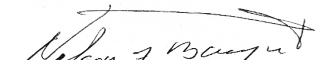


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACION PRODESARROLLO DE CASANARE
NIT 832.000.407-2
Expresados en pesos Colombianos

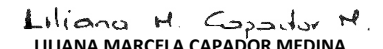
	Notas	2025	2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %		Notas	2025	2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
<u>Activo</u>						<u>Pasivo</u>					
Activo Corriente						Pasivo Corriente					
Efectivo y equivalente de efectivo	3	211.108.900	167.311.268	43.797.632	26%	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	80.483.700	13.671.710	66.811.990	489%
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	5.990.000	3.525.852	2.464.148	70%	Obligaciones Laborales	8	53.160.000	10.557.670	42.602.330	404%
Inventarios	5	-	3.000.675			Otros pasivos	9	920.490.900	285.979.915	634.510.985	0%
Total Activo Corriente		217.098.900	173.837.795	46.261.780	27%						
Activo No Corriente						Total Pasivo Corriente					
Propiedades, planta y equipo	6	232.433.000	233.972.567	-	-1%	Total del Pasivo		1.054.134.600	310.209.295	743.925.305	240%
Total Activo No Corriente		232.433.000	233.972.567	-	-1%			1.054.134.600	310.209.295	743.925.305	240%
Total del Activo						Patrimonio					
		449.531.900	407.810.362	44.722.213	11%	Fondo Social	10	69.076.000	69.076.000	-	0%
						Reservas	10	11.076.100	-	11.076.100	0%
						Excendentes del ejercicio	10	- 699.314.800	56.414.847	- 755.729.647	-1340%
						Adopción NIIF Primera Vez	10	14.560.000	14.560.000	-	0%
						Resultados de Ejercicios Anteriores		-	- 42.449.780	42.449.780	0%
						Total del Patrimonio		- 604.602.700	97.601.067	702.203.767	-719%
						Total del Pasivo y del Patrimonio		449.531.900	407.810.362	41.721.538	10%

Las notas son parte integral de los Estados Financieros

Firmados en Original


NELSON ARTURO BARRAGAN PLATA
Representante Legal


DEALIDE VILLAMIL RUIZ
Revisor Fiscal
T.P. 139267-T

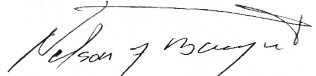

LILIANA MARCELA CAPADOR MEDINA
Contador Público
T.P. 262628-T

ESTADO DE RESULTADOS - POR NATURALEZA
FUNDACION PRODESARROLLO DE CASANARE
NIT. 832.000.407-2
Expresado en pesos colombianos

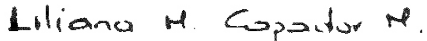
	Notas	2025	2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
Ingresos de actividades ordinarias	11	1.626.251.400	1.519.274.137	106.977.263	7%
Costo de Ventas	12	1.523.376.800	1.119.448.475	403.928.325	0%
Utilidad bruta		102.874.600	399.825.662	- 296.951.062	7%
Gastos de administración	13	683.406.900	284.588.655	398.818.245	140%
Utilidad (pérdida) operacional		- 580.532.300	115.237.007	- 695.769.307	-133%
Otros ingresos	14	6.784.900	4.779	6.780.121	141873%
Gastos financieros	15	27.603.600	13.978.106	13.625.494	97%
Otros gastos	16	97.963.800	37.620.830	60.342.970	0%
Utilidad antes de Impuestos		- 699.314.800	63.642.850	- 762.957.650	141643%
Impuesto			7.228.003	- 7.228.003	-100%
Utilidad (pérdida) neta		- 699.314.800	56.414.847	- 762.957.650	141643%

Las notas son parte integral de los Estados Financieros

Firmados en Original


NELSON ARTURO BARRAGAN PLATA
Representante Legal


DEALIDE VILLAMIL RUIZ
Revisor Fiscal
T.P. 139267-T

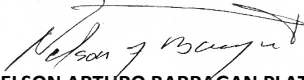

LILIANA MARCELA CAPADOR MEDINA
Contador Público
T.P. 262628-T

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
FUNDACION PRODESARROLLO DE CASANARE
NIT. 832.000.407-2
Expresado en pesos colombianos

	2025	2024	Variación Absoluta	Variación %
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación				
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.628.715.548	1.521.428.821	107.286.727	7%
Deudores comerciales y otras cuentas deudores por cobrar	2.464.148	2.154.684	309.464	14%
Ingresos de actividades ordinarias	1.626.251.400	1.519.274.137	106.977.263	7%
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- 1.505.460.725	- 1.395.021.348	- 110.439.377	8%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	701.322.975	58.693.565	642.629.410	1095%
Inventarios	-	3.000.675	3.000.675	0%
Costo de ventas	- 1.523.376.800	- 1.142.787.029	- 380.589.771	0%
Gastos de administración	- 683.406.900	- 307.927.209	- 375.479.691	122%
Pagos por cuenta de empleados	-	-	-	0%
Pagos a y por cuenta de los empleados	42.602.330	10.557.670	32.044.660	304%
Provisiones por beneficios a los empleados no corrientes	42.602.330	10.557.670	32.044.660	304%
Otras entradas (salidas) de efectivo	- 120.519.954	- 51.594.157	- 172.123.669	334%
Otros ingresos	6.784.900	4.779	6.780.121	141873%
Otros gastos	- 127.304.854	51.598.936	- 178.903.790	-347%
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	45.337.199	85.370.986	- 143.231.659	-168%
Compras de propiedades, planta y equipo	- 1.539.567	-	- 1.539.567	0%
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-	-	0%
Inversiones	-	-	-	0%
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	- 1.539.567	-	- 1.539.567	0%
Utilidad anterior	-	42.449.780	- 42.449.780	0%
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-	-	-	0%
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	-	-	-	0%
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	-	-	0%
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	43.797.632	127.820.766	- 187.221.006	-146%
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	167.311.268	39.490.502	127.820.766	324%
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	211.108.900	167.311.268	- 59.400.240	-36%

Las notas son parte integral de los Estados Financieros

Firmados en Original


NELSON ARTURO BARRAGAN PLATA
Representante Legal


DEA LIDE VILLAMIL RUIZ
Revisor Fiscal
T.P. 139267-T

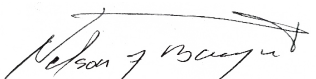

LILIANA MARCELA CAPADOR MEDINA
Contador Público
T.P.262628-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
FUNDACION PRODESARROLLO DE CASANARE
NIT. 832.000.407-2
Expresado en pesos colombianos

	<i>Fondo Social</i>	<i>Superavit de Capital</i>	<i>Reservas</i>	<i>Adopción NIIF Primera vez</i>	<i>Resultados Ejercicios Anteriores</i>	<i>Resultados del ejercicio</i>	<i>Total Patrimonio</i>
Saldo a enero 01 de 2024	69.076.000	-	-	14.560.000	145.458.439	- 187.908.219	41.186.220
Aportes netos recibidos en el año	-	-	-	-	-	-	-
Traslado de resultados	-	-	-	-	- 187.908.219	187.908.219	-
Distribución exc. Periodo anterior	-	-	-	-	-	-	-
Excedente presente periodo	-	-	-	-	-	56.414.847	56.414.847
Saldo a 31 de diciembre de 2024	69.076.000	-	-	14.560.000	- 42.449.780	56.414.847	97.601.067
Aportes netos recibidos en el año	-	-	11.076.100	-	42.449.780	-	53.525.881
Traslado de resultados	-	-	-	-	-	- 56.414.847	- 56.414.847
Excedente presente periodo	-	-	-	-	-	- 699.314.800	- 699.314.800
Saldo a 31 de diciembre de 2025	69.076.000	-	11.076.100	14.560.000	-	- 699.314.800	604.602.700

Las notas son parte integral de los Estados Financieros

Firmados en Original


NELSON ARTURO BARRAGAN PLATA
Representante Legal


DEALIDE VILLAMIL RUIZ
Revisor Fiscal
T.P. 139267-T


LILIANA MARCELA CAPADOR MEDINA
Contador Público
T.P. 262628-T



FUNDACIÓN PRODESARROLLO DE CASANARE
NIT: 832.000.407 - 2

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES 31 DE
DICIEMBRE DE 2025**
(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 1. Entidad Reportante.

La Fundación Prodesarrollo de Casanare es una Entidad sin ánimo de lucro, constituida por documento privado de fecha 19 de mayo de 1997 y registrada en la Cámara de Comercio de Yopal, Casanare, Colombia, el 20 de mayo de 1997 en el No. 245 del Libro I de Registro de Entidades Sin Ánimo de Lucro.

LA FUNDACIÓN tiene por objeto principal, Contribuir al mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades de la zona de influencia, a través de la Educación, la Conservación Ambiental y el Desarrollo Comunitario; y en general todas aquellas actividades lícitas que sirvan de medio para el logro de su objeto.

1

NOTA 2. Resumen Principales Políticas Contables Significativas Aplicadas.

La Fundación Prodesarrollo de Casanare prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia NCIF, según la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto 2420 de 2.015 modificado por el decreto 2496 de 2015.

2.1. Base de contabilidad de medición

La Fundación Prodesarrollo de Casanare, elabora sus Estados Financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo).

Es decir, las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas (y no cuando se recibe o se paga efectivo o su equivalente).

Así mismo se registraron en los libros contables y se informa de los efectos de las transacciones y demás sucesos en los Estados Financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

2.2. Moneda de presentación

Los presentes estados financieros basados en la legislación colombiana están expresados en pesos colombianos.

2.3 Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultado integral.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las políticas contables bajo las cuales se realizan los estados financieros individuales de la Fundación Prodesarrollo de Casanare, basados en las NCIF para PYMES.

2

Efectivo y Equivalente al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen y se miden posteriormente a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan.

Depreciación

Los Elementos de Propiedad, Planta y Equipo se deprecian a lo largo de sus vidas útiles de forma sistemática, por el método de línea recta.

La depreciación de un activo comienza cuando está disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por las directivas.



Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados son reconocidos como costo cuando se presta el servicio relacionado. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

En concordancia con las normas laborales colombianas, los beneficios corresponden a los salarios, cesantías, primas legales y extralegales y vacaciones que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del periodo. Estos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados.

Ingresos

Los ingresos son medidos al valor de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la FUNDACIÓN PRODESARROLLO DE CASANARE.

3

Gastos Operacionales de Administración

Se reconoce como Gastos Operacionales de Administración a los gastos generados en el desarrollo de las Actividades Ordinarias de la FUNDACIÓN PRODESARROLLO DE CASANARE directamente relacionados con la gestión administrativa, directiva, financiera y legal.

NOTA 3. Efectivo y Equivalente a Efectivo

El detalle del efectivo y su conciliación con el estado de flujo de efectivo al cierre de cada periodo, es el siguiente:

CONCEPTO	2025	2024
Caja general	\$195.392.900	\$143.895.075
Bancos cuentas corrientes	\$400	\$13.064.899
Bancos cuentas de ahorro	\$15.715.600	\$10.351.294
Total Efectivo y equivalente de efectivo	\$211.108.900	\$167.311.268

El dinero que ingresa a la caja corresponde a los saldos de las reservas que el cliente realiza en efectivo en el Hotel Juan Solito.

NOTA 4. Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas Por Cobrar

CONCEPTO	2025	2024
<i>Anticipo de impuestos</i>	\$5.990.000	\$3.525.852
Total - Cuentas por cobrar	\$5.990.000	\$3.525.852

NOTA 5. Inventarios

CONCEPTO	2025	2024
<i>Suministros varios y material</i>	\$0	\$3.000.675
Total - Cuentas por cobrar	\$0	\$3.000.675

NOTA 6. Propiedades Planta y Equipo:

CONCEPTO	2025	2024
Construcciones y Edificaciones	\$159.808.100	\$159.808.053
Instalaciones agropecuarias	\$77.160.000	\$77.160.000
Equipo de computación y comunicación	\$7.698.000	\$7.698.000
Depreciación acumulada	\$(12.233.100)	\$(10.693.486)
Total - Propiedad, planta y equipo	\$232.433.000	\$233.972.567

4

NOTA 7. Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas Por Pagar

CONCEPTO	2025	2024
Proveedores	\$30.724.600	\$3.473.281
Retención en la Fuente	\$42.986.100	\$3.416.270
Impuesto al consumo	\$5.611.000	\$6.782.159
Fontur	\$1.162.000	\$0
Total - Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.	\$80.483.700	\$13.671.710

NOTA 8. Obligaciones Laborales

CONCEPTO	2025	2024
Cesantías consolidadas	\$7.296.000	\$7.064.539
Intereses sobre cesantías	\$754.400	\$812.523
Vacaciones	\$12.398.000	
Retenciones y aportes de nomina	\$32.711.600	\$2.680.608
Total - Beneficios a empleados	\$53.160.000	\$10.557.670

NOTA 9. Otros Pasivos

CONCEPTO	2025	2024
Anticipo recibido por clientes	\$920.490.900	\$285.979.915
Total – Pasivos estimados y provisiones	\$920.490.900	\$285.979.915

Los anticipos recibidos por clientes corresponden a futuras reservas para el año 2026.

5

NOTA 10. Patrimonio

CONCEPTO	2025	2024
Fondo Social	\$69.076.000	\$69.076.000
Reservas	\$11.076.100	\$0
Excedentes del ejercicio	\$-699.314.800	\$56.414.847
Adopción NIIF primera vez	\$14.560.000	\$14.560.000
Resultado de ejercicios anteriores	\$0	\$-42.449.780
Total - Patrimonio	\$-604.602.700	\$97.601.067

NOTA 11. Ingresos de Actividades Ordinarias

CONCEPTO	2025	2024
Servicios de hotelaría	\$516.133.300	\$648.325.409
Servicio de transporte	\$232.115.700	\$232.388.000
Otras actividades de servicios relacionadas	\$878.002.400	\$626.960.696
Donaciones	\$0	\$11.600.032
Total - Ingresos	\$1.626.251.400	\$1.519.274.137

NOTA 12. Costo de ventas

CONCEPTO	2025	2024
Gastos de personal	\$27.371.000	\$247.012.446
Alimentos y bebidas	\$190.974.200	\$0
Honorarios	\$0	\$259.110.263
Granja	\$81.896.000	\$0
Seguros	\$1.886.800	\$9.665.000
Servicios	\$568.531.100	\$76.164.041
Mantenimiento y reparaciones	\$97.917.900	\$220.534.204
Transporte	\$421.189.300	\$0
Tienda	\$28.990.200	\$0
Gastos de viaje	\$0	\$306.962.521
Diversos	\$104.620.300	\$0
Total – Gastos de administración	\$1.523.376.800	\$1.119.448.475

6

NOTA 13. Gastos de Administración

CONCEPTO	2025	2024
Gasto de personal	\$406.876.000	\$0
Honorarios	\$32.216.500	\$0
Asesoría	\$103.117.500	\$0
Arrendamientos	\$17.328.000	\$21.740.000
Servicios	\$103.497.000	\$0
Gastos Legales	\$6.927.500	\$4.564.775
Adecuación e instalación	\$5.778.700	\$5.726.430
Diversos	\$7.665.700	\$252.557.450
Total – Gastos de administración	\$683.406.900	\$284.588.655

NOTA 14. Otros Ingresos

CONCEPTO	2025	2024
Financieros	\$71.000	\$4.779
Tienda	\$3.543.600	\$0
Granja	\$3.165.100	\$0
Diversos	\$5.200	\$0
Total – Otros ingresos	\$6.784.900	\$4.779

NOTA 15. Gastos Financieros

CONCEPTO	2025	2024
Gastos bancarios	\$15.760.100	\$11.816.345
Comisiones	\$9.666.800	\$2.161.761
Descuentos comerciales condicionados	\$2.176.700	\$0
Total – Gastos financieros	\$27.603.600	\$13.978.106

7

NOTA 16. Otros Gastos

CONCEPTO	2025	2024
Gastos extraordinarios	\$91.920.000	\$37.620.830
Multas, Sanciones y Litigios	\$6.043.800	\$0
Total – Otros gastos	\$97.963.800	\$37.620.830

NOTA 17. Estado de Resultados Integral

La entidad ha reconocido una pérdida neta después de impuestos de \$699.314.800 por el año terminado el 31 de diciembre de 2025.

NOTA 18. Hechos Posteriores

No se conocieron hechos posteriores entre el 1 de enero de 2026 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros que pudieran afectar significativamente la situación financiera y/o resultados de la **FUNDACION PRODESARROLLO DE CASANARE** al 31 de diciembre de 2025.



NIT. 832.000.407-2
fprocasanare@gmail.com
3204685207

NOTA 19. Contingencias, Compromisos y Garantías

La **FUNDACION PRODESARROLLO DE CASANARE** no presenta contingencias y compromisos al 31 de diciembre de 2025.

**NELSON ARTURO
BARRAGAN PLATA**
Representante Legal

DEALIDE VILLAMIL RUIZ
Revisoría Fiscal
T.P. 139267-T

**LILIANA MARCELA CAPADOR
MEDINA**
Contador Público
T.P. 26262-T