

FUNDACION CAMINO DE LA ESPERANZA
NIT. 800.200.341-7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Valores expresados en miles de pesos. Cop \$)

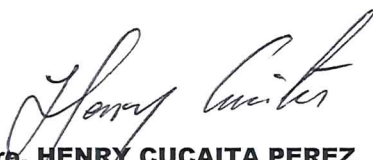
	A Diciembre 31 2025	A Diciembre 31 2024	VARIACION ABSOLUTA
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
Cajas Menores	1.000	1.237	-237
CUENTAS BANCARIAS			0
Cuentas Bancarias Corrientes (Sin restriccion)	2.106.554	1.237.897	868.657
Cuentas Bancarias Corrientess (Con Restriccion)	0	0	0
Cuentas de Ahorro	4.070	5.024	-954
	2.111.625	1.244.158	867.466
ACTIVOS FINANCIEROS			
C.D.T. Banco Caja Social (con restriccion)	0	1.018.952	-1.018.952
	0	1.018.952	-1.018.952
DEUDORES			
Clientes	442.394	57.265	385.129
Avances y Anticipos	68.627	106.317	-37.689
Anticipos por Impuestos	3.744	1.184	2.560
Prestamos a trabajadores	1.200	1.694	-494
Deudores varios	20.199	12.297	7.902
	536.164	178.756	357.407
OTROS ACTIVOS			
Diversos	7.140	0	7.140
	7.140	0	7.140
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2.654.928	2.441.867	213.062
Propiedad, Planta y Equipo	11.587.707	11.309.807	277.901
Depreciación acumulada	-1.887.557	-1.811.777	-75.781
	9.700.150	9.498.030	202.120
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTES	9.700.150	9.498.030	202.120
TOTAL ACTIVOS	12.355.078	11.939.897	415.182
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	138.541	0	138.541
Cuentas Comerciales por pagar	297.972	216.143	81.830
Otros Pasivos no financieros -Retención en la fuente	23.571	17.354	6.217
Otros Pasivos no financieros -Retención de industria y comercio	3.083	1.510	1.573
Pasivo por impuestos- Iva	2.765	2.348	417
Obligaciones Laborales	68.017	109.930	-41.913
Ingresos Recibidos para terceros	3.200	1.620	1.580
PASIVOS CORRIENTES	537.149	348.905	188.245
TOTAL PASIVOS	537.149	348.905	188.245

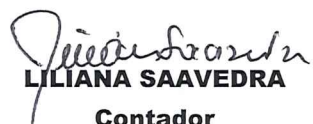
ACTIVO NETO

Fondo social	2.500.355	2.500.355	0
Donaciones	633.963	633.963	0
Impacto por implementación NIIF	5.836.547	5.836.547	0
Asignaciones Aprobadas	1.017.933	1.017.933	0
Activos Biologicos	28.306	26.386	1.920
Superavit de Capital	1.990.106	1.990.106	0
Resultado de ejercicio	225.017	348.647	-123.630
Deficits Acumulados	-414.298	-762.945	348.647
TOTAL ACTIVO NETO	11.817.929	11.590.992	226.937

TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO

12.355.078	11.939.897	415.181
-------------------	-------------------	----------------


Pbro. HENRY CUCAITA PEREZ
Representante Legal


LILIANA SAAVEDRA
Contador
T.P. 251167-T


MARTHA ROSAL LEAL
Revisor Fiscal
T.P. 77331-T

FUNDACION CAMINO DE LA ESPERANZA
NIT. 800.200.341-7

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVOS

(Valores expresados en miles de pesos. Cop \$)

	NOTAS	A Diciembre 31 2025	A Diciembre 31 2024	VARIACION ABSOLUTA
INGRESOS OPERACIONALES				
Ingresos por actividades ordinarias		5.777.429	4.858.506	918.923
Devoluciones en Ventas		-52.468	-2.088	-50.380
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		5.724.961	4.856.418	-868.543
GASTOS OPERACIONALES				
Gastos de administración		5.326.002	4.482.307	-843.695
Gastos de Ventas		23.680	26.287	2.606
DEFICIT / EXCEDENTE OPERACIONAL		375.279	347.824	-27.455
Ingresos no operacionales		41.214	52.861	11.647
Gastos no operacionales		191.476	52.038	-139.438
DEFICIT DEL EJERCICIO		225.017	348.647	123.630


Pbro. HENRY CUCAITA PEREZ
Representante Legal


LILIANA SAAVEDRA R.
Contador
T.P. 251167-T

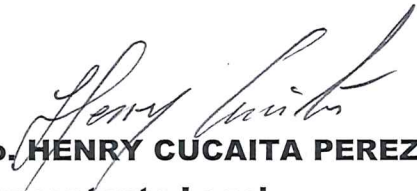

MARTA ROSALBA LEAL
Revisor Fiscal
T.P. 77331-T

FUNDACION CAMINO DE LA ESPERANZA
NIT. 800.200.341-7

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Valores expresados en miles de pesos. Cop \$)

	2025	2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedentes o deficit del Ejercicio	225.017	348.647
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciación	114.671	117.987
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	339.688	466.634
CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES	473.300	-386.043
incremento o disminución de activos financieros	1.018.952	-1.952
incremento o disminución de los deudores	-357.407	53.470
incremento o disminución de los pasivos	-188.245	-437.561
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	812.988	80.591
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones en Propiedad Planta y Equipo	54.478	4.766
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	867.466	85.357
AUMENTO DEL EFECTIVO	867.466	85.357
Efectivo al inicio del Período	1.244.159	1.158.802
EFFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	2.111.625	1.244.159


Pbro. HENRY CUCAITA PEREZ
Representante Legal


LILIANA SAAVEDRA R.
Contador
T.P. 251167-T

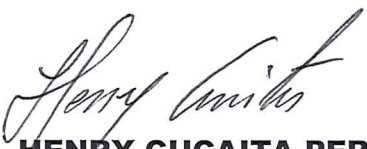

MARTA ROSALBA LEAL
Revisor Fiscal
T.P. 77331-T

FUNDACION CAMINO DE LA ESPERANZA
N.I.T. 800.200.341-7
A DICIEMBRE 31 DE 2.025

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Valores expresados en miles de pesos. Cop \$)

	SALDO A DIC. 31 / 2.024	MOVIMIENTO DEL AÑO 2025		SALDO A DIC. 31 / 2.025
		AUMENTO	DISMINUCION	
FONDO SOCIAL	2.500.355			2.500.355
DONACIONES	633.963			633.963
ADOPCION POR IMPLEMENTACION NIIF	5.836.547			5.836.547
ASIGNACIONES APROBADAS	1.017.933			1.017.933
SUPERAVIT DE CAPITAL	1.990.106			1.990.106
ACTIVOS BIÓLOGICOS	26.386	1.920		28.306
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANT.	348.647			348.647
EXDENTES DEL PRESENTE PERIDO		225.017		225.017
DEFICIT ACUMULADOS	-762.945			-762.945
<i>TOTALES</i>	<i>11.590.992</i>	<i>226.937</i>	<i>0</i>	<i>11.817.929</i>


Pbro. HENRY CUCAITA PEREZ
Representante Legal


LILIANA SAAVEDRA
CONTADOR PUBLICO
T.P.251167-T


MARTHA ROSALBA LEAL
Revisor Fiscal
T.P. 77331-T

FUNDACION CAMINO DE LA ESPERANZA

NIT. 800.200.341-7

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

DEL 01 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Valores expresados en miles de pesos. Cop \$)

NOTA 1. Información General

Fundación Camino de la Esperanza; identificada con el Nit. 800.200.341-7, domiciliada en la ciudad de Villavicencio. Es una entidad sin Ánimo de Lucro constituida de acuerdo a las leyes colombianas, mediante acta de constitución del 8 de junio de 1.993, que, por certificación del 1 de octubre de 1.997, otorgada por la Gobernación del Meta fue inscrita en Cámara de Comercio de Villavicencio el 30 de octubre de 1.997 bajo el número 00001456 del Libro 1 de las personas Jurídicas sin ánimo de lucro. La Fundación tiene una duración indefinida y la entidad encargada de su inspección y vigilancia es la Gobernación del Meta.

La Fundación tiene por objeto social el compromiso en la nueva evangelización trabajando por una formación y promoción integral de los más pobres y desprotegidos, brindando una formación integral basada en los principios y valores cristianos, a menores de las familias más pobres y desprotegidas, desde los programas de sala cuna, preescolar, educación especial, hogares, escuelas y granjas, hasta que ellos puedan asumir su responsabilidad en una familia y comunidad.

La Fundación tiene una vigencia indefinida.

NOTA 2. Principales Políticas y Prácticas Contables

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario, la empresa es un ente con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

Los estados financieros de la FUNDACION CAMINO DE LA ESPERANZA, se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y que hacen parte del Decreto 3022 de 2013, Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

Hasta el 31 de diciembre de 2014, los estados financieros de la FUNDACION CAMINO DE LA ESPERANZA se elaboraban de acuerdo con los Decretos 2649 y 2650 de 1993 y demás Prácticas Contables Generalmente Aceptadas en Colombia (también llamadas PCGA).

NOTA 3. Transición a la NIIF para las PYMES

De acuerdo al artículo 3° del Decreto 3022 de 2013 la fecha de transición para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 es el 1 de enero de 2015, día que inició el Periodo de Transición. Es decir, el periodo en el cual se lleva paralelo contable para preparar los últimos estados financieros bajo los Decreto 2649 y 2650 de 1993 y, al mismo tiempo, preparar los primeros estados adoptando los estándares NIIF para las PYMES.

La transición a la NIIF para las PYMES en la FUNDACION CAMINO DE LA ESPERANZA ha derivado algunos cambios en las Políticas Contables de la fundación comparadas con aquellas utilizadas al aplicar los PCGA en Colombia.

NOTA 4. ACTIVO CORRIENTE

NOTA 4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

CAJA

El saldo reflejado corresponde al Fondo Fijo de Caja Menor asignado al área de Administración. Este fondo se mantiene bajo el sistema de cuantía fija, destinado a sufragar gastos menores y de carácter urgente que no justifican la emisión de cheques o transferencias electrónicas.

CUENTA	2025	2.024
Caja general	0	237
Cajas menor Administración	1.000	1.000
TOTAL	1.000	1.237

BANCOS

La cuenta bancos se encuentra debidamente conciliadas a diciembre 31 de 2025 y no presentan ningún inconveniente para su uso inmediato.

CUENTA	2025	2.024
Bancos sin Restricción		
BCS CTA CTE # 0034	1.368.179	1.006.997
BCS CTA CTE # 5802	738.212	211.530
BCS CTA CTE # 4929	164	11.442
BCS CTA CTE # 5842	0	7.928
BANCOLOMBIA CTA AHORROS #6791	4.070	5.024
TOTAL	2.110.625	1.242.921

NOTA 4.2 ACTIVOS FINANCIEROS

Por mandato de la asamblea general ordinaria celebrada el 11 de marzo de 2.022 se apertura con los excedentes de 2.021 al CDT del Banco Caja Social el día 27 de abril de 2.022. La asamblea mediante acta No 53 autorizó el uso de este recurso para la compra de un vehículo, el mantenimiento de Aldea Caney, el proyecto Fotovoltaico de la sede centro de desarrollo y formación integral Padre José Otttrer y la compra de un Terreno. Propuesta de inversiones de excedentes:

COMPRA DE TERRENO	\$377.000.000.00
COMPRA DE VEHÍCULO TIPO CAMIONETA	\$100.000.000.00
REMODELACIONES Y MANTENIMIENTOS CASA HOGAR ALDEA SAN JOSE	\$139.484.925.00
PROYECTO FOTOVOLTAICO SEDE DISCAPACIDAD Y ADMINISTRACIÓN	\$200.000.000.00
PROYECTO FOTOVOLTAICO SEDE CASA HOGAR SAN JOSE	\$200.000.000.00

Por exigencia de Cormacarena, mediante la resolución PS-GJ 1.2.6.22.2219; se solicita a la asamblea el cambio de destinación del proyecto Fotovoltaico para el Hogar San José y se aprueba mediante acta No. 54, la siguiente obra:

MANTENIMIENTO, CONTRUCCION DE POZO SEPTICO Y CALLE CARRETEABLE	\$200.000.000.00
--	------------------

El CDT fue desembolsado a las cuentas bancarias de la Fundación, para la ejecución de lo aprobado, se ejecuto a 31 de diciembre del año 2025:

COMPRA DE VEHÍCULO	\$100.000.000.00
REMODELACIONES Y MANTENIMIENTOS CASA HOGAR ALDEA SAN JOSE	\$139.484.925.00
PROYECTO FOTOVOLTAICO SEDE DISCAPACIDAD Y ADMINISTRACIÓN	\$200.000.000.00

Quedo por ejecutar para el año 2026:

COMPRA DE TERRENO	\$377.000.000.00
MANTENIMIENTO, CONTRUCCION DE POZO SEPTICO Y CALLE CARRETEABLE	\$200.000.000.00

La cuenta contable de inversiones se representa a 31 de diciembre de 2025, así:

CUENTA	2025	2.024
CDT BANCO CAJA SOCIAL	0	1.018.958
TOTAL CDT BANCO CAJA SOCIAL	0	1.018.958

NOTA 4.3 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta partida comprende instrumentos de deuda derivados de contratos formales que generan flujos de efectivo futuros para la entidad. A continuación, se detalla la composición de la cartera al cierre del mes de diciembre del año 2025:

- **Clientes Nacionales (Contratos y Convenios)**

Corresponde los derechos de cobro originados por la prestación de servicios en el marco de convenios interadministrativos y contratos comerciales:

- Sector Público: Incluye los saldos pendientes de los Convenios de Asociación No. 2288 y No. 3381 suscritos con la Alcaldía de Villavicencio, así como el saldo del

Contrato No. 1349 firmado con la Gobernación del Meta y el saldo derivado del convenio suscrito con la Electrificadora del Meta (EMSA).

- **Cuentas por Cobrar por Arrendamientos**

Representa los cánones de arrendamiento causados y pendientes de recaudo de los siguientes bienes inmuebles:

- **Casa San Miguel Arcángel:** Correspondiente a los meses de octubre, noviembre y diciembre (Arrendatario: David Ernesto Caicedo).
- **Casa Nuestra Señora de Lourdes:** Correspondiente al mes de noviembre del señor Diego Armando Barreto.
- **Local 2 Sede Monseñor Gregorio Garavito:** Saldo a cargo de la señora Adriana Múnevar.

- **Avances y Anticipos**

Corresponde a recursos entregados a terceros para la ejecución de servicios o adquisición de bienes:

- **Contratistas:** Anticipos para el mantenimiento de la Sede Caney.
- **SalDOS a favor por cruzar:** Incluye un mayor valor pagado a Llano Gas por la revisión técnica de la Sede Aldea y un saldo pendiente de legalizar por la compra de bonos de vestuario para los beneficiarios de la Sede Sagrada Familia.

- **Anticipo de Impuestos y Contribuciones**

Representa los saldos a favor por retenciones practicadas a la entidad:

- **Retención en la Fuente (Renta):** Practicada por el Banco Caja Social sobre rendimientos de CDT y retenciones por concepto de arrendamiento de local comercial Porvenir.
- **Impuestos Territoriales y Otros:** Retenciones de Industria y Comercio (ICA) y RetelVA derivadas del convenio No. 4500011210 con la Electrificadora del Meta.

- **Deudores Varios**

Corresponde principalmente a las gestiones de cobro ante EPS y ARL por concepto de incapacidades laborales de los colaboradores de la entidad y otros saldos menores.

La totalidad de los saldos presentan un comportamiento de pago histórico satisfactorio. Tras el análisis de la antigüedad de la cartera y la solvencia de los deudores (principalmente entidades estatales y aliados estratégicos), se estima una recuperabilidad del 100%, por lo cual no se ha constituido deterioro de cartera a la fecha de corte.

El saldo a 31 de diciembre comprende:

CUENTA	2025	2.024
Cientes Nacionales	442.394	57.265
Anticipos y Avances	68.627	106.317
Anticipo por Impuestos	3.744	1.184
Préstamos a Trabajadores	1.200	1.694
Deudores Varios	20.199	12.297
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	536.164	178.757

1305	CLIENTES NACIONALES
13050501	CLIENTES
Diego Armando Barreto	713
David Ernesto Cruz Caicedo	2.142
Adriana María Munevar	726
Electrificadora del Meta	2.668
Alcaldía de Villavicencio	337.520
Gobernación del Meta	98.625
TOTAL	442.394

1330	ANTICIPOS Y AVANCES
13301001	A CONTRATISTAS
Llano Gas	21
RC Constructec	67.753
TOTAL	67.774

1330	ANTICIPOS Y AVANCES
13309501	OTROS
Edgar Francisco García	750
Clasic AM SAS	103
TOTAL	853

1355	ANTICIPOS DE IMPUESTOS
13551503	ANTICIPO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE
Banco Caja Social	2.156
13551511	
Banco Caja Social	34
13551513	
Secret. Arquidiócesis Pastoral	245
13551701	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO
Electrificadora del Meta	108
13551803	Reteica 3 x 1000
Municipio de Villavicencio	620
13551811	Reteica 6 x 1000
Gobernación del Meta	539
Secret. Arquidiócesis Pastoral	42
TOTAL	3.744

1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES
13659502	PRESTAMOS A EMPLEADOS
Liliana Saavedra Rodríguez	1.200
TOTAL	1.200

1380	DEUDORES VARIOS
13809501	PRESTAMOS A PARTICULARES
Wolfgang Hock	250
Johannes Mauder	3.162
TOTAL	3.412

1380	DEUDORES VARIOS
13809504	INCAPACIDADES POR COBRAR A EPS Y ARL
Salud Total	3.572
Sanitas	6.215
Famisanar	2.391
compensar	347
Nueva eps	3.551
Capital Salud	434
Seguros Bolívar	277
TOTAL	16.787

NOTA 5. ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 5.1 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo está compuesta por Activos Tangibles que se esperan usar durante más de un periodo y mantienen para uso en las actividades constantes producción, suministro de bienes o servicios, para arrendarlos o con propósitos administrativos.

Al realizar el análisis de la partida, se evidencia que la Fundación ha aplicado las prácticas tributarias para la contabilización y presentación de los resultados del costo de la Propiedad, Planta y Equipo y la depreciación acumulada.

De acuerdo con las estimaciones establecidas con base a los criterios señalados en el manual de políticas contables para los elementos de Propiedad, Planta y Equipo, se concertó usar:

- ✓ Como método de depreciación se utiliza el de la línea recta, que consiste en dividir el importe depreciable sobre la vida útil del elemento. A menos que se pueda determinar otro método que refleje el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros derivados del Elemento.

El saldo de Propiedad, Planta y Equipo presenta los movimientos de adiciones y valoraciones durante el periodo actual. A 31 de diciembre de 2025, se destacan las siguientes incorporaciones:

- **Flota y Equipo de Transporte**

Durante el presente ejercicio, se procedió a la incorporación de un nuevo activo fijo en el rubro de flota y equipo de transporte. Esta adición corresponde al Vehículo Chevrolet Captiva, la cual fue una compra realizada con los excedentes del año 2021 aprobados por la asamblea. El activo se registró a su costo de adquisición, el cual incluye el precio de compra y todos los costos directamente relacionados con su puesta en marcha.

- **Semovientes (Activos Biológicos)**

Se registró un incremento en el valor y cantidad del inventario de semovientes propiedad de la entidad. Este aumento se deriva de:

- **Nacimientos y Crecimiento:** Incorporación de nuevos ejemplares por levante natural.

CUENTA	2025	2.024
Terrenos Urbanos	1.759.495	1.759.495
Lote CII 52 S 44 03 Porfía – Polideportivo	21.120	21.120
Cra 44C 53 Sur 44 Porfía – Casa Elizabeth	21.120	21.120
Lote CII 52 Sur 43 106 Porfía – Casa Orfa	21.120	21.120
Lotes CDI Reliquia	196.000	196.000
Lote 1 CII 31 26 65 Porvenir	368.800	368.800
Lote CII 12 47ª 11 Esperanza	372.000	372.000
Lote CI 52 Sur 43-81 Porfía	377.520	377.520
Lote CII 52 Sur 44-09 Porfía – Parqueadero	21.120	21.120
Lote CII 12 47B 25-29 Esperanza	212.867	212.867
Lote CII 12 No. 47B 03-07 Esperanza	147.828	147.828
Terrenos Rurales	1.520.654	1.520.654
Finca Caney	1.520.654	1.520.654
Construcciones y Edificaciones	6.420.001	7.111.224
CII 52 S 44 03 Porfía – Polideportivo	33.600	33.600
Jardín San José Reliquia	374.000	374.000
CII 52 Sur 43 106 Porfía – Casa Orfa	25.550	25.550
CII 52 Sur 44-09 Porfía – Parqueadero	33.600	33.600
CII 31 26 65 Centro Micro	410.810	410.810
Cra 44C 53 Sur 44 Porfía – Casa Elizabeth	27.300	27.300
CII 52 No. 44-09 Sede Sagrada Familia	434.770	434.770
CII 12 No. 47ª-11 Esperanza	2.327.008	2.327.008
Centro de desarrollo y formación padre José Otter	1.987.635	1.987.635
Proyecto Fotovoltaico	245.202	0
Construcción Aldea San José	1.456.950	1.456.950
Maquinaria y Equipo	160.141	155.897
Equipo de Oficina	285.585	322.403
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	310.816	299.963
Flota y Equipo de Transporte	163.782	111.282
Semovientes	30.808	28.888
Depreciación	-1.887.557	-1.811.777
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9.700.150	9.498.030

NOTA 6. OTROS ACTIVOS

En la cuenta de otros activos, se encuentra las donaciones recibidas en especie, que para el año 2025 se recibieron materiales de construcción en donación por parte de la empresa Coval Comercial SAS. Se encuentra pendiente la destinación de la donación para el 2026,

CUENTA	2025	2.024
Diversos	7.140	0
TOTAL	7.140	0

NOTA 7. PASIVO

Dentro de las cuentas acreedoras se reconocen los contratos formales e implícitos que dan lugar a un derecho contractual a pagar efectivo y otros tipos de documentos que constituyen para la Fundación otros pasivos financieros.

Al cierre del periodo, el saldo de los pasivos representa las obligaciones contraídas por la entidad en el desarrollo de su objeto social y la ejecución de sus programas operativos. La composición detallada es la siguiente:

- **Proveedores Nacionales y Servicios Públicos**

Corresponde a las obligaciones con proveedores locales por concepto de suministros y servicios esenciales.

- **Estado de la Cartera:** Se informa que, a la fecha de corte, estas obligaciones no presentan mora, encontrándose dentro de los plazos de pago acordados y cumpliendo con el ciclo normal de tesorería.
- **Servicios Públicos:** Incluye la causación de los consumos correspondientes al periodo actual de las sedes operativas.
- **Cuentas por Pagar (Contratos y Adquisiciones)**

Esta partida agrupa las obligaciones derivadas de compromisos contractuales específicos:

- **Programa Escuela:** Saldos pendientes por la adquisición de uniformes destinados a los beneficiarios de los programas educativos.
- **Materiales Educativos:** Obligaciones contraídas por la compra de insumos pedagógicos para el desarrollo de los diferentes programas de la entidad.
- **Mantenimiento de Infraestructura:** Incluye la cuenta por pagar del Contrato No. 2-2025, correspondiente a las actividades de mantenimiento ejecutadas en la Sede Aldea.
- **Pasivos por Contratos y Anticipos recibidos**

Corresponde a los recursos recibidos de terceros con un fin específico:

- **Asodisagro:** Representa el anticipo recibido en el marco de la Promesa de Compraventa del lote ubicado en la Vereda Caney Medio (Cumaral). Este rubro se mantendrá como pasivo hasta que se formalice la transferencia del activo mediante escritura pública.

- **Otras Cuentas por Pagar**

Incluye saldos por pagar causados por la ejecución de los convenios con las entidades públicas y los gastos de caja menor de la sede Administrativa.

NOTA 7.1 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

CUENTA	2025	2.024
Proveedores	138.541	0
Servicios públicos	144	201
Otros	296.842	214.984
Reembolso caja menor	986	958
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	436.513	216.143

22	PROVEEDORES
22050501	PROVEEDORES NACIONALES
Robin Hernán García Parrado	121.359
Colombiana de Comercio	17.182
TOTAL	138.541

2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR
23355001	SERVICIOS PÚBLICOS
Colombia Telecomunicaciones	144
TOTAL	144

2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR
233595	OTROS
Sergio Andrés Saavedra	5.250
Brandon Alberto Lozano	27.602
Edgard Andrés Roa	62
Surely Rubio	7.239
Durlay Aguilera	1.050
Diego Villareal	8.065
Yuri Paola Machado	450
Deysi Yuliana González	21.153
Ginna Paola Rojas	7.239
Luz Adriana Hidalgo	30.105
Argenis Pulido	7.239
Johana Paola Abril	3.101
Nancy Janeth Reyes	6.500
Magdanelly Vargas	7.071
Luz Marina Hinestroza	1.600
Lilia Grice Carreño	7.239
Henry Cucaita	2.298
Instituto Politécnico Agroindustrial	780
Robin Hernán García Parrado	3.712
Asodisagro	73.750

La Equidad Seguros	300
Prevención Integral en Salud IPS	984
Dr. PC Mayorista	26.696
Distribuidora Molina Guerrero	12.634
Mundiclass Distribuciones	18.206
Ingennio Innovacion Digital	3.713
Inversiones Martínez Marroquín	12.804
TOTAL	296.842

2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR
23359502	REEMBOLSO DE CAJA MENOR
María Luisa Guataquirá	986
TOTAL	986

NOTA 7.2 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Esta partida representa las obligaciones de la entidad en su calidad de agente de retención, derivadas de la adquisición de bienes y servicios necesarios para la ejecución de sus proyectos operativos. El saldo al 31 de diciembre de 2025 se compone de la siguiente manera:

➤ Retención en la Fuente (Renta)

Corresponde a los montos retenidos a proveedores y contratistas por concepto de impuesto sobre la renta. Estas retenciones se practicaron sobre las bases gravables de compras y servicios de acuerdo con las tarifas vigentes, y serán consignadas a la DIAN dentro de los plazos legales establecidos en el calendario tributario.

➤ Retención de IVA (RetelVA) - Régimen Simple

Representa el impuesto sobre las ventas retenido en operaciones de compra realizadas a proveedores inscritos en el Régimen Simple de Tributación. La entidad, en cumplimiento de la normativa fiscal, ha efectuado la retención correspondiente para su posterior declaración y pago.

• Cumplimiento de Obligaciones Fiscales

La administración manifiesta que:

- Las retenciones se han practicado siguiendo estrictamente las bases y tarifas legales.
- La entidad se encuentra al día en la presentación de sus declaraciones tributarias.
- Los saldos reflejados en esta cuenta corresponden a obligaciones de corto plazo que serán canceladas en el mes inmediatamente posterior al periodo informado.

RETENCION EN LA FUENTE

CUENTA	2.025	2.024
Honorarios	1.050	765
Servicios	9.740	4.182
Arrendamientos	1.319	0
Compras	11.403	12.407

Reteiva Reg. Simple	59	
TOTAL RETENCION EN LA FUENTE	23.571	17.354

➤ **Retención de Industria y Comercio (RetelCA)**

Incluye las retenciones practicadas por concepto del impuesto de industria y comercio a favor del municipio de Villavicencio. Estos valores se originan de las actividades comerciales y de servicios ejecutadas por terceros en el desarrollo de los proyectos de la Entidad.

RETENCION EN INDUSTRIA Y COMERCIO

CUENTA	2.025	2.024
Retención ICA 2*1000	464	176
Retención ICA 3*1000	541	863
Retención ICA 4*1000	12	0
Retención ICA 5*1000	482	128
Retención ICA 6*1000	290	328
Retención ICA 10*1000	1.294	15
TOTAL RETENCION EN INDUSTRIA Y COMERCIO	3.083	1.510

PASIVOS POR IMPUESTOS

El saldo de esta partida comprende las obligaciones tributarias generadas por la explotación económica de los locales comerciales de propiedad de la entidad. Estos contratos de arrendamiento se mantienen con el fin de generar recursos propios destinados al sostenimiento de la operación y el cumplimiento del objeto social.

La composición del pasivo fiscal derivado de esta actividad incluye:

- **Impuesto sobre las Ventas (IVA) Generado:** Corresponde al impuesto causado sobre los cánones de arrendamiento de los locales comerciales, de acuerdo con la tarifa legal vigente. La entidad actúa como responsable de este impuesto, recaudándolo de los arrendatarios para su posterior transferencia a la autoridad tributaria (DIAN).

CUENTA	2.025	2.024
Iva por pagar	2.765	2.348

NOTA 7.3 OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de esta cuenta comprende las obligaciones contraídas por la entidad en virtud de los vínculos laborales vigentes, así como las liquidaciones pendientes de pago al cierre del ejercicio.

➤ **Obligaciones Prestacionales**

Los pasivos laborales se derivan principalmente de contratos de trabajo a término fijo (inferior a un año), los cuales cuentan con cláusula de renovación automática. Esta vinculación garantiza la continuidad de las funciones administrativas y el desarrollo de los cronogramas educativos programados para la siguiente vigencia.

Al corte del periodo, las prestaciones sociales se encuentran debidamente causadas bajo los principios de devengo, representadas en:

- **Cesantías e Intereses sobre Cesantías:** Calculados proporcionalmente al tiempo laborado y de acuerdo con la base salarial vigente, con el fin de garantizar el cumplimiento de la ley laboral para el fondo de cesantías y el pago directo al trabajador, según corresponda.
- **Vacaciones:** Representa el valor de los descansos remunerados causados por los colaboradores y pendientes de disfrute o pago.

La administración confirma que la provisión de estos conceptos se realiza mensualmente, asegurando que el flujo de caja sea suficiente para cubrir los pagos de nómina y prestaciones sociales, minimizando cualquier riesgo de contingencia legal o laboral.

CUENTA	2.025	2.024
Salarios por pagar	3.855	44.476
Cesantías consolidadas	36.955	26.723
Intereses sobre cesantías	4.208	3.042
Vacaciones consolidadas	22.999	11.544
Retenciones y aportes de nómina	0	24.145
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	68.017	109.930

NOTA 7.4 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

Esta cuenta representa obligaciones por recursos recibidos que aún no han sido aplicados a un ingreso definitivo o que se encuentran en proceso de identificación. Al cierre del periodo, el saldo se compone de la siguiente manera:

- **Recaudos por Identificar (Partidas en Conciliación)**
 - Corresponde a recursos monetarios que han ingresado a las cuentas bancarias de la entidad, pero que al corte del estado financiero no cuentan con la identificación del tercero y el concepto de la consignación.
 - **Gestión de Control:** La administración mantiene estos valores en el pasivo como una obligación con terceros mientras se adelantan las gestiones de conciliación y verificación de soportes para su correcta aplicación contable o devolución, según corresponda.
- **Anticipos Recibidos - Centro de Discapacidad**

Representa recursos recibidos por adelantado en el Centro de Discapacidad, los cuales tienen como destino específico ser cruzados o ejecutados durante la vigencia 2026.

- **Naturaleza:** Estos dos (2) anticipos se registran como un pasivo diferido, toda vez que el servicio o la contraprestación se cumplirá en el siguiente ejercicio económico, momento en el cual se reconocerá el ingreso respectivo en el estado de resultados.

CUENTA	2.025	2.024
Anticipos y avances recibidos	3.115	1.620
Otros	85	0
Adveniat	0	0
TOTAL INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	3.200	1.620

2805	ANTICIPOS Y AVANCES
280595	OTROS
Depósitos no identificados 2023	480
Depósitos no identificados 2024	640
Depósitos no identificados 2025	1.995
TOTAL	3.115

2815	ANTICIPOS Y AVANCES
28159502	OTROS
Viviana Carolina Martínez	20
Luz Janeth Rey	65
TOTAL	85

NOTA 8 PATRIMONIO

NOTA 8.1 ACTIVO NETO

Su nueva conformación sería así: Fondo social acumulado, donaciones, impacto por implementación NIIF, superávit de capital, reserva, Activos Biológicos, resultado del ejercicio y resultado de ejercicios anteriores.

CUENTA	2.025	2.024
Fondo Social Acumulado	2.500.355	2.500.355
Donaciones	633.963	633.963
Impacto por implementación NIIF	5.836.547	5.836.547
Superávit de capital	1.990.106	1.990.106
Reserva	1.017.933	1.017.933
Activos Biológicos	28.306	26.386
Resultado del ejercicio	225.017	348.647
Resultados de ejercicios anteriores	-414.298	-762.945
TOTAL PATRIMONIO	11.817.929	11.590.992

9 INGRESOS

Esta partida mide los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas en ventas que sean practicados por la entidad.

Se incluyen en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. Esta cuenta se encuentra conformada de la siguiente forma:

NOTA 9.1 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

CUENTA	2.025	2.024
Pesca	0	5.145
Servicios de Arriendo	102.395	72.878
Actividades de Educación	729.659	77.856
Donaciones internacionales	4.474.121	4.293.711
Donaciones nacionales	471.254	408.916
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	5.777.430	4.858.506

NOTA 9.2 DEVOLUCIONES

CUENTA	2.025	2.024
Devoluciones en servicios	52.468	2.088
TOTAL DEVOLUCIONES	52.468	2.088

NOTA 9.3 INGRESOS NO OPERACIONALES

Con corte al **31 de diciembre de 2025**, los ingresos no operacionales agrupan aquellos incrementos en los beneficios económicos que no guardan relación directa con el objeto social principal de la entidad. El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

➤ Ingresos Financieros (Rendimientos)

Corresponde a los intereses generados y liquidados por la inversión en el Certificado de Depósito a Término (CDT) mantenido por la entidad en el sector financiero. Estos rendimientos se reconocen por el método del devengo, reflejando la rentabilidad real obtenida por la colocación de excedentes de liquidez a término fijo durante el periodo.

➤ Descuentos Comerciales Condicionados

Representa los beneficios económicos obtenidos mediante descuentos concedidos por la Empresa Colombiana de Comercio (Corbeta/Alkosto). Los cuales, al no ser una actividad ordinaria de venta, se registran como otros ingresos para la entidad.

➤ Ingresos Diversos y Ajustes

Incluye partidas de cuantía menor necesarias para el cierre contable, principalmente el ajuste al peso. Este concepto obedece al redondeo de cifras en las transacciones financieras y el pago de obligaciones, con el fin de mantener la exactitud en los saldos bancarios y contables frente a las facturas y comprobantes externos.

CUENTA	2.025	2.024
Financieros	33.609	42.536
Utilidad en Venta de Activos	0	2.183
Descuentos concedidos	7.598	7.407
Reintegro de costos ejercicio anterior	0	732
Diversos	7	3
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	41.214	52.861

10. GASTOS

Esta partida mide los gastos reconocidos en el periodo sobre el cual se informa comparados con el año inmediatamente anterior.

Con corte al 31 de diciembre de 2025, los gastos administrativos representan las erogaciones necesarias para el sostenimiento de la infraestructura operativa y el cumplimiento del objeto social de la entidad. Estas partidas se encuentran debidamente soportadas y ejecutadas conforme al presupuesto aprobado para la vigencia. La composición de los gastos es la siguiente:

➤ **Gastos de Personal (Salarios y Prestaciones)**

Representa los costos derivados de la relación laboral con el personal administrativo y operativo. Incluye los salarios básicos, horas extras, recargos y la causación de todas las prestaciones sociales (cesantías, intereses, prima y vacaciones) y aportes a seguridad social del periodo 2025.

➤ **Honorarios y Servicios Profesionales**

Corresponde a los pagos realizados por servicios técnicos y profesionales especializados que apoyan la gestión administrativa, contable y jurídica, así como asesorías externas necesarias para la correcta toma de decisiones y el cumplimiento normativo.

➤ **Servicios Públicos y Generales**

Agrupar los costos por conceptos de energía eléctrica, acueducto, comunicaciones y otros servicios esenciales para el funcionamiento diario de las oficinas y centros de atención de la entidad.

➤ **Mantenimiento y Reparaciones**

Incluye las erogaciones destinadas a la conservación y mejora de las diferentes sedes de la institución. Estas actividades aseguran que la infraestructura física se mantenga en condiciones óptimas para la prestación de los servicios educativos y administrativos.

➤ **Gastos Diversos de Operación**

Comprende otros gastos necesarios para la ejecución presupuestal, tales como papelería, elementos de aseo, cafetería y demás suministros menores requeridos para el desarrollo de las actividades cotidianas.

NOTA 10.1 GASTOS OPERACIONALES

CUENTA	2.025	2.024
Gasto de personal	2.427.813	2.159.944
Honorarios	138.799	98.859
Impuestos	23.928	17.600
Seguros	37.361	37.839
Servicios	486.314	329.627
Legales	9.052	5.618
Mantenimiento y reparaciones	179.920	176.389
Gastos de viaje	19.465	20.116

Depreciaciones	114.671	117.986
Diversos	1.888.679	1.518.329
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	5.326.002	4.482.307

NOTA 10.2 GASTOS DE VENTAS

Con corte al 31 de diciembre de 2025, la cuenta de Gastos de Venta refleja las erogaciones por concepto de tributos de orden territorial. Esta clasificación responde a una necesidad de control presupuestal y transparencia financiera, detallada a continuación:

- **Naturaleza de los Gastos**

Representa los impuestos de orden departamental y municipal (tales como Retenciones de Industria y Comercio, Estampillas Pro-Cultura, Pro-Adulto Mayor, entre otros) derivados de la ejecución de contratos suscritos con entidades oficiales durante el periodo 2025.

- **Reclasificación por Sobre ejecución y Criterio de Auditoría**

Originalmente, estos gravámenes forman parte de la carga operativa de los contratos; sin embargo, para la presente vigencia se ha optado por su presentación separada de los gastos administrativos y de la ejecución directa de los proyectos por las siguientes razones:

- **Límite de Ejecución Presupuestal:** El rubro de impuestos presentó una sobre ejecución respecto a lo proyectado inicialmente en el presupuesto del proyecto aprobado para el año 2025.
- **Restricción de Recursos del Proyecto:** Dado que estos valores exceden los topes permitidos para ser cargados como costos directos de ejecución del proyecto, se trasladan a Gastos de Venta para no afectar la integridad de los fondos destinados exclusivamente a la atención de los beneficiarios y metas sociales.
- **Claridad en la Auditoría:** Esta separación permite a los entes de control identificar con precisión qué porción del recurso se destinó a la operación social y qué porción corresponde a la carga tributaria asumida por la entidad con sus recursos propios o excedentes.

CUENTA	2.025	2.024
Honorarios	0	14.755
Impuestos	23.680	0
Arrendamientos	0	6.00
Servicios	0	600
Diversos	0	4.932
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	23.680	26.287

NOTA 10.3 GASTOS NO OPERACIONALES

Con corte al **31 de diciembre de 2025**, los gastos no operacionales agrupan aquellas erogaciones que no guardan relación directa con el objeto social principal de la entidad, así como partidas extraordinarias y ajustes de vigencias anteriores.

- **Gastos Financieros y Bancarios**

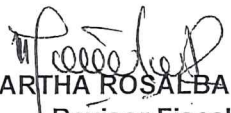
Corresponde a los costos generados por el manejo de los recursos en el sector financiero, integrados por:

- **Gravamen al Movimiento Financiero (4x1000):** Impuesto recaudado directamente por las entidades bancarias sobre las transacciones y retiros efectuados durante el año 2025.
- **Comisiones y Gastos Bancarios:** Cargos administrativos facturados por las entidades financieras derivados del manejo de cuentas, transferencias y otros servicios.
- **Ejecución de Reserva Estatutaria (Mantenimiento Sedes)** Se registra el gasto derivado de la ejecución de la Reserva Estatutaria, la cual fue aprobada por la Asamblea General para el mantenimiento de la Sede Aldea Caney Medio, ubicada en el municipio de Cumaral, Meta.
- **Origen de los Recursos:** Estos fondos provienen de la Asignación Permanente constituida mediante un CDT con los excedentes del año 2021. El uso de este rubro cumple con la destinación específica autorizada por el máximo órgano social para la mejora de la infraestructura institucional.
- **Gastos Diversos y Extraordinarios** Comprende partidas que afectan el resultado, pero no son recurrentes en la operación:
 - **Pérdida en Venta de Activos:** Representa la diferencia negativa entre el valor en libros y el precio de enajenación de activos retirados durante el periodo.
 - **Sanciones e Intereses (Industria y Comercio):** Incluye el pago de intereses moratorios y sanciones fiscales relacionados con el Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia 2020, regularizados en el presente ejercicio.
 - **Ajustes al Peso:** Diferencias menores de redondeo en las conciliaciones contables y financieras.

CUENTA	2.025	2.024
Financieros	24.242	21.804
Pérdida en Venta de Activos-siniestros	20.503	2.240
Gastos extraordinarios	934	3.182
Diversos	6.312	18.697
Otros gastos extraordinarios	0	6.115
Excedentes reinvertidos año 2021	139.485	0
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	191.476	52.038


 Pbro. HENRY CUCAITA PEREZ
 Representante Legal
 C.C. 79.464.352


 LILIANA SAAVEDRA RODRIGUEZ
 Contador Público
 T.P. 251167-T


 MARTHA ROSALBA LEAL
 Revisor Fiscal
 T.P. 77331-T