del mes correspondiente; la Fiduciaria realizará la reclasificación de la cuenta por cobrar de difícil recaudo a la cuenta contable *otras cuentas por cobrar*. Para los casos en los que esta cartera haya sido deteriorada, se recuperará teniendo en cuenta la vigencia en la cual se realizó el cálculo del deterioro. En el momento del recaudo del acuerdo de pago, este será distribuido con abono a la cuenta por cobrar y el reconocimiento del IPC se registrará en la cuenta del ingreso.

El soporte para el registro contable de la cuenta por cobrar será el acta de liquidación o acuerdo de pago debidamente firmado por el deudor y el director del Patrimonio Autónomo.

#### **Baja en cuentas**

Se dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando los derechos expiren después de dictarse el fallo judicial, previa aprobación del Comité Fiduciario. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia entre este y el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Se dará baja en cuenta aquellas partidas cuyas cuantías sean iguales o menores a \$ 1.000.

#### **4.4 Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar son las obligaciones adquiridas por el Patrimonio Autónomo con terceros, originadas en desarrollo de sus actividades de acuerdo con el contrato de fiducia y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo.

El valor de los rendimientos, regalías, los reintegros de recursos no ejecutados, la comisión fiduciaria, recaudos no identificados de acuerdo las políticas aplicadas para estos conceptos, así mismo se reconocerán como cuentas por pagar los mayores valores reintegrados y que deban ser devueltos a cada uno de los terceros según corresponda. Las obligaciones tributarias originadas por la operación normal del Patrimonio Autónomo con ocasión al cumplimiento del objeto del contrato.

#### **Medición inicial**

Las cuentas por pagar se medirán por el valor de la transacción ordenada por el Fideicomitente.

#### **Medición Posterior**

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción menos los pagos ordenados por el Fideicomitente.

#### **Baja en cuentas**

Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

La diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se da de baja y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Cuando el acreedor renuncie al derecho de cobro o un tercero asuma la obligación de pago, el Patrimonio Autónomo aplicará la Política de Ingresos de Transacciones sin Contraprestación.

Las partidas no identificadas al cierre del periodo contable tendrán un plazo de 60 días calendario para realizar las gestiones correspondientes a su reconocimiento contable como recaudos sin identificar.

Agotado el plazo mencionado y soportada la gestión realizada, estas partidas se registrarán o reconocerán como un ingreso para el Fideicomiso transcurrido tres años a partir de su fecha de vencimiento, de acuerdo con el artículo 789 del Código de Comercio.

Se dará baja en cuenta por pagar aquellas partidas cuya cuantía sean iguales o menores a \$ 1.000. Para todos los casos de baja en cuenta mencionados en los párrafos anteriores deberá existir y soportar los registros contables correspondientes, el análisis y la instrucción del Fideicomitente.

#### **4.5 Otros pasivos**

Son cuentas por pagar Otros pasivos - por concepto de recursos recibidos para la financiación de actividades de Ciencia, Tecnología e Innovación por parte de Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación, entidades estatales, sector privado, corporaciones internacionales, personas jurídicas y entidades internacionales.

Los reintegros de los recursos no ejecutados derivados de los Convenios Especiales de Cooperación que estén en ejecución.

La capitalización de los rendimientos del Patrimonio Autónomo destinados para las actividades de Ciencia, Tecnología e Innovación, previa instrucción del Fideicomitente.

##### **Medición Inicial**

Otros pasivos se medirán por el valor de la transacción.

##### **Medición Posterior**

Con posterioridad al reconocimiento, la cuenta de otros pasivos se mantendrá por el valor de la transacción.

Los giros ordenados por el Fideicomitente se registrarán contra los recursos recibidos en administración, reintegros y/o contra los rendimientos capitalizados, es decir, estos se disminuirán de acuerdo con los pagos ordenados por el Fideicomitente.

##### **Baja en Cuentas**

Se dejará de reconocer otros pasivos cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

Se dará baja en cuenta de otros pasivos aquellas partidas cuya cuantía sean iguales o menores a \$1.000.

#### **4.6 Patrimonio**

Son los recursos recibidos (Ley 1286 Aporte inicial) para la financiación de actividades de ciencia, tecnología e innovación y los excedentes generados por el Patrimonio Autónomo.

## **Medición inicial**

El patrimonio se medirá por el valor del giro de los recursos de aporte fiduciario de acuerdo con lo establecido en el contrato de fiducia correspondiente y por el valor de los excedentes financieros del Patrimonio Autónomo.

## **Medición posterior**

Con posterioridad al reconocimiento, el patrimonio se medirá por el valor de las transacciones realizadas, los pagos ordenados con los recursos de los aportes recibidos y la capitalización de excedentes de recursos para ser utilizados en Ciencia, Tecnología e Innovación previa instrucción del Fideicomitente.

### **4.7 Activos contingentes**

Es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del Patrimonio Autónomo.

El Patrimonio Autónomo Fondo Francisco José de Caldas, revelará los activos contingentes en cuentas de orden deudoras cuando sea posible realizar una medición. Además, para cada tipo de activo contingente, revelará la siguiente información:

- a. Una descripción de la naturaleza del activo contingente.
- b. Una estimación de los efectos financieros y una indicación de las incertidumbres relacionadas con el valor o las fechas de entrada de recursos; lo anterior, en la medida en que se obtenga practicable obtener la información.

### **4.8 Ingresos**

#### **4.8.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación**

Son los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba el Patrimonio Autónomo sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, el Patrimonio Autónomo no entrega nada a cambio del recurso recibido o, si lo hace, el valor entregado es significativamente menor al valor de mercado del recurso recibido.

Para el caso del Patrimonio Autónomo, se reconocerán como ingresos sin contraprestación las transferencias (sean monetarias o no), que incluyen subvenciones, condonaciones de deudas y donaciones.

Un ingreso de una transacción sin contraprestación se reconocerá cuando: a) el Patrimonio Autónomo tenga el control sobre el activo, b) sea probable que fluyan, al Patrimonio Autónomo, beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo; y c) el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

#### **4.8.2 Ingresos de transacciones con contraprestación**

Se reconocerán como ingresos derivados del uso de activos del Patrimonio Autónomo por parte de terceros, los intereses, rendimiento, valoración, entre otros.

Los ingresos por el uso de activos por parte de terceros se reconocerán siempre que el valor de los ingresos pueda medirse con fiabilidad y sea probable que el Patrimonio Autónomo reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio, asociados con la transacción.

Los ingresos por intereses corresponden a la remuneración que terceros pagan por el uso de efectivo y de equivalentes de efectivo del Patrimonio Autónomo. Su reconocimiento se realizará utilizando la tasa de interés efectiva.

Para el caso del Patrimonio Autónomo, los ingresos corresponden a:

- Los rendimientos o valoración generada por la administración del portafolio.
- Por la recuperación del deterioro de cartera, e intereses recibidos por el manejo de los recursos en cuentas bancarias.
- Por el ajuste al IPC a los acuerdos de pago.
- El ajuste al mil por el pago en las declaraciones tributarias, entre otros.
- Por la diferencia en cambio.
- El reconocimiento de ajustes de mayores valores reintegrados en vigencias anteriores.
- La baja en cuenta de aquellas partidas cuya cuantía sean iguales o menores a \$ 1.000.
- Costas decretadas, así como el reconocimiento o pago de honorarios de abogado.
- Los demás ingresos que no se encuentren relacionados y que surjan en la ejecución del contrato de fiducia.

#### **4.9 Gastos**

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos) que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.

Se reconocerán como gastos, los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionados con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, cuando el costo o el gasto pueda medirse con fiabilidad.

Esto significa que el reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de aumentos en los pasivos o disminuciones en los activos, en el caso del Patrimonio Autónomo se reconocen gastos por:

- La comisión fiduciaria la cual es originada por la prestación de servicios desde la sociedad fiduciaria.

- El deterioro de las cuentas por cobrar de acuerdo con las políticas del Patrimonio Autónomo.
- Los gastos por operación sebra.
- El GMF originado por el pago de la comisión Fiduciaria.
- El GMF originado por el giro de los llamados de capital privado.
- Los gastos financieros originados en la ejecución del contrato.
- La pérdida en la valoración de las inversiones.
- El ajuste al mil por efecto en el pago de las declaraciones de impuestos.
- El ajuste por la diferencia en cambio.
- Los pagos realizados y ordenados por el Fideicomitente con recursos recibidos de las donaciones realizadas por las diferentes entidades al Patrimonio Autónomo.
- El reconocimiento de ajustes o giro de rendimientos Regalías.
- La baja en cuenta de aquellas partidas cuya cuantía sean iguales o menores a \$ 1.000.
- los giros a evaluadores de proyectos y pagos, financiados con recursos de rendimientos. previa instrucción del Fideicomitente.
- Los demás gastos que no se encuentren relacionados y que surjan en la ejecución del contrato de fiducia.

### **Medición Inicial**

Los gastos se medirán por el valor de la transacción por la cual se origine.

#### **4.10 Cuentas de orden**

Se reconoce como cuenta de orden los bienes y valores entregados en custodia y/o en garantía y los contratos provenientes de la contratación derivada de acuerdo con los convenios suscritos.

### **Medición Inicial**

Por el importe de los bienes y valores entregados en custodia y por el valor de la contratación derivada.

### **Medición Posterior**

Por el retiro de los bienes y valores entregados en custodia, por los abonos o pagos realizados a la contratación derivada.

#### **4.11 Listado de notas que no le aplican al el Patrimonio Autónomo**

**NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR**

**NOTA 9. INVENTARIO**

**NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

**NOTA 11. BIENES USO PUBLICO HISTORICO Y CULTURALES**

**NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES**

**NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION**

**NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**

**NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS**

**NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS**  
**NOTA 17. ARRENDAMIENTOS**  
**NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION**  
**NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULO DE DEUDA**  
**NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR**  
**NOTA 22 BENEFICIOS A EMPLEADOSY PLAN DE ACTIVOS**  
**NOTA 30. COSTOS DE VENTA**  
**NOTA 31. COSTOS DE TRASFORMACION**  
**NOTA 32. ACURDOS DE CONCESION**  
**NOTA 33. ADMINISTRACION RECURSOS DE SEGURO SOCIAL EN PENSIONES**  
**NOTA 34. VAR TASA DE CAMBIOO MONEDA EXTRAGERA**  
**NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El siguiente es el detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de junio 2025 y 31 de diciembre de 2024:

| DESCRIPCIÓN     |                                        | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                    | VARIACIÓN         |
|-----------------|----------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO                               | JUNIO DE 2025               | DICIEMBRE DE 2024  | VALOR VARIACIÓN   |
| 1.1             | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO    | 232.902.644.105,15          | 208.275.740.251,65 | 24.626.903.853,50 |
| 1.1.10          | Depósitos en instituciones financieras | 232.902.644.105,15          | 208.275.740.251,65 | 24.626.903.853,50 |

**5.1 Depósitos en instituciones financieras**

A continuación, se presenta el detalle por tipo de cuenta del efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de junio de 2025 y 31 de diciembre 2024, la variación corresponde a los recaudos recibidos de acuerdo con los convenios de cooperación suscritos y los pagos ordenados por el Fideicomitente:

| DESCRIPCIÓN     |                                        | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                    | VARIACIÓN         |
|-----------------|----------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO                               | JUNIO DE 2025               | DICIEMBRE DE 2024  | VALOR VARIACIÓN   |
| 1.1.10          | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 232.902.644.105,15          | 208.275.740.251,65 | 24.626.903.853,50 |
| 1.1.10.05       | Cuenta corriente                       | 186.760,50                  | 186.760,50         | -                 |
| 1.1.10.06       | Cuenta de ahorro                       | 232.902.457.344,65          | 208.275.553.491,15 | 24.626.903.853,50 |

Los valores reflejados corresponden a 11 cuentas bancarias de las cuales 9 son cuentas de ahorros y 2 son corrientes que posee el Patrimonio Autónomo.

Al 31 de diciembre de 2024 el Patrimonio Autónomo no presenta partidas conciliatorias.

Al 30 de junio 2025 el Patrimonio Autónomo presenta las siguientes partidas conciliatorias:

| BANCO              | CUENTA BANCARIA | FECHA      | CONCEPTO                                                                     | VALOR         |
|--------------------|-----------------|------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| BANCO DE OCCIDENTE | 25613912-2      | 13/06/2025 | Reintegro por identificar no se tiene el nombre de la entidad ni el contrato | 32.000.000,00 |
| BANCO DE OCCIDENTE | 25613912-2      | 20/06/2025 | Reintegro por identificar no se tiene el nombre de la entidad ni el contrato | 2.998.276,93  |
| BANCO DE BOGOTA    | 161406          | 25/06/2025 | Cargo por Comisión traslado sebra recibido y cargo IVA del 25                | 186.302,00    |
| TOTAL              |                 |            |                                                                              | 35.184.578,93 |

Al 30 de junio 2025 y 31 de diciembre de 2024, no existen restricciones sobre el disponible.

## NOTA 6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El siguiente es el detalle de las inversiones Al 30 de junio 2025 y 31 de diciembre de 2024, las inversiones del Patrimonio Autónomo son operaciones transitorias enmarcadas en la ley 1286 de 2009 y contrato de Fiducia 333-2023:

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO                                                                                                   | JUNIO 2025         | DICIEMBRE 2024     | VARIACIÓN        |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 1.2             | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ                                                                  | 532.028.970.569,95 | 522.189.369.374,27 | 9.839.601.195,68 |
| 1.2.21          | Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado | 532.028.970.569,95 | 522.189.369.374,27 | 9.839.601.195,68 |

Se presenta una variación entre el 30 de junio 2025 y 31 de diciembre de 2024 originado por redención, valoración-desvalorización y compra y venta (para pagos) de títulos actividad normal del negocio.

### 6.1 Inversiones De Administración de Liquidez

Las inversiones de administración al 30 de junio 2025 y 31 de diciembre de 2024 están clasificadas de la siguiente manera:

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO                                                                                                         | SALDO CORRIENTE    | SALDO NO CORRIENTE | JUNIO 2025         | SALDO CORRIENTE    | SALDO NO CORRIENTE | DICIEMBRE 2024     |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1.2             | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ                                                                        | 420.288.119.963,95 | 111.740.850.606,00 | 532.028.970.569,95 | 346.611.184.374,27 | 175.578.185.000,00 | 522.189.369.374,27 |
| 1.2.21          | Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado       | 420.288.119.963,95 | 111.740.850.606,00 | 532.028.970.569,95 | 346.611.184.374,27 | 175.578.185.000,00 | 522.189.369.374,27 |
| 1.2.21.01       | Títulos de tesorería (tes)                                                                                       | 43.533.550.000,00  | -                  | 43.533.550.000,00  | 50.833.668.216,00  | -                  | 50.833.668.216,00  |
| 1.2.21.02       | Certificados de Depósito a Término (CDT)                                                                         | 374.371.934.000,43 | 111.740.850.606,00 | 486.112.784.606,43 | 293.558.830.000,00 | 175.578.185.000,00 | 469.137.015.000,00 |
| 1.2.21.90       | Otras inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado | 2.382.635.963,52   | -                  | 2.382.635.963,52   | 2.218.686.158,27   | -                  | 2.218.686.158,27   |

A continuación, se detalla el valor de las inversiones por emisor calificación y porcentaje de participación dentro del portafolio al 30 de junio 2025 y 31 de diciembre de 2024:

**Al 30 de junio 2025**

**Inversión corriente**

| EMISOR                                 | CALIFICACIÓN | VALOR DE MERCADO          | PARTICIPACIÓN |
|----------------------------------------|--------------|---------------------------|---------------|
| BANCO AV VILLAS                        | AAA          | 9.025.470.000,00          | 2,16%         |
| BANCO DAVIVIENDA                       | BRC1+        | 38.204.900.000,43         | 9,14%         |
| BANCO DAVIVIENDA                       | F1+          | 50.329.710.000,00         | 12,04%        |
| BANCO DE BOGOTA                        | BRC1+        | 28.485.150.000,00         | 6,82%         |
| BANCO DE OCCIDENTE                     | F1+          | 26.246.520.000,00         | 6,28%         |
| BANCO GNB SUDAMERIS                    | BRC1+        | 13.081.880.000,00         | 3,13%         |
| BANCO POPULAR                          | AAA          | 1.023.550.000,00          | 0,24%         |
| BANCO SANTANDER                        | BRC1+        | 1.510.695.000,00          | 0,36%         |
| BANCOLOMBIA S.A.                       | F1+          | 62.304.050.000,00         | 14,92%        |
| BBVA COLOMBIA S.A.                     | F1+          | 71.760.966.000,00         | 17,17%        |
| CORFICOLOMBIANA                        | F1+          | 31.199.120.000,00         | 7,47%         |
| FINDETER                               | F1+          | 8.578.320.000,00          | 2,05%         |
| ITAU CORPBANCA                         | BRC1+        | 20.357.000.000,00         | 4,87%         |
| MINHACIENDA                            | R. Nación    | 43.533.550.000,00         | 10,42%        |
| SCOTIABANK COLPATRIA                   | VrR1+        | 12.264.603.000,00         | 2,93%         |
| <b>SUBTOTAL INVERSIONES CORRIENTES</b> |              | <b>417.905.484.000,43</b> | <b>100%</b>   |
| <b>FONDO DE CAPITAL PRIVADO</b>        |              | <b>2.382.635.963,52</b>   |               |
| <b>TOTAL INVERSIONES CORRIENTES</b>    |              | <b>420.288.119.963,95</b> |               |

Valor correspondiente al Fondo de Capital Privado administrado por Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A. - Fiducoldex.

**Inversión no corriente**

| EMISOR                                | CALIFICACIÓN | VALOR DE MERCADO          | PARTICIPACIÓN |
|---------------------------------------|--------------|---------------------------|---------------|
| BANCO DAVIVIENDA                      | AAA          | 10.100.300.000,00         | 0,09          |
| BANCO DAVIVIENDA                      | F1+          | 16.255.260.000,00         | 0,15          |
| BANCO DE BOGOTA                       | AAA          | 3.508.193.606,00          | 0,03          |
| BANCO DE OCCIDENTE                    | AAA          | 4.378.080.000,00          | 0,04          |
| BANCOLOMBIA S.A.                      | AAA          | 1.970.780.000,00          | 0,02          |
| BBVA COLOMBIA S                       | F1+          | 37.355.170.000,00         | 0,33          |
| CORFICOLOMBIANA                       | AAA          | 5.553.335.000,00          | 0,05          |
| FINDETER                              | F1+          | 12.317.032.000,00         | 0,11          |
| ITAU CORPBANCA                        | AAA          | 10.053.400.000,00         | 0,09          |
| SCOTIABANK COLPATRIA                  | VrR1+        | 10.249.300.000,00         | 0,09          |
| <b>TOTAL INVERSIONES NO CORRIENTE</b> |              | <b>111.740.850.606,00</b> | <b>100%</b>   |
| <b>TOTAL INVERSIONES</b>              |              | <b>532.028.970.569,95</b> |               |

**Al 31 de diciembre 2024**

**Inversión corriente**

| EMISOR                              | CALIFICACIÓN | VALOR DE MERCADO          | PARTICIPACIÓN |
|-------------------------------------|--------------|---------------------------|---------------|
| BBVA COLOMBIA SA                    | F1+          | 70.017.660.000,00         | 20,33%        |
| BANCOLOMBIA S.A.                    | F1+          | 66.502.375.000,00         | 19,31%        |
| MINISTERIO DE HACIENDA              | R. Nación    | 50.833.668.216,00         | 14,76%        |
| BANCO DAVIVIENDA                    | BRC1+        | 39.222.420.000,00         | 11,39%        |
| BANCO DAVIVIENDA                    | F1+          | 36.634.400.000,00         | 10,64%        |
| CORFICOLOMBIANA                     | F1+          | 30.086.800.000,00         | 8,74%         |
| BANCO GNB SUDAMERIS                 | BRC1+        | 18.141.230.000,00         | 5,27%         |
| BANCO AV. VILLAS                    | AAA          | 11.190.160.000,00         | 3,25%         |
| BANCO DE BOGOTÁ                     | BRC1+        | 6.870.290.000,00          | 2,00%         |
| BANCO POPULAR                       | BRC1+        | 6.146.810.000,00          | 1,78%         |
| BANCO POPULAR                       | AAA          | 4.696.315.000,00          | 1,36%         |
| BANCO CAJA SOCIAL                   | VrR1+        | 3.046.350.000,00          | 0,88%         |
| BANCO DE OCCIDENTE                  | F1+          | 1.004.020.000,00          | 0,29%         |
| <b>TOTAL</b>                        |              | <b>344.392.498.216,00</b> | <b>100%</b>   |
| <b>FONDO DE CAPITAL PRIVADO (a)</b> |              | <b>2.218.686.158,27</b>   |               |
| <b>TOTAL INVERSIONES CORRIENTES</b> |              | <b>346.611.184.374,27</b> |               |

(a) Valor correspondiente al Fondo de Capital Privado administrado por Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A. - Fiducoldex.

**Inversión no corriente**

| EMISOR                                 | CALIFICACIÓN | VALOR DE MERCADO          | PARTICIPACIÓN |
|----------------------------------------|--------------|---------------------------|---------------|
| BBVA COLOMBIA SA                       | F1+          | 61.260.615.000,00         | 34,89%        |
| BANCO DE OCCIDENTE                     | AAA          | 25.099.650.000,00         | 14,30%        |
| ITAÚ CORPBANCA                         | AAA          | 19.954.500.000,00         | 11,37%        |
| BANCO DE BOGOTÁ                        | AAA          | 19.759.720.000,00         | 11,25%        |
| BANCO DAVIVIENDA                       | F1+          | 19.379.380.000,00         | 11,04%        |
| BANCOLOMBIA S. A.                      | AAA          | 19.016.030.000,00         | 10,83%        |
| BANCO DAVIVIENDA                       | AAA          | 10.042.000.000,00         | 5,72%         |
| SCOTIABANK COLPATRIA                   | VrR1+        | 1.066.290.000,00          | 0,60%         |
| <b>TOTAL INVERSIONES NO CORRIENTES</b> |              | <b>175.578.185.000,00</b> | <b>100%</b>   |
| <b>TOTAL INVERIONES</b>                |              | <b>522.189.369.374,27</b> |               |

Al 30 de junio 2025 y 31 de diciembre de 2024, no existe ningún tipo de restricción sobre las inversiones.

La maduración de las inversiones para el periodo al 30 de junio 2025 y 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

**Al 30 de junio 2025**

| NEGOCIABLES EN TITULOS DE DEUDA |                        |                        |               |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|---------------|
| 30 DE JUNIO DE 2025             |                        |                        |               |
| ESPECIE                         | NOMINAL                | VALOR MERCADO          | PARTICIPACIÓN |
| 0 a 90 días                     | 135.200.000.000,00     | 136.364.021.000        | 25,75%        |
| 91 a 180 días                   | 65.980.000.000         | 66.974.658.000         | 12,65%        |
| 181 a 360 días                  | 213.000.000.000        | 214.566.805.000        | 40,50%        |
| Mayor a 361 días                | 110.200.000.000        | 111.740.850.606        | 21,10%        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>524.380.000.000</b> | <b>529.646.334.606</b> | <b>100%</b>   |

**Al 31 de diciembre 2024**

| NEGOCIABLES EN TITULOS DE DEUDA |                        |                        |               |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|---------------|
| 31 DE DICIEMBRE DE 2024         |                        |                        |               |
| ESPECIE                         | NOMINAL                | VALOR MERCADO          | PARTICIPACIÓN |
| 0 a 90 días                     | 58.500.000.000,00      | 59.385.385.000         | 11,42%        |
| 91 a 180 días                   | 187.500.000.000        | 190.282.150.000        | 36,59%        |
| 181 a 360 días                  | 89.924.200.000         | 89.212.013.216         | 17,16%        |
| Mayor a 361 días                | 177.500.000.000        | 181.091.135.000        | 34,83%        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>513.424.200.000</b> | <b>519.970.683.216</b> | <b>100%</b>   |

**NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR**

A continuación, se presenta la composición de las cuentas por cobrar al 30 de junio 2025 y 31 de diciembre de 2024, las cuales se originan por las actas de liquidación de la contratación derivada, contratos suscritos en el desarrollo del objeto del contrato de Fiducia:

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO                                       | JUNIO 2025            | DICIEMBRE 2024        | VARIACIÓN            |
|-----------------|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>1.3</b>      | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                      | <b>531.597.103,29</b> | <b>453.351.386,50</b> | <b>78.245.716,79</b> |
| 1.3.84          | Otras cuentas por cobrar                       | 787.596.616,68        | 978.146.294,03        | (190.549.677,35)     |
| 1.3.85          | Cuentas por cobrar de difícil recaudo          | 298.148.836,00        | -                     | 298.148.836,00       |
| 1.3.86          | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | (554.148.349,39)      | (524.794.907,53)      | (29.353.441,86)      |

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO                                           | SALDO CTE JUNIO 2025  | SALDO NO CTE JUNIO 2025 | SALDO FINAL JUNIO 2025 | SALDO CTE DICIEMBRE 2024 | SALDO NO CTE DICIEMBRE 2024 | SALDO FINAL DICIEMBRE 2024 | VALOR VARIACIÓN      |
|-----------------|----------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------|
| <b>1.3</b>      | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                          | <b>531.597.103,29</b> | <b>-</b>                | <b>531.597.103,29</b>  | <b>453.351.386,50</b>    | <b>-</b>                    | <b>453.351.386,50</b>      | <b>78.245.716,79</b> |
| 1.3.84          | Otras cuentas por cobrar (a)                       | 786.297.165,68        | 1.299.451,00            | 787.596.616,68         | 708.147.597,70           | 269.998.696,33              | 978.146.294,03             | (190.549.677,35)     |
| 1.3.85          | Cuentas por cobrar de difícil recaudo (b)          | -                     | 298.148.836,00          | 298.148.836,00         | -                        | -                           | -                          | 298.148.836,00       |
| 1.3.86          | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) (c) | (254.700.062,39)      | (299.448.287,00)        | (554.148.349,39)       | (254.796.211,20)         | (269.998.696,33)            | (524.794.907,53)           | (29.353.441,86)      |

La variación que se presenta se origina por la creación de nuevas cuentas por cobrar de acuerdo con las actas de liquidación instruidas por el Fideicomitente de los contratos derivados suscritos, las cuales corresponden a recursos no ejecutados, no aprobados y/o rendimientos por reintegrar. Para el cierre de junio 2025 se cuenta con 33 actas de liquidación y 21 registros por el reconocimiento del impuesto de timbre de contratación derivada firmadas a las cuales se les aplica el decreto 175-2025 (impuesto de

timbre) y para el cierre de diciembre 2024 se cuenta con 69 actas de liquidación.

- a) Las cuentas por cobrar corresponden a 18 actas de liquidación por concepto de reintegro de recursos no ejecutados de contratación derivada firmadas con el Patrimonio Autónomo de los contratos firmados y 21 registros de cuentas por cobrar por impuesto de timbre.
- b) Las cuentas por cobrar de difícil recaudo corresponden a actas de liquidación que cuentan con un vencimiento mayor a 360 días, para lo cual se realizó la reclasificación de acuerdo con las políticas contables que fue aprobado por el comité fiduciario. En este rubro se cuentan con 15 cuentas por cobrar.
- c) El deterioro de las cuentas por cobrar del Patrimonio Autónomo se realiza de acuerdo con la política contable teniendo en cuenta aquellas cuentas por cobrar que superan los sesenta días (60) de incumplimiento en el pago con un porcentaje del cien (100%).

Las cuentas por cobrar deterioradas registradas como corrientes son inferiores a 360 días, las cuentas por cobrar registradas como no corrientes superan los 360 días de mora.

A continuación, se presentan el desagregado de las cuentas por cobrar al 30 de junio de 2025.

| NOMBRE DEUDOR                                                        | JUNIO 2025            | DETERIORO A JUNIO 2025 |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| AGROINDUSTRIAS TACAY S.A.S HOY INDUSTRIAS NATURAL OILS S.A.S         | 102.540.336,00        | 102.540.336,00         |
| ASOCIACION DE PESCADORES ARTESANALES AMIGOS DEL CULTIVO - CRIA PEZ   | 17.514.320,00         | 17.514.320,00          |
| BIG WEB B.S. S.A.S.                                                  | 28.937.084,39         | 28.937.084,39          |
| Cámara de Comercio de Ibagué                                         | 3.834.974,00          | -                      |
| CENTRO INTERNACIONAL DE FISICA                                       | 29.005.816,00         | 29.005.816,00          |
| CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR                              | 3.358.512,00          | -                      |
| CORPORACION CENTRO DE DESARROLLO TECNOLOGICO Y PRODUCTIVO DE JOYERIA | 18.728.710,00         | 18.728.710,00          |
| FUNDACION PARQUE TECNOLOGICO DE SOFTWARE DE SUCRE - PARQUESOFT SUCRE | 6.914.507,00          | 6.914.507,00           |
| ICIPC                                                                | 41.064.820,53         | -                      |
| INSTITUTO TECNOLOGICO DEL PUTUMAYO                                   | 23.894.489,00         | 23.894.489,00          |
| LADRILLERA FENIX TUNJA S.A.S                                         | 15.412.057,00         | 15.412.057,00          |
| LAURA VIVIANA CUERVO                                                 | 28.548.250,00         | 28.548.250,00          |
| PAYC S.A.S                                                           | 3.367.381,00          | 3.367.381,00           |
| PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA                                     | 201,00                | 1,00                   |
| QUEOS S.A.S                                                          | 44.477.869,00         | 44.477.869,00          |
| REALFIRE S.A.S.                                                      | 36.159.709,00         | 36.159.709,00          |
| UNIVERSIDAD CATOLICA DE PEREIRA                                      | 107.457,00            | -                      |
| UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA                                             | 91.392.616,00         | 59.310.416,00          |
| UNIVERSIDAD DE CARTAGENA                                             | 96.000.000,00         | 96.000.000,00          |
| UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA                                            | 3.307.530,00          | 3.307.530,00           |
| UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS                       | 12.888.456,00         | -                      |
| UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA                                     | 1.300.887,00          | 1.300.887,00           |
| UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA -SEDE BOGOTA                        | 78.363,00             | 78.363,00              |
| UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA-SEDE BOGOTA                         | 23.249.967,00         | -                      |
| UNIVERSIDAD SIMON BOLIVAR                                            | 1.491.212,00          | -                      |
| UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL CHOCO                                    | 28.330.624,00         | 28.330.624,00          |
| VISTRONICA SAS                                                       | 10.320.000,00         | 10.320.000,00          |
| <b>TOTAL</b>                                                         | <b>672.226.147,92</b> | <b>554.148.349,39</b>  |

A continuación, se presentan el desagregado de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2024.

| NOMBRE DEUDOR                                                              | DICIEMBRE 2024 | DETERIORO A DICIEMBRE 2024 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|
| UNIVERSIDAD DE NARIÑO                                                      | 109.619.229,00 | 109.619.229,00             |
| AGROINDUSTRIAS TACAY S.A.S HOY INDUSTRIAS NATURAL OILS S.A.S               | 102.540.336,00 | 102.540.336,00             |
| UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA-SEDE PALMIRA                              | 80.070.208,00  | -                          |
| SIMIM METROLOGÍA S.A.S                                                     | 66.000.000,00  | -                          |
| CENTRAL HIDROELÉCTRICA DE CALDAS S.A. E.S.P. BENEFICIO E INTERÉS COLECTIVO | 62.940.397,00  | -                          |
| UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA                                                   | 59.310.416,00  | -                          |
| QUEOS S.A.S                                                                | 44.477.869,00  | 44.477.869,00              |
| REALFIRE S.A.S.                                                            | 36.159.709,00  | -                          |
| UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA                                         | 34.651.996,00  | -                          |
| CORPORACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN DE LA CORROSIÓN                          | 29.952.707,00  | 29.952.707,00              |
| BIG WEB B.S. S.A.S.                                                        | 28.937.084,39  | -                          |
| LAURA VIVIANA CUERVO                                                       | 28.548.250,00  | 28.548.250,00              |
| UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL CHOCO                                          | 28.330.624,00  | 28.330.624,00              |
| MEDICINA Y TECNOLOGÍA EN SALUD S.A.S.                                      | 24.984.295,00  | 24.984.295,00              |
| UNIVERSIDAD ICESI                                                          | 24.502.262,00  | -                          |
| INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO                                         | 23.894.489,00  | 23.894.489,00              |
| UNIVERSIDAD DEL VALLE                                                      | 20.400.840,00  | -                          |
| CORPORACIÓN CENTRO DE DESARROLLO TECNOLÓGICO Y PRODUCTIVO DE JOYERÍA       | 18.728.710,00  | 18.728.710,00              |
| ASOCIACIÓN DE PESCADORES ARTESANALES AMIGOS DEL CULTIVO - CRÍA PEZ         | 17.514.320,00  | 17.514.320,00              |
| CENTRO INTERNACIONAL DE FÍSICA                                             | 16.706.669,00  | 16.706.669,00              |
| LADRILLERA FÉNIX TUNJA S.A.S                                               | 15.412.057,00  | 15.412.057,00              |
| UNIVERSIDAD DEL ATLÁNTICO                                                  | 10.974.052,00  | 10.974.052,00              |
| VISTRONICA SAS                                                             | 10.320.000,00  | -                          |
| BIOLAB LABORATORIO METROLÓGICO SAS                                         | 9.782.020,00   | 9.782.020,00               |
| UNIVERSIDAD DEL VALLE                                                      | 8.904.000,00   | -                          |
| UNIVERSIDAD DEL VALLE                                                      | 8.480.000,00   | 8.480.000,00               |
| SOFT COMPUTO LTDA.                                                         | 7.172.952,00   | 7.172.952,00               |
| FUNDACIÓN PARQUE TECNOLÓGICO DE SOFTWARE DE SUCRE - PARQUESOFT SUCRE       | 6.914.507,00   | 6.914.507,00               |
| CENTRO INTERNACIONAL DE FÍSICA                                             | 6.811.645,00   | 6.811.645,00               |
| UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA                                           | 6.515.021,00   | -                          |
| COLCAFE S.A.S                                                              | 4.573.639,00   | -                          |
| UNIVERSIDAD DE LOS ANDES                                                   | 3.629.028,00   | -                          |
| PAYC S.A.S                                                                 | 3.367.381,00   | 3.367.381,00               |
| UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA                                                  | 3.307.530,00   | 3.307.530,00               |
| CENTRO INTERNACIONAL DE FÍSICA                                             | 2.964.502,00   | 2.964.502,00               |
| UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BUCARAMANGA                                        | 2.934.794,00   | -                          |
| CENTRO INTERNACIONAL DE FÍSICA                                             | 2.523.000,00   | 2.523.000,00               |
| UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA                                 | 2.374.400,00   | -                          |
| UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA                                           | 1.299.451,00   | 1.299.451,00               |
| GRUPO ENLAZAR INC. SAS                                                     | 454.907,47     | -                          |
| CHEPAS FRANCISCANAS S.A.S                                                  | 404.793,00     | -                          |
| UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA                                           | 360.322,00     | 360.322,00                 |
| UNIVERSIDAD DEL VALLE                                                      | 112.870,00     | -                          |
| UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA -SEDE BOGOTA                              | 78.363,00      | 78.363,00                  |
| ECOMONTE COLOMBIA SAS                                                      | 61.465,18      | -                          |
| DENKEN S.A.S                                                               | 57.305,00      | -                          |
| VIATRANS DEL CARIBE LTDA.                                                  | 38.720,74      | 38.720,74                  |
| FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR FIDUCOLDEX SA                   | 29.488,00      | -                          |
| RAFAEL TORRES TOVAR                                                        | 9.500,00       | 9.500,00                   |
| FONDO DE CAPITAL PRIVADO BANCÓLDEX CAPITAL FONDO DE FONDOS                 | 6.763,38       | -                          |
| UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA                                                 | 814,00         | 814,00                     |
| CORPORACIÓN INCUBADORA DE EMPRESAS DE SOFTWARE DE POPAYAN-CLUSTER CREATIC  | 498,83         | 498,83                     |
| UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA                                         | 80,00          | 80,00                      |
| UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA                                         | 5,00           | 5,00                       |
| UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA                                                   | 2,00           | 2,00                       |
| UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA                                         | 1,00           | 1,00                       |
| PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA                                           | 1,00           | 1,00                       |
| UNIVERSIDAD EAFIT                                                          | 1,00           | 1,00                       |
| UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA                                         | 0,92           | 0,92                       |

| NOMBRE DEUDOR                                                                                               | DICIEMBRE 2024        | DETERIORO A DICIEMBRE 2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA                                                                                    | 0,64                  | 0,64                       |
| UNIVERSIDAD DE SUCRE                                                                                        | 0,57                  | 0,57                       |
| ASOCIACIÓN NACIONAL DE EMPRESARIOS-ANDI                                                                     | 0,44                  | 0,44                       |
| UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA                                                                                    | 0,32                  | 0,32                       |
| CORPORACIÓN DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA PARA EL DESARROLLO DE LA INDUSTRIA NAVAL, MARÍTIMA Y FLUVIAL - COTECMAR | 0,30                  | 0,30                       |
| ASOCIACIÓN NACIONAL DE EMPRESARIOS-ANDI                                                                     | 0,23                  | 0,23                       |
| INGENIERÍA 365 S.A.S                                                                                        | 0,21                  | 0,21                       |
| JAIVANA S.A.S                                                                                               | 0,13                  | 0,13                       |
| ASOCIACIÓN NACIONAL DE EMPRESARIOS-ANDI                                                                     | 0,11                  | 0,11                       |
| PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA                                                                            | 0,08                  | -                          |
| CIPA BOGOTA S.A.S                                                                                           | 0,07                  | 0,07                       |
| KINNESIS SOLUTIONS S.A.S                                                                                    | 0,02                  | 0,02                       |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                | <b>978.146.294,03</b> | <b>524.794.907,53</b>      |

## NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es la composición de las cuentas por pagar al 30 de junio 2025 y 31 de diciembre de 2024:

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO                                      | SALDO CTE JUNIO 2025     | SALDO NO CTE JUNIO 2025 | JUNIO 2025               | SALDO CTE 2024          | SALDO NO CTE 2024   | DICIEMBRE 2024          | VALOR VARIACIÓN         |
|-----------------|-----------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>2.4</b>      | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                      | <b>11.071.608.714,12</b> | <b>396.848.579,53</b>   | <b>11.468.457.293,65</b> | <b>6.136.771.076,48</b> | <b>1.883.375,00</b> | <b>6.138.654.451,48</b> | <b>5.329.802.842,17</b> |
| 2.4.07          | Recursos a favor de terceros                  | 4.361.341.329,24         | -                       | 4.361.341.329,24         | 4.396.342.254,62        | 1.883.375,00        | 4.398.225.629,62        | (36.884.300,38)         |
| 2.4.36          | Retenciones en la fuente e impuesto de timbre | 221.172.316,33           | -                       | 221.172.316,33           | 18.614.968,02           | -                   | 18.614.968,02           | 202.557.348,31          |
| 2.4.40          | Impuestos contribuciones y tasas              | 2.914,00                 | -                       | 2.914,00                 | 16.622,00               | -                   | 16.622,00               | (13.708,00)             |
| 2.4.90          | Otras cuentas por pagar                       | 6.489.092.154,55         | 396.848.579,53          | 6.885.940.734,08         | 1.721.797.231,84        | -                   | 1.721.797.231,84        | 5.164.143.502,24        |

### 21.1. Recursos a favor de terceros

A continuación, se presenta la composición de recursos a favor de terceros al 30 de junio 2025 y 31 de diciembre de 2024:

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO                               | JUNIO 2025              | DICIEMBRE 2024          |
|-----------------|----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>2.4.07</b>   | <b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>    | <b>4.361.341.329,24</b> | <b>4.398.225.629,62</b> |
| 2.4.07.20       | Recaudos por clasificar (a)            | -                       | 4.659.291,00            |
| 2.4.07.26       | Rendimientos Financieros (b)           | 3.679.503.906,57        | 3.365.961.245,74        |
| 2.4.07.90       | Otros recursos a favor de terceros (c) | 681.837.422,67          | 1.027.605.092,88        |

- a) Al 30 de junio 2025 la cuenta de recaudos por clasificar no presenta saldo y al 31 de diciembre de 2024 presenta un saldo de **4.659.291,00** el cual fue ajustado de acuerdo con lo aprobado en el comité fiduciario N° 12. A continuación se presenta el detalle:

| TERCERO                                                                                       | DICIEMBRE 2024 | ANTIGÜEDAD |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|
| Recursos el 09 de febrero de 2018, consignación realizada en la ciudad de Valledupar cta. 734 | 1.188.200,00   | 2.517      |
| Consignación realiza el 28 de noviembre de 2018 por el Edificio Bavaria, BBVA CTA 30260       | 51.152,00      | 2.225      |
| Recaudo del 30 de octubre de 2015 cta. BBVA 30260                                             | 643.300,00     | 3.350      |
| Marzo 14 2019 Recaudos no identificados                                                       | 9,00           | 2.119      |

| TERCERO                                                                                          | DICIEMBRE<br>2024   | ANTIGUEDAD |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|
| Recaudo del 27-07-2018, Universidad Nacional De Colombia                                         | 513,00              | 2.349      |
| Recaudo de CRISTIAN CAMILO 00071006943356, no se conoce la entidad ni en contrato                | 200,00              | 746        |
| Recaudo del 20 de enero 2022 cuenta 42026, no se cuenta la identificaron del convenio ni tercero | 1,00                | 1076       |
| Recaudo del 02 de diciembre 2024, sin identificación de tercero ni convenio                      | 2.775.916,00        | 29         |
| <b>TOTAL</b>                                                                                     | <b>4.659.291,00</b> |            |

b) Valor correspondiente a los rendimientos de regalías causados de acuerdo con los convenios de aporte suscrito con las entidades, estos recursos son girados de forma mensual o trimestral según lo acordado con cada convenio.

c) Recaudos por reintegrar

| CÓDIGO CONTABLE  | CONCEPTO                                   | JUNIO 2025            | DICIEMBRE<br>2024       |
|------------------|--------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>2.4.07.90</b> | <b>Otros recursos a favor de terceros</b>  | <b>681.837.422,67</b> | <b>1.027.605.092,88</b> |
| 2.4.07.90.01     | Otros recursos - contratación derivada (1) | 672.226.147,92        | 978.110.042,65          |
| 2.4.07.90.02     | Recaudos por reintegrar (2)                | 9.611.274,75          | 49.495.050,23           |

1. Corresponde a valor por reintegrar de las actas firmadas de la contratación derivada, (contrapartida de cuentas por cobrar), cuya variación se origina por la creación y el pago de la cuenta por cobrar.
2. Recaudos por reintegros, los cuales corresponden a mayores valores o recursos consignados por error los cuales se deben ser devueltos a los terceros según corresponda previa autorización del Fideicomitente. Su variación corresponde al reconocimiento de recaudos consignados erróneamente al patrimonio o valores mayores consignados y los giros ordenados por el fideicomitente.

## 21.2. Retenciones en la fuente

Valor correspondiente a retenciones por pagar de acuerdo con el giro normal del Contrato de Fiducia Mercantil del Patrimonio Autónomo, número. 333-2023, canceladas en la vigencia siguiente de acuerdo con el calendario tributario.

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO                                    | JUNIO 2025     | DICIEMBRE<br>2024 |
|-----------------|---------------------------------------------|----------------|-------------------|
| 2.4.36          | Retención en la fuente e impuesto de timbre | 221.172.316,33 | 18.614.968,02     |

El incremento de esta cuenta corresponde a la causación del impuesto de timbre de acuerdo con lo estipulado en el Decreto 175 para la contratación derivada firmada de febrero a junio de 2025.

## 21.3. Impuestos contribuciones y tasas

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO | JUNIO 2025 | DICIEMBRE<br>2024 |
|-----------------|----------|------------|-------------------|
| 2.4.40          | Tasas    | 2.914,00   | 16.622,00         |

Valor correspondiente a descuentos de sobretasa bomberil, sobre los pagos ordenados por el Fideicomitente y ejecutados por el Patrimonio Autónomo, que se encuentran pendientes de girar en cumplimiento del calendario tributario territorial y nacional.

#### 21.4. Otras cuentas por pagar

El valor de otras cuentas por pagar está compuesto por los siguientes conceptos:

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO                                                     | JUNIO 2025       | DICIEMBRE 2024   |
|-----------------|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 2.4.90          | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                      | 6.885.940.734,08 | 1.721.797.231,84 |
| 2.4.90.53       | Comisiones (a)                                               | 1.627.087.311,53 | 1.145.842.780,53 |
|                 | Fiduciaria colombiana de comercio exterior S.A. - Fiducoldex | 1.230.238.732,00 | 748.994.201,00   |
|                 | Fiduciaria la Previsora S.A.                                 | 396.848.579,53   | 396.848.579,53   |
| 2.4.90.90       | Otras cuentas por pagar (b)                                  | 5.258.853.422,55 | 575.954.451,31   |

- a) El saldo a junio de 2025 está compuesto por la comisión fiduciaria del mes de marzo de 2023 a cargo de Fiduprevisora correspondiente al contrato anterior 066-2018 (valor según acta de traslado saldos contables) y la causación de la comisión fiduciaria de los meses abril, mayo y junio de 2025 a cargo de Fiducoldex la cual es cancelada previa aprobación del Fideicomitente. El saldo a diciembre 2024 está compuesto por la causación de la comisión fiduciaria de los meses noviembre y diciembre de 2024 a cargo de Fiducoldex cual es cancelada previa aprobación del Fideicomitente.
- b) El saldo que presenta esta cuenta corresponde a los pagos causados en junio de 2025 y diciembre de 2024, los cuales fueron desembolsados en el mes siguiente respectivamente.

#### NOTA 23 PROVISIONES

A continuación, se presentan los saldos de Provisiones al 30 de junio 2025 y 31 de diciembre de 2024:

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO            | JUNIO 2025     | DICIEMBRE 2024 | VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 2.7             | PROVISIONES         | 226.063.584,00 | -              | 226.063.584,00  |
| 2.7.01          | Litigios y demandas | 226.063.584,00 | -              | 226.063.584,00  |

Valor correspondiente a la sentencia emitida por el juzgado 3 administrativo de Bucaramanga sobre el contrato 593-2013 cuyo demandante es la entidad CORPOCIDES. Esta reclasificación se realiza atendiendo la observación de la Contraloría General de la República en auditoria financiera realiza al Fideicomitente en el presente año.

Es importante precisar el valor de la sentencia corresponde a un monto que hace parte de los recursos del contrato principal previamente comprometidos y no hubo sentencia en costas o intereses, por lo que no se constituye un gasto para el patrimonio autónomo.

#### NOTA 24 OTROS PASIVOS

A continuación, se presentan los saldos de otros pasivos al 30 de junio 2025 y 31 de diciembre de 2024:

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO                             | SALDO CTE JUNIO 2025 | SALDO NO CTE JUNIO 2025 | SALDO FINAL JUNIO 2025 | SALDO CTE DICIEMBRE 2024 | SALDO NO CTE DICIEMBRE 2024 | SALDO FINAL DICIEMBRE 2024 | VALOR VARIACIÓN   |
|-----------------|--------------------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------|
|                 | OTROS PASIVOS                        | 159.843.002.547,61   | 387.042.576.941,02      | 546.885.579.488,63     | 134.137.771.752,93       | 395.194.938.727,40          | 529.332.710.480,33         | 17.552.869.008,30 |
| 2.9.02          | Recursos recibidos en administración | 159.843.002.547,61   | 387.042.576.941,02      | 546.885.579.488,63     | 134.137.771.752,93       | 395.194.938.727,40          | 529.332.710.480,33         | 17.552.869.008,30 |

## 24.1. Revelaciones generales

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO                                          | SALDO CORRIENTE JUNIO 2025 | SALDO NO CORRIENTE JUNIO 2025 | SALDO FINAL JUNIO 2025 | SALDO CORRIENTE DICIEMBRE 2023 | SALDO NO CORRIENTE DICIEMBRE 2023 | SALDO FINAL DICIEMBRE 2023 | VARIACIÓN          |
|-----------------|---------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|--------------------|
|                 | OTROS PASIVOS                                     | 159.843.002.547,61         | 387.042.576.941,02            | 546.885.579.488,63     | 134.137.771.752,93             | 395.194.938.727,40                | 529.332.710.480,33         | 17.552.869.008,30  |
| 2.9.02.01       | En Administración                                 | 159.843.002.547,61         | 387.042.576.941,02            | 546.885.579.488,63     | 134.137.771.752,93             | 395.194.938.727,40                | 529.332.710.480,33         | 17.552.869.008,30  |
| 2.9.02.01.01    | recursos recibidos en admon – convenios (a)       | 159.843.002.547,61         | 245.810.914.677,27            | 405.653.917.224,88     | 134.137.771.752,93             | 274.849.377.528,88                | 408.987.149.281,81         | (3.333.232.056,93) |
| 2.9.02.01.02    | reintegros recursos no ejecutados – convenios (b) | -                          | 97.622.200.112,08             | 97.622.200.112,08      | -                              | 96.454.227.010,85                 | 96.454.227.010,85          | 1.167.973.101,23   |
| 2.9.02.01.03    | rendimientos capitalizados (c)                    | -                          | 43.609.462.151,67             | 43.609.462.151,67      | -                              | 23.891.334.187,67                 | 23.891.334.187,67          | 19.718.127.964,00  |

Al 30 de junio 2025 y 31 de diciembre de 2024, estos recursos corresponden a los valores recibidos a través de convenios suscritos con las entidades aportantes, registrados en la cuenta pasiva por instrucción de la Contaduría General de la Nación remitida al Fideicomitente.

La variación presentada para cada uno de los rubros corresponde a los recaudos de convenios de aportes, recaudos por reintegros de la contratación derivada por concepto de recursos no ejecutados, traslados presupuestales y pagos ordenados por el Fideicomitente en cumplimiento de contrato de fiducia.

- En este rubro se registra los recursos recibidos en administración de cada uno de los convenios suscritos entre Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación, entidades estatales, sector privado, corporaciones internacionales, personas jurídicas y entidades internacionales, este rubro aumenta con los aportes recibidos de los convenios y se disminuye con los pagos realizados y ordenados por el Fideicomitente de acuerdo con los contratos derivados correspondientes.
- En este rubro se registran los reintegros no ejecutados o no autorizados de los contratos derivados, los cuales son utilizados para la financiación de actividades de Ciencia, Tecnología e Innovación por parte del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación, este rubro aumenta con el recaudo de los reintegros y se disminuye con los pagos realizados y ordenados por el Fideicomitente de acuerdo con los contratos derivados correspondientes.
- En este rubro se registra la capitalización de utilidades para cumplir con las obligaciones contraídas por el Ministerio en la utilización de recursos para la financiación de actividades de Ciencia, Tecnología e Innovación por parte del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación, este rubro aumenta con la capitalización de utilidades requeridas por el ministerio y se disminuye con los pagos realizados y ordenados por el Fideicomitente de acuerdo con los contratos derivados correspondientes.

## NOTA 25 ACTIVOS CONTINGENTES

A continuación, se presenta los saldos de activos contingentes al 30 de junio 2025 y 31 de diciembre de 2024:

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO                    | JUNIO DE 2025             | DICIEMBRE DE 2024         | VALOR VARIACIÓN            |
|-----------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                 | <b>ACTIVOS CONTINGENTES</b> | <b>133.805.724.271,28</b> | <b>221.470.145.739,79</b> | <b>(87.664.421.468,51)</b> |
| 8.1.90          | Otros activos contingentes  | 133.805.724.271,28        | 221.470.145.739,79        | (87.664.421.468,51)        |

Los activos contingentes presentan está compuesto por:

|                 |           | CONCEPTO                                      | CORTE JUNIO DE 2025       | CORTE DICIEMBRE DE 2024   |
|-----------------|-----------|-----------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       |                                               | VALOR EN LIBROS           | VALOR EN LIBROS           |
|                 | <b>Db</b> | <b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>                   | <b>133.805.724.271,28</b> | <b>221.470.145.739,79</b> |
| <b>8.1.90</b>   | <b>Db</b> | <b>Otros activos contingentes</b>             | <b>133.805.724.271,28</b> | <b>221.470.145.739,79</b> |
| 8.1.90.90       | Db        | Otros activos contingentes                    | 133.805.724.271,28        | 221.470.145.739,79        |
|                 |           | Recursos Por Recibir-Convenios De Aportes (a) | 131.071.258.590,69        | 221.470.145.739,79        |
|                 |           | Demandas y Litigios (b)                       | 2.734.465.680,59          | -                         |

- Valor correspondiente a los derechos (Aportes de convenios), que se encuentran pendientes de recaudar para la financiación de actividades de Ciencia, Tecnología e Innovación de acuerdo con el contrato de Fiducia correspondiente. La variación corresponde a recaudos de los convenios de acuerdo con lo estipulado en cada uno de ellos en el periodo comprendido 01 de enero y 30 de junio 2025.
- Valor correspondiente a las sentencias de los procesos en favor, información presentada por la Firma externa de abogados Dafelt Abogados Asociados a corte de mayo de 2025, quienes llevan la defensa judicial del Patrimonio Autónomo Fondo Francisco Jose de Caldas.

## NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

A continuación, se presente la composición de cuentas de orden al 30 de junio 2025 y 31 de diciembre de 2024:

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO                                       | JUNIO 2025                  | DICIEMBRE 2024              | VARIACIÓN                |
|-----------------|------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|
|                 | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>               | -                           | -                           | -                        |
| 8.3             | DEUDORAS DE CONTROL                            | 526.765.944.073,51          | 515.642.597.049,42          | 11.123.347.024,09        |
| 8.3.06          | Bienes entregados en custodia (a)              | 526.765.944.073,51          | 515.642.597.049,42          | 11.123.347.024,09        |
| 8.9             | DEUDORAS POR CONTRA (CR)                       | (526.765.944.073,51)        | (515.642.597.049,42)        | (11.123.347.024,09)      |
| 8.9.15          | Deudoras de control por contra (cr) (a)        | (526.765.944.073,51)        | (515.642.597.049,42)        | (11.123.347.024,09)      |
| <b>9.1</b>      | <b>OTROS PASIVOS CONTINGENTES</b>              | <b>(4.000.000,00)</b>       | -                           | <b>(4.000.000,00)</b>    |
| 9.1.90          | Procesos Contenciosos Administrativos (Cr) (b) | (4.000.000,00)              | -                           | (4.000.000,00)           |
| <b>9.3</b>      | <b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>                   | <b>(240.506.157.327,66)</b> | <b>(315.543.116.300,88)</b> | <b>75.036.958.973,22</b> |

|            |                                         |                           |                           |                            |
|------------|-----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|
| 9.3.90     | Otras cuentas acreedoras de control (c) | (240.506.157.327,66)      | (315.543.116.300,88)      | 75.036.958.973,22          |
| <b>9.9</b> | <b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>       | <b>240.510.157.327,66</b> | <b>315.543.116.300,88</b> | <b>(75.032.958.973,22)</b> |
| 9.9.15     | Acreedoras de control por contra (db)   | 240.510.157.327,66        | 315.543.116.300,88        | (75.032.958.973,22)        |

- Corresponde al valor nominal y de mercado del portafolio del Patrimonio Autónomo administrado por la Sociedad Fiduciaria y el valor de mercado del Fondo de Capital Privado. La variación entre los periodos de junio 2025 y diciembre 2024 corresponde a la compra y venta de títulos y valoración del Fondo de Capital Privado.
- Valor correspondiente a sentencia en contra por costas decretado por el juzgado 35 civil municipal de Bogotá en el proceso a favor del contrato 384-2021.
- Corresponde al valor de la contratación derivada firmada y pendiente de pago.

## 26.1 Bienes y valores entregados en custodia

Los bienes y valores entregados están compuesto por:

| CONCEPTO                                              | JUNIO 2025                | DICIEMBRE 2024            | VALOR VARIACIÓN          |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Bienes entregados en custodia</b>                  | <b>526.765.944.073,51</b> | <b>515.642.597.049,42</b> | <b>11.123.347.024,09</b> |
| Bienes y valores entregados en custodia (a)           | 481.765.944.073,51        | 463.218.397.049,42        | 18.547.547.024,09        |
| Deposito Centralizado de valores de Colombia S.A. (b) | 45.000.000.000,00         | 52.424.200.000,00         | (7.424.200.000,00)       |

- Corresponde a los títulos de certificado de depósito a término (CDT) entregados en custodia, los cuales están depositados en centrales de valores debidamente autorizados para funcionar por la Superintendencia Financiera de Colombia.
- Corresponde a los títulos de tesorería del Ministerio de Hacienda (TES) entregados en custodia los cuales están depositados en centrales de valores debidamente autorizados para funcionar por la Superintendencia Financiera de Colombia.

## NOTA 27 PATRIMONIO

El siguiente es la composición de la cuenta del Patrimonio al 30 de junio 2025 y 31 de diciembre de 2024:

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO                                       | JUNIO 2025                | DICIEMBRE DE 2024         | VALOR VARIACIÓN          |
|-----------------|------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>3.1</b>      | <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b> | <b>206.883.111.412,11</b> | <b>195.447.096.080,61</b> | <b>11.436.015.331,50</b> |
| 3.1.05          | Capital fiscal (a)                             | 73.474.003.266,27         | 81.391.224.303,09         | (7.917.221.036,82)       |
| 3.1.09          | Resultados de ejercicios anteriores            | 102.246.479.163,23        | 44.642.990.685,99         | 57.603.488.477,24        |
| 3.1.10          | Resultado del ejercicio                        | 31.162.628.982,61         | 69.412.881.091,53         | (38.250.252.108,92)      |

La variación entre los periodos de junio de 202 y diciembre de 2024 corresponde a la utilidad, traslados presupuestales y recaudos recibidos de Fiduprevisora del contrato 661-2018.

## NOTA 28 INGRESOS

El siguiente es la composición de la cuenta de ingresos al 30 de junio 2025 y 31 de diciembre de 2024:

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO       | JUNIO DE 2025     | JUNIO DE 2024     | VALOR VARIACIÓN    |
|-----------------|----------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 4               | INGRESOS       | 38.620.540.710,40 | 45.925.997.483,98 | (7.305.456.773,58) |
| 4.8             | Otros ingresos | 38.620.540.710,40 | 45.925.997.483,98 | (7.305.456.773,58) |

## 28.1. Otros ingresos con contraprestación

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO                                       | JUNIO 2025        | JUNIO DE 2024     | VALOR VARIACIÓN    |
|-----------------|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|                 | INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | 38.620.540.710,40 | 45.925.997.483,98 | (7.305.456.773,58) |
| 4.8             | Otros ingresos                                 | 38.620.540.710,40 | 45.925.997.483,98 | (7.305.456.773,58) |
| 4.8.02          | Financieros (a)                                | 36.010.637.844,06 | 38.452.378.086,38 | (2.441.740.242,32) |
| 4.8.06          | Ajuste por diferencia en cambio (b)            | -                 | 787.765,57        | (787.765,57)       |
| 4.8.08          | Ingresos diversos (c)                          | 2.609.902.866,34  | 7.472.831.632,03  | (4.862.928.765,69) |

a) El siguiente es el detalle de los ingresos financieros:

| CONCEPTO                                                               | JUNIO 2025               | JUNIO 2024               | VARIACIÓN                |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Intereses bancarios en cuentas de Ahorro (1)                           | 7.865.535.474,70         | 10.023.834.078,93        | (2.158.298.604,23)       |
| Valoración inversiones negociables (2)                                 | 27.920.008.603,72        | 28.320.319.801,51        | (400.311.197,79)         |
| Utilidad en venta de inversiones (3)                                   | 23.720.000,00            | 1.600.000,00             | 22.120.000,00            |
| Recuperación de cuentas por cobrar, En baja en periodos anteriores (4) | 201.373.765,64           | 106.624.205,9            | 94.749.559,70            |
| <b>TOTAL</b>                                                           | <b>36.010.637.844,06</b> | <b>38.452.378.086,38</b> | <b>-2.441.740.242,32</b> |

1. Valor correspondiente a intereses bancarios generados en las cuentas de ahorro del patrimonio de los periodos de junio 2025 y 20234.  
La variación presentada corresponde al reconocimiento de los intereses de los recursos depositados en las cuentas bancarias de acuerdo con las tasas de interés reconocidas por las entidades financieras y los montos depositados.
2. Valor correspondiente a la valoración del portafolio y Fondo de Capital Privado del Patrimonio Autónomo de los periodos de enero a junio 2025 y enero a junio 2024.  
La variación en la valoración del del portafolio y Fondo de Capital Privado que genera para el periodo a junio 2025 y 2024 corresponde a la tasa de interés reconocida por los emisores de títulos valores de acuerdo con comportamiento del mercado.
3. Valor correspondiente a la utilidad en ventas de títulos del portafolio del patrimonio de los periodos a junio 2025 y 2024. A continuación se relación el saldo actual:

| TITULO | FECHA      | CREDITOS     |
|--------|------------|--------------|
| 137794 | 21/04/2025 | 1.250.000,00 |
| 140311 | 27/05/2025 | 480.000,00   |
| 139820 | 18/02/2025 | 1.400.000,00 |
| 137562 | 18/02/2025 | 1.400.000,00 |
| 133338 | 18/02/2025 | 1.140.000,00 |
| 139991 | 4/03/2025  | 2.300.000,00 |
| 139393 | 21/01/2025 | 1.820.000,00 |
| 139398 | 21/01/2025 | 1.820.000,00 |
| 137923 | 19/02/2025 | 90.000,00    |
| 133247 | 27/06/2025 | 950.000,00   |

| TITULO       | FECHA      | CREDITOS             |
|--------------|------------|----------------------|
| 137870       | 19/02/2025 | 3.400.000,00         |
| 133244       | 18/02/2025 | 1.950.000,00         |
| 139649       | 11/02/2025 | 2.700.000,00         |
| 139814       | 18/02/2025 | 780.000,00           |
| 139815       | 17/02/2025 | 2.240.000,00         |
| <b>TOTAL</b> |            | <b>23.720.000,00</b> |

4. Valor correspondiente a recuperaciones de deterioro de cuentas por cobrar de vigencias anteriores.

b) Valor correspondiente al ajuste por la legalización en los pagos al exterior.

El valor a junio 2024 corresponde a la legalización por los giros ordenados por el Fideicomitente.

c) El valor de los ingresos diversos este compuesto por:

| CONCEPTO                                         | JUNIO 2025              | JUNIO 2024              | VARIACIÓN                 |
|--------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Rendimientos contratación derivada (1)           | 2.587.564.966,40        | 6.596.722.911,71        | (4.009.157.945,31)        |
| Ajuste al peso (2)                               | 43.499,59               | 228.351,45              | (184.851,86)              |
| Cuántías menores (3)                             | 6.012,38                | -                       | 6.012,38                  |
| Otros ingresos - recaudos sin identificar (4)    | 1.883.375,00            | -                       | 1.883.375,00              |
| Devolución diferencia en cambio (5)              | 14.547.465,47           | -                       | 14.547.465,47             |
| Recuperación de gastos ejercicios anteriores (6) | 6.763,38                | -                       | 6.763,38                  |
| Ingresos de ejercicios anteriores (7)            | -                       | 872.229.939,87          | (872.229.939,87)          |
| Otros ingresos ajuste IPC (8)                    | 5.850.784,12            | 3.650.429,00            | 2.200.355,12              |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>2.609.902.866,34</b> | <b>7.472.831.632,03</b> | <b>(4.862.928.765,69)</b> |

1. El valor de los Ingresos por rendimientos en contratación derivada es generado en las cuentas bancarias de las entidades ejecutoras con las que se ha firmado contratación derivada. La variación entre junio de 2025 y 2024 corresponde al reintegro de los rendimientos generados por los recursos girados en los contratos derivados de acuerdo con la cláusula contractual en donde se destaca el contrato 193-2023 suscrito con el ICETEX.
2. Valor correspondiente a ajustes al mil por aproximación de pagos de impuestos a junio de 2025 y 2024. La variación entre junio 2025 y 2024 corresponde a la liquidación y pagos de las declaraciones tributarias en los periodos presentados.
3. Valor correspondiente al reconocimiento de ingresos por mayores valores reintegrados en la contratación derivada.
4. Valor correspondiente a recaudos no identificados entregados por el anterior administrador fiduciario como saldos iniciales. En relación con esta partida, se informa que en el comité fiduciario N° 12 de diciembre de 2024 se aprobó el ajuste presupuestal y contable de los valores en referencia. Estos ajustes se realizaron durante la vigencia 2025.
5. Valor correspondiente a diferencia en cambio consignado por las entidades UNIVERSIDAD DE SALISBURY y COLFUTURO generada en la ejecución de los contratos derivados 602-2020 y 280-2019 respectivamente.

6. Valor correspondiente a la recuperación de gastos ejercicios anteriores.
7. Valor correspondiente de recaudos de la vigencia 2023 que fueron identificados por el ministerio como reintegros de rendimientos durante la vigencia 2024.
8. Valor correspondiente a ingresos por el reconocimiento del IPC en los acuerdos de pago o abonos de las cuentas por cobrar correspondientes.

## NOTA 29. GASTOS

A continuación, se presenta la composición de los gastos al 30 de junio 2025 y 31 de diciembre de 2024:

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO                                                | JUNIO 2025              | JUNIO 2024              | VALOR VARIACIÓN           |
|-----------------|---------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>5</b>        | <b>GASTOS</b>                                           | <b>7.457.911.727,79</b> | <b>9.110.649.489,51</b> | <b>(1.652.737.761,72)</b> |
| 5.1             | De administración y operación                           | 2.468.396.084,47        | 2.256.035.317,84        | 212.360.766,63            |
| 5.3             | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 230.727.210,39          | 129.264.862,00          | 101.462.348,39            |
| 5.8             | Otros gastos                                            | 4.758.788.432,93        | 6.725.349.309,67        | (1.966.560.876,74)        |

### 29.1 Gastos de administración y de operación

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO                                                  | JUNIO 2025              | JUNIO 2024              | VALOR VARIACIÓN       |
|-----------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                 | <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b> | <b>2.468.396.084,47</b> | <b>2.256.035.317,84</b> | <b>212.360.766,63</b> |
| <b>5.1</b>      | <b>De Administración y Operación</b>                      | <b>2.468.396.084,47</b> | <b>2.256.035.317,84</b> | <b>212.360.766,63</b> |
| 5.1.11          | Generales (a)                                             | 2.460.479.146,00        | 2.247.367.242,00        | 213.111.904,00        |
| 5.1.20          | Impuestos, contribuciones y tasas (b)                     | 7.916.938,47            | 8.668.075,84            | (751.137,37)          |

- a) El valor de gastos generales corresponde a la comisión fiduciaria causada de acuerdo con el Contrato de Fiducia del Patrimonio Autónomo Número 333-2023. La variación se da en el cálculo de la comisión de acuerdo con el incremento salarial dado que de acuerdo con contrato de fiducia el valor mensual de causación corresponde a 288 SMMLV.
- b) Valor correspondiente al GMF descontado por la entidad financiera en el pago por comisión fiduciaria 30 de junio de 2025 y 2024. La variación entre junio 2025 y 2024 es el valor correspondiente al GMF generado, corresponde a los pagos de la comisión autorizados por el fideicomitente para los cortes mencionados.

### 29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO                                                       | JUNIO 2025            | JUNIO 2024            | VALOR VARIACIÓN       |
|-----------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>5.3</b>      | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>230.727.210,39</b> | <b>129.264.862,00</b> | <b>101.462.348,39</b> |
|                 | <b>DETERIORO</b>                                               | <b>230.727.210,39</b> | <b>129.264.862,00</b> | <b>101.462.348,39</b> |
| 5.3.47          | De cuentas por cobrar                                          | 230.727.210,39        | 129.264.862,00        | 101.462.348,39        |

La variación corresponde al incremento de la elaboración de actas de liquidación, en las cuales el tercero no ha realizado la consignación correspondiente, por consiguiente se procede a aplicar

la política contable de deterioro a los 60 días.

| CONTRATO     | C.C O<br>NIT | NOMBRE DEUDOR                    | FECHA DE EMISION<br>DD/MM/AA | FECHA DE<br>VENCIMIENTO<br>DD/MM/AA | DETERIORO             |
|--------------|--------------|----------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 0629-2021    | 900634972    | REALFIRE S.A.S.                  | 4/12/2024                    | 28/02/2025                          | 36.159.709,00         |
| 0046-2019    | 890980040    | UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA         | 4/12/2024                    | 28/02/2025                          | 59.310.416,00         |
| 0183-2022    | 900272588    | BIG WEB B.S. S.A.S.              | 3/12/2024                    | 28/02/2025                          | 28.937.084,39         |
| 0267-2021    | 900726280    | VISTRONICA SAS                   | 17/12/2024                   | 28/02/2025                          | 10.320.000,00         |
| 0610-2021    | 890480123    | UNIVERSIDAD DE CARTAGENA         | 11/04/2025                   | 30/06/2025                          | 96.000.000,00         |
| 0517-2020    | 860013720    | PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA | 29/04/2025                   | 30/06/2025                          | 1,00                  |
| <b>TOTAL</b> |              |                                  |                              |                                     | <b>230.727.210,39</b> |

### 29.3 Otros gastos

| CÓDIG<br>O<br>CONTA<br>BLE | CONCEPTO                                                                                                                                      | JUNIO 2025              | JUNIO 2024              | VALOR<br>VARIACIÓN        |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>5.8</b>                 | <b>OTROS GASTOS</b>                                                                                                                           | <b>4.758.788.432,93</b> | <b>6.725.349.309,67</b> | <b>(1.966.560.876,74)</b> |
| <b>5.8.02</b>              | <b>COMISIONES</b>                                                                                                                             | <b>14.562,18</b>        | <b>-</b>                | <b>14.562,18</b>          |
| 5.8.02.40                  | Comisiones servicios financieros (a)                                                                                                          | 14.562,18               | -                       | 14.562,18                 |
| <b>5.8.03</b>              | <b>AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>                                                                                                        | <b>-</b>                | <b>1.108,33</b>         | <b>(1.108,33)</b>         |
| 5.8.03.01                  | Efectivo y equivalentes al efectivo (b)                                                                                                       | -                       | 1.108,33                | (1.108,33)                |
| <b>5.8.04</b>              | <b>FINANCIEROS</b>                                                                                                                            | <b>4.758.729.349,91</b> | <b>6.725.049.037,96</b> | <b>(1.966.319.688,05)</b> |
| 5.8.04.12                  | Pérdida por baja en cuentas de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado (c) | 2.494.454.171,71        | 3.988.032.673,38        | (1.493.578.501,67)        |
| 5.8.04.90                  | Otros gastos financieros (d)                                                                                                                  | 2.264.275.178,20        | 2.737.016.364,58        | (472.741.186,38)          |
| <b>5.8.90</b>              | <b>GASTOS DIVERSOS</b>                                                                                                                        | <b>44.520,84</b>        | <b>244.063,38</b>       | <b>(199.542,54)</b>       |
| 5.8.90.90                  | Otros gastos diversos (e)                                                                                                                     | 44.520,84               | 244.063,38              | (199.542,54)              |
| <b>5.8.93</b>              | <b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES</b>                                                                                            | <b>-</b>                | <b>55.100,00</b>        | <b>(55.100,00)</b>        |
| 5.8.93.09                  | Impuesto de industria y comercio (f)                                                                                                          | -                       | 55.100,00               | (55.100,00)               |

- El valor presentado en la vigencia 2025 corresponde a servicios bancarios por pagos al exterior.
- El valor presentado en la vigencia 2024 corresponde a la diferencia en cambio presentada en la legalización de los pagos al exterior ordenados por el Fideicomitente, esta se da por la fluctuación del cambio a la fecha de negociación.
- Valor corresponde a la valoración negativa de las inversiones del portafolio y Fondo de Capital Privado de enero a junio de 2025 y de enero a junio de 2024.  
La variación entre junio 2025 y 2024 corresponde a la valoración negativa del portafolio y Fondo de Capital Privado que genera el movimiento del mercado normal y el periodo presentado.
- Valor correspondiente a la causación de rendimientos por regalías de enero a junio de 2025 y de enero a junio de 2024, de acuerdo a lo estipulado en cada uno de los convenios conforme a lo establecido en la Ley 1530 de 2012 (Artículo 95, ley 744 de 2014 artículo 16 decreto 2190 de 2016 artículo 18 y la circular externa 07 de febrero 24 de 2014), donde se establece el manejo de regalías y los rendimientos. y capitalización de rendimientos de la presente vigencia ordenada por el Fideicomitente. La variación presentada corresponde a la fluctuación de la utilidad para los periodos evaluados.  
La variación entre junio 2025 y 2024 corresponde a causación y giro de rendimientos de regalías de acuerdo con lo estipulado en los convenios de aporte del sistema generar de regalías.
- Valor correspondiente a ajustes al mil por aproximación de pagos de impuestos de junio de

2025 y 2024. La variación entre junio 2025 y 2024 corresponde a la liquidación y pagos de las declaraciones tributarias en los periodos mencionados.

- f) El valor presentado en la vigencia 2024 corresponde a cobro por parte del municipio de Girón por sistematización al momento del pago de la retención de Ica de enero a diciembre de 2024.

### NOTA 36. OTROS ASUNTOS DE INTERES

Al 30 de junio de 2025, el Patrimonio Autónomo Fondo Francisco José de Caldas cuenta con 96 procesos judiciales donde actúa como demandante, con una cuantía estimada del valor de la pretensión por un total de **\$\$24.156.596.697,59**, de los cuales once (11) se encuentran registrados en contabilidad como cuentas por cobrar, ya que estos presentan acta de liquidación cuyo valor es de **\$248.717.449,00** y los cuales tienen valor de pretensión de **\$356.611.860,00**, con un deterioro del 100%, de acuerdo a la política contable, la cual establece que toda obligación que supera los 60 días, se deteriora al 100% de la obligación.

A continuación, se relaciona el detalle de los procesos registrados en contabilidad con acta de liquidación:

| CONTRATO     | DEUDOR                                                               | TIPO DE PROCESO | VALOR CUENTA POR COBRAR (CONTABLE) | VALOR PRETENSIÓN      |
|--------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------|-----------------------|
| 0678-2011    | CENTRO INTERNACIONAL DE FISICA                                       | Ejecutivo       | 2.964.502,00                       | 13.754.414,00         |
| 0385-2012    | CENTRO INTERNACIONAL DE FISICA                                       | Ejecutivo       | 6.811.645,00                       | 13.754.414,00         |
| 0828-2013    | CORPORACION CENTRO DE DESARROLLO TECNOLOGICO Y PRODUCTIVO DE JOYERIA | Ejecutivo       | 18.728.710,00                      | 36.545.332,00         |
| 0076-2014    | LADRILLERA FENIX TUNJA S.A.S                                         | Ejecutivo       | 15.412.057,00                      | 31.120.196,00         |
| 0548-2011    | UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL CHOCO                                    | Ejecutivo       | 28.330.624,00                      | 54.639.857,00         |
| 0302-2013    | FUNDACION PARQUE TECNOLOGICO DE SOFTWARE DE SUCRE - PARQUESOFT SUCRE | Ejecutivo       | 6.914.507,00                       | 13.740.433,00         |
| 0364-2013    | CENTRO INTERNACIONAL DE FISICA                                       | Ejecutivo       | 2.523.000,00                       | 3.669.640,00          |
| 0147-2010    | UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA                                            | Ejecutivo       | 3.307.530,00                       | 36.113.369,00         |
| 0583-2015    | QUEOS S.A.S                                                          | Ejecutivo       | 44.477.869,00                      | 50.733.869,00         |
| 0110-2017    | AGROINDUSTRIAS TACAY S.A.S HOY INDUSTRIAS NATURAL OILS S.A.S         | Ejecutivo       | 102.540.336,00                     | 102.540.336,00        |
| 0966-2012    | CENTRO INTERNACIONAL DE FISICA (a)                                   | Ejecutivo       | 16.706.669,00                      | -                     |
| <b>TOTAL</b> |                                                                      |                 | <b>248.717.449,00</b>              | <b>356.611.860,00</b> |

| CONTRATO  | DEUDOR                                                               | TIPO DE PROCESO | VALOR CUENTA POR COBRAR (CONTABLE) | VALOR PRETENSIÓN |
|-----------|----------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------|------------------|
| 0678-2011 | CENTRO INTERNACIONAL DE FISICA                                       | Ejecutivo       | 2.964.502,00                       | 13.754.414,00    |
| 0385-2012 | CENTRO INTERNACIONAL DE FISICA                                       | Ejecutivo       | 6.811.645,00                       | 13.754.414,00    |
| 0828-2013 | CORPORACION CENTRO DE DESARROLLO TECNOLOGICO Y PRODUCTIVO DE JOYERIA | Ejecutivo       | 18.728.710,00                      | 36.545.332,00    |
| 0076-2014 | LADRILLERA FENIX TUNJA S.A.S                                         | Ejecutivo       | 15.412.057,00                      | 31.120.196,00    |
| 0548-2011 | UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL CHOCO                                    | Ejecutivo       | 28.330.624,00                      | 54.639.857,00    |
| 0302-2013 | FUNDACION PARQUE TECNOLOGICO DE SOFTWARE DE SUCRE - PARQUESOFT SUCRE | Ejecutivo       | 6.914.507,00                       | 13.740.433,00    |
| 0364-2013 | CENTRO INTERNACIONAL DE FISICA                                       | Ejecutivo       | 2.523.000,00                       | 3.669.640,00     |

| CONTRATO     | DEUDOR                                                       | TIPO DE PROCESO | VALOR CUENTA POR COBRAR (CONTABLE) | VALOR PRETENCION      |
|--------------|--------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------|-----------------------|
| 0147-2010    | UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA                                    | Ejecutivo       | 3.307.530,00                       | 36.113.369,00         |
| 0583-2015    | QUEOS S.A.S                                                  | Ejecutivo       | 44.477.869,00                      | 50.733.869,00         |
| 0110-2017    | AGROINDUSTRIAS TACAY S.A.S HOY INDUSTRIAS NATURAL OILS S.A.S | Ejecutivo       | 102.540.336,00                     | 102.540.336,00        |
| 0966-2012    | CENTRO INTERNACIONAL DE FISICA                               | Ejecutivo       | 16.706.669,00                      | 0,00                  |
| <b>TOTAL</b> |                                                              |                 | <b>248.717.449,00</b>              | <b>356.611.860,00</b> |

- a. El contrato 966-2012 no se encuentra relacionado en la base de la firma externa debido a que la entidad se encuentra en proceso de reorganización.

A continuación, se detallan los procesos a favor los cuales no cuentan con un acta de liquidación:

| TIPO DE PROCESO                            | No PROCESOS | ESTIMACIÓN               |
|--------------------------------------------|-------------|--------------------------|
| Controversias contractuales                | 24          | 10.807.342.133,51        |
| Ejecutivo                                  | 12          | 503.666.709,00           |
| Ejecutivo - sentencia                      | 1           | 728.547.111,00           |
| Verbal - responsabilidad civil contractual | 49          | 11.760.428.884,08        |
| <b>Total</b>                               | <b>86</b>   | <b>23.799.984.837,59</b> |

Así mismos Informamos que el Patrimonio Autónomo cuenta con trece (13) procesos en contra con una pretensión total de **\$46.438.012.907**; de los cuales se encuentran doce (12) con calificación remota razón por la cual no se encuentran registrados en contabilidad y uno (1) con calificación probable, el proceso está en apelación este contrato fue junto con el Municipio de Bucaramanga entidad que fue la que no quiso dar los recursos pendientes a CORPOCIDES, este proceso pertenece al contrato 593-2013 por un valor de \$226.063.584 y se encuentra registrado contablemente en la cuenta 27.

A continuación, se presentan los procesos por la parte Pasiva con calificación remota:

| DEMANDANTE                                                                    | CONTRATO DERIVADO | ESTIMACION A MAYO 2025   |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|
| FONDO UNICO DE LAS TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES - FUTIC | 1239-774-2016     | 3.172.855.214,26         |
| FONDO UNICO DE LAS TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES - FUTIC | 408-2014          | 2.075.657.843,91         |
| GRUPO ESTUDIOS S.A.S.                                                         | 432-2015          | 3.067.000.000,00         |
| FONDO UNICO DE LAS TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES - FUTIC | 452-489-2015      | 7.248.854.345,00         |
| FONDO UNICO DE LAS TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES - FUTIC | 498-346-2014      | 2.565.334.030,00         |
| GE CIN S.A.S.                                                                 | 551-2014          | 3.262.620.734,00         |
| JOSE JOAQUIN URIBE SAUZA                                                      | 582-2014 P        | 2.726.527.000,00         |
| FONDO UNICO DE LAS TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES - FUTIC | 592-2014          | 3.704.530.960,00         |
| FUNDACIÓN CRISTIANA GIMNASIO LATINO                                           | 688-2019          | 34.655.350,00            |
| FONDO UNICO DE LAS TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES - FUTIC | 705-581 - 2014    | 693.706.861,00           |
| FONDO UNICO DE LAS TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES - FUTIC | 768-2013          | 17.303.868.835,00        |
| FONDO UNICO DE LAS TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES - FUTIC | 862-854-2018      | 356.338.150,00           |
| <b>TOTAL</b>                                                                  |                   | <b>46.211.949.323,17</b> |

**Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A. - Fiducoldex**

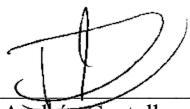
**Patrimonio Autónomo Fondo Nacional de Financiamiento para la Ciencia, Tecnología y la Innovación, Fondo Francisco José de Caldas (112721)**

**Certificación a los Estados Financieros**

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros del Patrimonio Autónomo Fondo Nacional de Financiamiento para la Ciencia, Tecnología y la Innovación, Fondo Francisco José de Caldas (112721) al 31 de diciembre de 2024, los cuales se han tomado fielmente de libros de contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, se han verificado las afirmaciones contenidas En los Estados Financieros y la información pre sentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio, se dio cumplimiento al control interno en cuento a la correcta preparación de los Estados Financieros libres de errores significativos. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos del Patrimonio Autónomo Fondo Nacional de Financiamiento para la Ciencia, Tecnología y la Innovación, Fondo Francisco José de Caldas (112721), existe en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos o a cargo del Patrimonio Autónomo Fondo Nacional de Financiamiento para la Ciencia, Tecnología y la Innovación, Fondo Francisco José de Caldas (112721) en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Contador y Representante Legal de acuerdo con cronograma de la Superintendencia Financiera de Colombia julio 2025, fecha que será transmitido el informe 66 – Estados Financieros de los Fideicomisos con corte a 30 de junio de 2025.



Ricardo Andrés Gastelbondo Chiriví  
**Representante Legal**



Yasmin Alcira Rocha Pulido  
**Contador**  
**Tarjeta profesional No.116290-T**