FUNDACION PARA EL DESARROLLO AGRICOLA SOCIAL Y TECNOLOGICO - FUNDASET

NIT 830.093.333-7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(con cifras comparativas por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024)

ACTIVO	Nota	A 31 de diciembre de 2025		A 31 de Diciembre de 2024		VARIACION
Activo Corriente						
Efectivo y Equivalentes del efectivo	4					
Caja General		3.085.409	0,03	4.515.834	0,04	(1.430.425)
Bancos		1.498.358.849	13,73	4.173.546.050	33,44	(2.675.187.200)
Cuentas de ahorro		3.319.578	0,03	17.167.064	0,14	(13.847.487)
Total Efectivo y Equivalentes del efectivo		**1.504.763.835**	**13,78**	**4.195.228.948**	**33,61**	**(2.690.465.112)**
Inversiones	5					
Derechos fiduciarios		430.156.271	3,94	-	-	430.156.271
Inversiones en UT y Consorcios		5.631.009	0,05	-	-	5.631.009
Total Inversiones		**435.787.280**	**3,99**	-	-	**435.787.280**
Deudores	6					
Cuentas por cobrar Clientes		591.643.051	5,42	4.160.326.663	33,33	(3.568.683.612)
Anticipos y Avances		2.220.323.990	20,34	831.812.558	6,66	1.388.511.433
Anticipos de Impuestos		2.511.692.954	23,01	2.051.729.937	16,44	459.963.017
Deudores varios		308.187.180	2,82	376.304.978	3,02	(68.117.798)
Total Deudores		**5.631.847.175**	**51,59**	**7.420.174.136**	**59,45**	**(1.788.326.961)**
Inventarios	7					
Contratos en Ejecucion		1.770.966.777	16,22	-	-	1.770.966.777
Total Inventarios		**1.770.966.777**	**16,22**	-	-	**1.770.966.777**
total Activo Corriente		**9.343.365.068**	**85,59**	**11.615.403.084**	**93,07**	**(2.272.038.015)**
Antivo No corriente						
Propiedad Planta y Equipo	8					
Terrenos		557.277.606	5,10	557.277.606	4,47	-
Construcciones y Edificaciones		251.061.584	2,30	251.061.584	2,01	-
Equipo de Oficina		235.949.996	2,16	227.510.936	1,82	8.439.060
Equipo de Cómputo		277.489.467	2,54	277.489.467	2,22	-
Depreciación Acumulada		(474.640.124)	-4,35	(474.375.551)	-3,80	(264.573)
Total Propiedad Planta y Equipo		**847.138.529**	**7,76**	**838.964.042**	**6,72**	**8.174.487**
Intangibles	9					
Licencias		26.011.314	0,24	26.011.314	0,21	-
Total Intangibles		**26.011.314**	**0,24**	**26.011.314**	**0,21**	-
OtrosActivos	10					
Otros Activos		700.019.668	6,41	-	-	700.019.668
Total Otros Activos		**700.019.668**	**6,41**	-	-	**700.019.668**
Total Activo No Corriente		**1.573.169.511**	**14,41**	**864.975.356**	**6,93**	**708.194.155**
Total Activos		**10.916.534.580**	**100,00**	**12.480.378.440**	**100,00**	**(1.563.843.860)**

PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	A 31 de diciembre de 2025		A 31 de Diciembre de 2024		VARIACION
Pasivo Corriente						
Operaciones de financiamiento	11					
Obligaciones financieras		459.586.161	4,21	813.476.889	6,52	(353.890.727)
Total Operaciones de financiamiento		**459.586.161**	**4,21**	**813.476.889**	**6,52**	**(353.890.727)**
Acreedores Comerciales y Cuentas por Pagar	12					
Proveedores		181.689.271	1,66	1.967.643.799	15,77	(1.785.954.528)
Costos y Gastos por pagar		5.432.835	0,05	308.432.835	2,47	(303.000.000)
Retenciones en la Fuente por pagar		144.519.256	1,32	162.990.100	1,31	(18.470.844)
Iva Retenido		734.000	0,01	-	-	734.000
Ica retenido		10.547.970	0,10	17.840.939	0,14	(7.292.969)
Nomina por pagar		24.166.633	0,22	27.841.919	0,22	(3.675.286)
Total Acreedores Comerciales y Cuentas por Pagar		**367.089.965**	**3,36**	**2.484.749.592**	**19,91**	**(2.117.659.627)**
Impuestos Gravámenes y Tasas	13					
Impuesto de Renta por pagar		233.102.000	2,14	233.102.000	1,87	-
Total Impuestos Gravámenes y Tasas		**233.102.000**	**2,14**	**233.102.000**	**1,87**	-
Provision de Impuestos	14					
Impuesto de Renta por pagar		0	0,00	0	0,00	-
Total Provision de Impuestos		**0**	**0,00**	**0**	**0,00**	-
Otros Pasivos	15					
Provision Nomina		2.288.352	0,02	-	-	2.288.352
Provisiones de Clientes		316.947.627	2,90	284.277.711	2,28	32.669.916
Total Otros Pasivos		**319.235.979**	**2,92**	**284.277.711**	**2,28**	**34.958.268**
Total Pasivo Corriente		**1.379.014.105**	**12,63**	**3.815.606.192**	**30,57**	**(2.436.592.087)**
Pasivo No Corriente						
Operaciones de financiamiento	11					
Obligaciones financieras Largo plazo		3.175.631.306	29,09	1.107.465.427	8,87	2.068.165.879
Acreedores Comerciales y Cuentas por Pagar	12					
Costos y gastos por pagar		1.982.565.699	18,16	2.293.695.269	18,38	(311.129.569)
Total pasivo No corriente		**5.158.197.005**	**47,25**	**3.401.160.695**	**27,25**	**1.757.036.310**
Total Pasivo		**6.537.211.110**	**59,88**	**7.216.766.887**	**57,82**	**(679.555.778)**
Patrimonio	16					
Donaciones de Fundadores		649.574.094	5,95	649.574.094	5,20	-
Superavit del Patrimonio		419.422.396	3,84	419.422.396	3,36	-
Revalorizacion del Patrimonio		9.811.830	0,09	9.811.830	0,08	-
Excedente / Déficit ejercicios anteriores		1.270.806.699	11,64	1.270.806.699	10,18	-
Excedente / Déficit Ejercicio Actual		2.029.708.451	18,59	2.913.996.534	23,35	(884.288.083)
Total Patrimonio		**4.379.323.470**	**40,12**	**5.263.611.553**	**42,18**	**(884.288.083)**
Total Pasivo y Patrimonio		**10.916.534.580**	**100,00**	**12.480.378.440**	**100,00**	**(1.563.843.860)**

ALVARO RODRIGUEZ ZAMBRANO
Representante Legal

OCTAVIO CASTILLO REINA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 138169-T

HECTOR FABIO GUTIERREZ ACOSTA
Contador Público
Tarjeta Profesional 228671-T

FUNDACION PARA EL DESARROLLO AGRICOLA SOCIAL Y TECNOLOGICO - FUNDASET

NIT 830.093.333-7

ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(con cifras comparativas por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024)

	Nota	A 31 de diciembre de 2025		A 31 de Diciembre de 2024		VARIACION
Ingresos	17					
Ingresos operacionales		13.335.270.636	82,27	23.547.325.604	100,00	(10.212.054.968)
Ingresos % Participacion en consorcios		2.874.338.571	17,73	-	0,00	2.874.338.571
Total Ingresos Operacionales		**16.209.609.207**	**100,00**	**23.547.325.604**	**100,00**	**(7.337.716.397)**
Costos	18					
Costo de Producción y Operación		11.026.658.386	82,69	17.742.372.500	75,35	(6.715.714.114)
Costos y Gastos % Participacion en consorcios		1.356.255:775	0,00	2.309.996.466	9,81	(953.740.691)
Total Costos		**12.382.914.161**	**76,39**	**20.052.368.966**	**85,16**	**(7.669.454.805)**
Utilidad Bruta		**3.826.695.046**	**23,61**	**3.494.956.639**	**14,84**	**331.738.408**
Gastos Operacionales	19					
De Administracion		1.175.979.576	7,25	388.025.373	1,65	787.954.203
Amortizacion		4.575.539	0,03	6.278.407	0,03	(1.702.868)
Depreciacion		264.573	0,00	264.300	0,00	273
Total Gastos Operacionales		**1.180.819.688**	**7,28**	**394.568.081**	**1,68**	**786.251.607**
Utilidad Operacional		**2.645.875.358**	**16,32**	**3.100.388.558**	**13,17**	**(454.513.200)**
Ingresos / Gastos No Operacionales						
Ingresos No Operacionales	20	**22.240.530**	**0,14**	**136.029**	**0,00**	**22.104.502**
Recuperaciones de costos y gastos		22.212.150	0,14	21.832	0,00	22.190.318
Otros		28.381	0,00	114.197	0,00	(85.816)
Gastos No Operacionales	21	**638.407.438**	**3,94**	**186.528.053**	**0,79**	**451.879.385**
Gastos bancarios		206.587.239	1,27	90.180.250	0,38	116.406.988
Gastos Intereses		333.861.336	2,06	95.356.177	0,40	238.505.160
Gastos Extraordinarios		55.352.378	0,34	75.060	0,00	55.277.318
Gastos Diversos		42.606.485	0,26	916.566	0,00	41.689.919
Total Ingresos / gastos No Operacionales		**616.166.907**	**3,80**	**186.392.024**	**0,79**	**429.774.883**
Utilidad antes de impuestos		**2.029.708.451**	**12,52**	**2.913.996.534**	**12,38**	**(884.288.083)**
Total Impuesto de Renta		-	**0,00**	-	0,00	-
Excedente / Déficit Ejercicio	22	**2.029.708.451**	**12,52**	**2.913.996.534**	**12,38**	**(884.288.083)**

NOTA: Estados Financeros elaboradorados con al 31 de diciembre de 2025.

ALVARO RODRIGUEZ ZAMBRANO
Representante Legal

OCTAVIO CASTILLO REINA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 138169-T

HECTOR FABIO GUTIERREZ ACOSTA
Contador Público
Tarjeta Profesional 228671-T

FUNDACION PARA EL DESARROLLO AGRICOLA SOCIAL Y TECNOLOGICO - FUNDASET

NIT 830.093.333-7

Estados de Cambios en el Patrimonio

A 31 DE DICIEMBRE 2025

(con cifras comparativas por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024)

	Donaciones de Fundadores	Superavit del Patrimonio	Revalorizacion del Patrimonio	Resultado del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2023	**649.574.094**	**419.422.396**	**9.811.830**	**2.049.286.772**	**3.128.095.092**
Donaciones de Fundadores	-	-	-	-	-
Donaciones de Terceros	-	-	-	-	-
Reinversion de excedentes ejercicio anterior	-	-	-	(778.480.073)	(778.480.073)
Utilidad / Perdida del ejercicio	-	-	-	2.913.996.534	2.913.996.534
Saldo al 31 de diciembre de 2024	**649.574.094**	**419.422.396**	**9.811.830**	**4.184.803.233**	**5.263.611.553**
Donaciones de Fundadores	-	-	-	-	-
Valorizaciones	-	-	-	-	-
Reinversion de excedentes ejercicio anterior	-	-	-	(2.913.996.534)	(2.913.996.534)
Utilidad / Perdida del ejercicio	-	-	-	2.029.708.451	2.029.708.451
Saldo al 31 de diciembre de 2025	**649.574.094**	**419.422.396**	**9.811.830**	**3.300.515.150**	**4.379.323.470**

ALVARO RODRIGUEZ ZAMBRANO
Representante Legal

OCTAVIO CASTILLO REINA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 138169-T

HECTOR FABIO GUTIERREZ ACOSTA
Contador Público
Tarjeta Profesional 228671-T

FUNDACION PARA EL DESARROLLO AGRICOLA SOCIAL Y TECNOLOGICO - FUNDASET

NIT 830.093.333-7

Estados de Flujos de Efectivo

Con corte a 31 de diciembre de 2025

(con cifras comparativas por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024)

		2025		2024
ACTIVIDADES DE OPERACION:				
Utilidad / Pérdida año 2024 - 2025	$	2.029.708.451	$	2.913.996.534
Partidas que no afectan el efectivo:				
Depreciación	$	264.573	$	264.300
Amortización	$	-	$	-
EFECTIVO GENERADO EN OPERACION	**$**	**2.029.708.451**	**$**	**2.913.996.534**
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES				
Disminución (Aumento) en otros activos corrientes		(1.126.621.251)		(2.747.786.181)
Aumento (Disminución) en pasivos corrientes		(2.082.701.360)		(1.605.317.367)
TOTAL FLUJO DE OPERACION:		**(1.179.614.160)**		**(1.439.107.014)**
ACTIVIDADES DE INVERSION:				
Disminución (Aumento) en capital social		(2.913.996.534)		(778.480.073)
Disminución (Aumento) en Diferidos	$	-	$	-
TOTAL FLUJO DE INVERSION:		**(2.913.996.534)**		**(778.480.073)**
ACTIVIDADES DE FINANCIACION:				
Disminución (Aumento) en obligaciones financieras	$	1.403.145.582	$	1.621.680.846
Disminución (Aumento) en Distribucion de Utilidades	$	-	$	-
TOTAL FLUJO DE INVERSION:	**$**	**1.403.145.582**	**$**	**1.621.680.846**
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO		**(2.690.465.112)**		**(595.906.241)**
EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	$	4.195.228.948	$	4.791.135.189
EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	**$**	**1.504.763.836**	**$**	**4.195.228.948**

ALVARO RODRIGUEZ ZAMBRANO
Representante Legal

OCTAVIO CASTILLO REINA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 138169-T

HECTOR F. GUTIERREZ ACOSTA
Contador Publico
Tarjeta Profesional 228671-T

NOTA (1) ENTIDAD REPORTANTE

FUNDASET, es una Fundación sin ánimo de lucro, constituida de acuerdo con la legislación colombiana, de conformidad con el Acta de constitución del 12 de octubre de 2001, registrada en la Cámara de Comercio de Bogotá, el 16 de octubre de 2001 bajo el número 00044632 del libro primero de entidades sin ánimo de lucro, bajo la matrícula No. S0015891, con domicilio en la calle 98A No. 51 – 72 Oficina 202 de esta ciudad y su término de duración es indefinido.

Que ha sido reconocida y tiene Personería Jurídica del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – ICBF, de acuerdo con la resolución No. 3255 del 15 de septiembre de 2017, y aun está vigente.

Fundaset es una organización dedicada a la estructuración y ejecución de proyectos integrales de desarrollo social, económico e institucional, basados en principios de protección ambiental, sostenibilidad y transparencia social.

Desde el año gravable 2023 la Fundación permaneció jurídicamente como Empresa sin ánimo de lucro ESAL, para el desarrollo de su objeto social, teniendo en cuenta que su sistema de tributación corresponde al Régimen Tributario Especial – RTE desde diciembre de 2023.

NOTA (2) RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad y la presentación de los estados financieros de la Fundación están de acuerdo con los principios y normas de contabilidad, así como de información financiera generalmente aceptados en Colombia, contenidos en los decretos 2649 y 2650 de 1993, al igual que con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) contenido en las secciones 1 a 35; entre los cuales se destacan:

(a) Propiedad, Planta y Equipo

Se contabiliza al costo de adquisición y su depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos, a las siguientes tasas anuales:

	Tasa Anual
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de cómputo y comunicaciones	20%

(b) Cargos Diferidos

La Fundación ha reconocido como diferidos erogaciones por los conceptos descritos a continuación y cuyas amortizaciones se efectúan por el método de línea recta, en períodos que varían según cada rubro en particular, así:

Se contabilizan como cargos diferidos determinados bienes y servicios recibidos de los cuales se espera obtener beneficios económicos en periodos futuros.

Concepto	Periodo de Amortización
Seguros y Fianzas	Vigencia de las pólizas
Programas para computador	5 años
Remodelaciones	1 año
Otros cargos diferidos	1 año

(c) Pasivos Laborales

Los pasivos laborales se ajustan al cierre de cada ejercicio, con base en las disposiciones legales vigentes. Dando cumplimiento a lo establecido en la ley 100 de 1993, la Fundación cubre su obligación de pensiones a través del pago de aportes a Colpensiones y a los Fondos privados de pensiones, en los términos contemplados en dicha ley.

(d) Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos

Los ingresos, Costos y Gastos se contabilizan por el sistema de causación, es decir los ingresos cuando se realizan y los costos y gastos una vez se conocen.

NOTA (3) NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF

De conformidad con lo previsto en la ley 1314 de 2009 y los decretos nacionales 3022 de 2013 y 2129 de 2014, mediante los cuales se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información con estándares internacionales, el oficio No. 1-2013-022562 del Concejo técnico de la Contaduría Pública, FUNDASET ha adoptado e implementado las normas de información financiera por el compromiso que la Administración tiene ante los terceros de generar información clara, completa, relevante, fiable y comparable.

El nuevo marco normativo se ha establecido mediante el Decreto el decreto 3022 de 2013 y sus modificaciones el cual incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés) en Colombia para pequeñas y medianas empresas.
Para la aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES); se aplicarán las siguientes políticas y prácticas:

a) Equivalentes de efectivo

La Fundación dentro del estado de flujos de efectivo, tomará rubros que pueden ser fácilmente convertibles en efectivo. El estado de flujos de efectivo es elaborado utilizando el método indirecto.

b) Propiedad Planta y Equipo

La Fundación reconocerá los elementos de propiedad plata y equipo solo si es probable que se pueda obtener beneficios futuros y si el costo puede medirse fiablemente.

c) Activos intangibles

La Fundación adoptó esta política para la valuación de activos que en determinado momento deben ser medidos debido a su uso y desarrollo dentro de la ejecución de las actividades diarias.

d) Instrumentos financieros

Es necesaria esta política para la medición de activos y pasivos para el cierre de los estados financieros, para de esta manera medir el derecho u obligación que se tengan según el caso.

e) Deterioro de valor de Activos

La Fundación busca garantizar que el valor de sus activos esté medido bajo un criterio de reconocimiento, medición y exigencias de revelación, haciendo más confiable y útil la información contable.

f) Provisiones y Contingencias

La Fundación desea asegurar las bases apropiadas para el reconocimiento y la medición de las provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, así como que se revele la información complementaria suficiente, para comprender la información contenida es estas partidas

g) Reconocimiento de ingresos

El objetivo de esta política es establecer el tratamiento contable de los ingresos de actividades ordinarias que surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos,

FUNDASET ha definido las siguientes categorías de ingresos:

- Ingresos por contratos de prestación de servicios
- Memorandos de acuerdo o Acuerdos de Cooperación
- Convenios de asociación o cooperación
- Contratos de Aporte
- Ventas de bienes (contratos de suministro)
- Intereses (por depósitos en cuentas bancarias)

NOTA (4) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se registra en este rubro los recursos en dinero con que cuenta la fundación, para responder con sus compromisos en forma inmediata; el siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2025:

FUNDASET
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2025
(Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2024)

Fundaset
Fundación para el Desarrollo Agrícola Social y Tecnológico

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

DISPONIBLE	2025	2024
CAJA		
Caja General	3.085.409	3.392.974
Caja Menor	0	1.122.860
BANCOS		
Banco Bancolombia/ Banco de Occidente	596.157	3.757.685.774
Banco de Bogota	1.497.762.692	415.860.276
CUENTAS DE AHORROS		
Banco de Bogota	3.319.578	15.096.795
Banco Bancolombia	0	2.070.269
	$ 1.504.763.836	**$ 4.195.228.948**

NOTA (5) INVERSIONES

La Fundación como parte del desarrollo de su actividad principal, desarrolla actividades integrándose a otras compañías con las cuales constituye Uniones Temporales o Consorcios, dentro de las cuales tienen porcentajes de participación diferentes y cuyos saldos a 31 de diciembre de 2025 se presentan a continuación; de igual forma, la Fundación para el año 2025 aperturó dos cuentas fiduciarias para el manejo de los recursos administrativos, de tal manera que se generasen rendimientos financieros mínimos. Teniendo en cuenta lo anterior, el saldo a diciembre 31 de 2025 es de $5.631.009 para las Inversión en el Consorcio Jóvenes FSB 2024 y de $430.156.271 para las cuentas Fiduciarias.

DERECHOS FIDUCIARIOS	2025	2024
Fiduciaria bancolombia	$ 187.608.873,71	$ -
Fiduciaria bando de bogota	$ 242.547.397,34	$ -
	$ 430.156.271	**$ -**

INVERSIONES EN UT Y CONSORCIOS	2025	2024
Consorcio Jovenes FSB 2024	5.631.009	0
	$ 5.631.009	**$ -**

NOTA (6) DEUDORES

Se registra en este rubro el valor de las deudas por cobrar a favor de la Fundación, incluidas las comerciales y no comerciales. El saldo de deudores al 31 de diciembre de 2025 se detalla a continuación:

DEUDORES		2025		2024
Clientes	(1)	591.643.051	(1)	4.160.326.663
Anticipos y Avances	(2)	2.220.323.990	(2)	831.812.558
Anticipos de Impuestos	(3)	2.511.692.954	(3)	2.051.729.937
Deudores Varios	(4)	308.187.180	(4)	376.304.978
		5.631.847.175		**7.420.174.136**

Clientes Nacionales (1) Los clientes nacionales corresponde a la facturación por cobrar a las diferentes entidades en desarrollo del objeto social de la Fundación.

CLIENTES (1)	2025	2024
CONSORCIO PROSPERIDAD ETNICA 2019	32.170.000	32.170.000
DEPARTAMENTO DE CORDOBA	0	139.992.428
OFICINA DE LAS NACIONES UNIDAS CONTRA LA DROGA Y E	0	2.667.705.800
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR ICBF	0	789.214.635
FONDO DE DESARROLLO DE PROYECTOS DE CUNDINAMARCA F	23.215.451	132.411.900
FUNDACION OLEODUCTO VIVO	156.900.000	0
ARIMETRIA 2040 SAS	166.600.000	166.600.000
CAPITAL BGR SAS	211.997.900	232.050.000
CONSORCIO JOVENES FSB 2024	759.700	181.900
	591.643.051	**4.160.326.663**

Anticipos y Avances (2) Corresponde a saldos a favor de la Fundación por anticipos realizados a los contratistas y/o trabajadores, para llevar a cabo la ejecución de los proyectos, el saldo al 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

ANTICIPOS Y AVANCES (2)	2025	2024
Anticipos Proveedores	782.959.540	667.593.883
Anticipos Contratistas	1.190.888.621	164.218.675
Anticipos Otros	246.475.829	0
	2.220.323.990	**831.812.558**

A continuación, se relacionan los anticipos a favor de la Fundación, por cada uno de los terceros a cargo de la ejecución de las actividades:

ANTICIPOS Y AVANCES	2025	2024
Anticipos Proveedores		
Rojas Claros Alvaro Enrique	3.000	0
Rincon Lasso Mayra Andrea	0	1.300.000
Mosquera Mejia Yoanna Andrea	232.941	232.941
Vanegas Triana Carlos Andres	556.500	0
Rodriguez Castiblanco Victor Favio	8.427.356	0
Quenguan Taquez Hector Fabio	7.941	0
G Y J Ferreterias S A	55.853	0
Pinturas Tito Pabon Sas	521.425	0
Solout S.A.S	119.300.834	174.270.834
Enel Colombia Sa Esp	13.183	0
Editorial Nomos S.A.	1.693.886	0
Italcol De Occidente Sa	4.611.260	2.790.860
Soluciones En Distribucion Comercialización Y Logi	21.075.270	0
Cepagro S A S	342.213.375	340.301.301
Ceo Proyectos S A S	23.100	0
Serviagroforestales Del Pacifico Eu	60.405.000	60.405.000
Colredes Comunicaciones S.A.S.	0	26.600

Engycol Group Sas	0	360.000
Beta Group Services Sas	644.376	644.376
Andes 2020 Sas	47.213.600	0
Sulogistics Express Sas	1.702	0
Construcciones Prodiar Sas	71.854	0
Agropecuaria La Hacienda Putumayo S.A.S Zomac	0	44.907.967
Am Multiservicios Putumayo Sas	104.161.885	0
Avicola San Sebastian Sas	26.400.000	0
Cityhuerta Sas	4.991.199	0
Motos Arvar S.A.S Zomac	0	20.004
Consorcio Jovenes Fsb 2024	30.334.000	30.334.000
Rincon Sierra Alejandro	0	2.000.000
Zambrano Morales Eduar Ferney	10.000.000	10.000.000
	782.959.540	**667.593.883**
Anticipos Contratistas		
Octavio Castillo Reina	499.100	0
Gutierrez Acosta Hector Fabio	0	925.714
Jose Andres Restrepo Rivera	2.674.784	2.848.600
Viafara Campo Salomon	6.024.000	0
Garces Bona Oscar Armando	3.733.698	0
Rodriguez Zambrano Alvaro	316.381.849	23.447.878
Garces Bona Wilson Leonel	350.508.557	39.499.127
Siscue Yonda Nelson Enrique	11.486.730	0
Marin Grajales Maria Eugenia	0	3.250.000
Medina Pencue Elsa Bibiana	0	6.613.000
Segura Sarmiento Helen Carolina	1.238.000	1.238.000
Rincon Lasso Mayra Andrea	0	4.535.000
Rodriguez Velez Luz Francy	5.500	1.488.000
Tineo Jara Cielo Paola	0	2.807.900
Casanova Guerrero Luz Aleida	4.069.000	0
Chocue Chocue Carolina	361.111	0
Caraballo Torres Maria Isabel	0	8.374.110
Johanna Maria Peinado Garzon	0	820.000
Sandra Milena Nino Choconta	1.599.312	641.312
Galiano Mojica Maria Del Pilar	52.212	0
Bayona Arévalo Wilmar	1.270.800	0
Medina Torres Ciro Raul	617.900	600.000
Rodriguez Castiblanco Víctor Favio	18.300	0
Bonna Leon Eddwin Arbey	340.071.786	13.903.000
Martínez Quintero José Antonio	909.528	2.957.400
Bona Leon Hans Vladimir	4.530.690	13.487.677
Juan Carlos Roncancio Leon	1.700.000	0
Valencia Guasaquillo Mauricio	687.350	0
Guzmán Champutis Pedro Angel	3.981.000	0
Resguardo Comunidad Indígena Páez Del Líbano	5.070.000	0
Ceo Proyectos S A S	1.978.900	1.978.900
Indepar	1.483.900	1.483.900
Edificio Arimetria Ph	45.000	45.000

Pasadena 54 Sas	1.930.900	1.930.900
Andes 2020 Sas	0	1.870.900
Inversiones Cinaruco Sas	1.483.900	1.483.900
Arimetria 2040 Sas	1.870.900	1.870.900
Pasadena 64 Sas	1.930.900	1.930.900
Capital Bgr Sas	76.816.100	15.797.900
Consorcio Prosperar 2021	9.000.000	0
Rodriguez Briceño Gonzalo Andres	2.000.000	2.000.000
Rojas Fonseca Daniel	27.500	0
Yonda Mayorga Yeison Andres	1.361.111	0
Rosero Santacruz Jhordan Estiven	150.000	0
Navia Muños Brayan Hernan	880.000	0
Maria Camila Camacho	1.000.000	0
Miguel Angel Almeciga Rodriguez	950.000	950.000
Daniel Cuellar Gonzalez	1.300.000	1.300.000
Carlos Andres Quilindo Semanate	1.250.000	0
Duran Monsalve Juan Francisco	0	1.800.000
Angulo Sánchez Jhon Jairo	1.316.000	0
Ijaji Lebaza Marino	12.126.222	0
Rodriguez González Steven José	167.500	167.500
Llanos Peña Diana Marcela	0	1.142.857
Rojas Viafara Danna Jhuneidy	835.111	0
Ordoñez Benavides Yuri Tatiana	3.202.000	0
Katua Katua Jhonatan	269.200	269.200
Jonire Mali	60.000	60.000
Luis Alberto Erazo Vallejo	5.616.000	0
Edison Anibal David Valle	3.647.070	0
Pai Ortega Alejandra Jaqueline	430.000	430.000
Katua Joonide Joover	269.200	269.200
	1.190.888.621	**164.218.675**
Anticipos Otros		
Union Temporal Coliseo 2018	17.173.000	0
Consorcio Paz Ambiental 2025	207.313.982	0
Consorcio Juventud 2025	14.230.798	0
Union Temporal Fundaset Cepagro 2025	7.758.049	0
	246.475.829	**$**

Anticipos de impuestos (3) Corresponde a los saldos a favor de los entes gubernamentales y de la Fundación al cierre del año 2025. La cuenta presenta los siguientes saldos.

ANTICIPOS DE IMPUESTOS (3)	**2025**	**2024**
IVA Saldo a Favor	2.417.774.712	2.012.601.087
Retención en la Fuente	1.437.131	0
Impuesto A Las Ventas Retenido	1.331.000	4.324.198
Retención de ICA	91.150.110	34.804.653

2.511.692.954	**2.051.729.937**

Deudores Varios (4) Registra valores a favor de la Fundación y a cargo de deudores diferentes de los enunciados anteriormente, que tienen vigencias menores a un año:

DEUDORES VARIOS (4)	2025	2024
CESAR LUENGAS	1.267.524	1.267.524
ALDEMAR YURI YANDAR BARAHONA	535.667	0
SOLOUT S.A.S	160.838.344	229.491.809
CEO PROYECTOS S A S	576.000	576.000
CENTRO EMPRESARIAL CASTELLANA SAS	4.227.509	4.227.509
UNION TEMPORAL COSMOVISION 2016	4.000.000	4.000.000
UNION TEMPORAL TERRANOVA 2016	84.000.000	84.000.000
VILLA LUCIA CHIA SAS	52.742.136	52.742.136
	0	0
	308.187.180	**376.304.978**

NOTA (7) INVENTARIOS

Los inventarios registrados corresponden a saldos de los proyectos en ejecución: Para el año 2025, el saldo de dicho rubro fue de Mil Setecientos Setenta Millones Novecientos Sesenta Y Seis Mil Setecientos Setenta Y Siete pesos (1.770.966.777)

INVENTARIOS	2025	2024
Proyectos en ejecución	1.770.966.777	0
	1.770.966.777	**0**

NOTA (8) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos comprenden los activos destinados al desarrollo del objeto social de Fundaset a través de la ejecución de programas y proyectos, así como para la administración de los mismos. A 31 de diciembre de 2025 el saldo del rubro activos fijos es:

ACTIVO FIJO	2025	2024
Terreros	557.277.606	557.277.606
Total Terrenos	**557.277.606**	**557.277.606**
Propiedad Planta y Equipo	251.061.584	251.061.584
Total Propiedad Planta y Equipo	**251.061.584**	**251.061.584**
Muebles y Enseres	235.949.996	227.510.936
Total Muebles y Enseres	**235.949.996**	**227.510.936**
Equipos de Proscesamiento de Datos	277.489.467	277.489.467
Total Equipos de Proscesamiento de Datos	**277.489.467**	**277.489.467**
Menos Depreciacion Acumulada	(474.640.124)	(474.375.551)
Total Activo Fijo Neto	**847.138.529**	**838.964.042**

Se mantiene el valor de los terrenos, lo que es el resultado de la revaluación realizada en el año 2021.

NOTA (9) ACTIVOS INTANGIBLES

Comprende el conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos que se compran o se desarrollan en el curso normal de los negocios, estos tienen como característica que la fecha para amortización es la duración de proyectos o máximo un año de vigencia. Para este caso el intangible está representado por el valor de la licencia contable que utiliza la Fundación

Los activos intangibles a 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

INTANGIBLES	2025	2024
Licencias Equipos de Computo	26.011.314	26.011.314
	26.011.314	**26.011.314**

NOTA (10) OTROS ACTIVOS

FUNDASET a 31 de diciembre de 2025, tiene títulos valores con la DIAN de acuerdo con el proceso No. R20240225012501, con los cuales se realizará el pago de los impuestos adeudados por la Fundación al cierre del 31 de diciembre de 2025. El valor de dichos recursos comprende lo siguiente:

ACTIVOS RESTRINGIDOS	2025	2024
Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales - Dian	700.019.668	0
	700.019.668	**0**

NOTA (11) OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO

Las obligaciones financieras corresponden a la obtención de recursos de financiación provenientes de la Banca Colombiana a corto plazo y largo plazo; estos recursos son destinados para apalancar los proyectos en ejecución y se clasifican así:

A continuación, se relaciona el resumen por Entidad de las obligaciones financieras y por clasificación de la deuda,

OBLIGACIONES FINANCIERAS (Corto Plazo)	2025	2024
Crédito Bancolombia	0	36.864.000
Crédito Banco de Bogotá	0	736.439.600
Leasing Bancolombia	459.532.990	0
Tarjetas de Crédito Corporativas	53.171	40.173.289
	459.586.161	**813.476.889**

OBLIGACIONES FINANCIERAS (largo Plazo)	2025	2024
Crédito Bancolombia	1.588.336.489	60.000.000
Crédito Banco de Bogotá	1.587.294.817	839.884.044
Prestamos con Terceros	0	0
Leasing Bancolombia	0	207.581.383
	3.175.631.306	**1.107.465.427**

Teniendo en cuenta las negociaciones realizadas con las entidades financieras, se reclasificaron algunos saldos al largo plazo, de tal manera que la Fundación pudiese manejar de mejor manera su flujo de caja para el desarrollo de la operación.

NOTA (12) ACREEDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar agrupan el conjunto de las cuentas que representan las obligaciones contraídas por la Fundación en desarrollo del giro ordinario de su actividad, pagaderas en dinero.

CUENTAS POR PAGAR	2025	2024
Proveedores	181.689.271	1.967.643.799
Costos y Gastos Por Pagar	5.432.835	308.432.835
Retenciones en la Fuente	144.519.256	162.990.100
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	734.000	0
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	10.547.970	17.840.939
Nomina por Pagar	24.166.633	27.841.919
	367.089.965	**2.484.749.592**

El detalle de las cuentas por pagar a 31 de diciembre es el siguiente:

PROVEEDORES Y COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2025	2024
Adteco SAS	0	0
Wilson Leonel Garces Bona	0	1.951.360
Sánchez Vanegas José Miguel	249.960	0
Osorio Ramirez Robinson	72.900	0

Andes 2020 SAS	16.257.231	99.567.072
Cristino Caton Rodriguez	80.000	0
Cuello Hernandez Martha Milena	30.900	0
Cardenas Botero Ingrid Susana	308.000	0
Morales Arroyo Mila Cecilia	95.000	0
Piñeros Nelcy	70.000	0
Caton Rodriguez Yazmin	70.000	0
Yakyhe Sthalyne Diaz Huertas	1.008.200	0
Mogollon Guayabero Maria Gilma	70.000	0
Villa Arias Ana Ligia	21.400	0
Vanegas Triana Carlos Andres	556.500	0
Moda Actual S.A.S.	125.000	0
Cootranshuila Ltda.	100.000	0
Libertadores Ltda.	95.000	0
Transcarga Mundial S A S	831.327	0
S.S Sync Sas	8.561.280	0
Distribuidora Fonseca Sas	600.000	0
Auge Movilidad Sas	1.969.763	0
Hotel Caquetá Real Sas	2.903	0
Ce Ingenieros Sas	12.298	0
Proyecto Impreso Sas	107.100	0
Agroveterinaria La Llanura Del Sur Sas Zomac	1.386.390	0
Fundación Asier	1.657.500	0
Maximercado Sas Zomac	146.491	0
Claudia Rodriguez Piñeros	70.000	0
Rodriguez Piñeros Lisandro	80.000	0
Martinez Valbuena Lina Gisela	86.400	0
Garces Gomez Rosiris	5.000.000	0
Mayorga Monsalve Manuel Felipe	280.697	0
Rodriguez Maria Elena	70.000	0
Engycol Group Sas	0	22.433.415
Auge Movilidad Sas	0	1.969.763
Automotores El Ingenio Sas	0	27.411.765
Fundación Ser Integral	0	120.060.437
Distribuidora Fortunaty Sas	0	253.713.842
Distribuidora Fortunaty Sas	0	29.750.793
Cepagro S A S	135.114.232	237.019.425
Importadora Líder Del Sur S.A.S	0	48.173.049
Archivos Y Suministros Nacionales SAS	0	1.149.778
Comercializadora Y Distribuidora De Productos Para	0	282.423.909
Solout Sas	0	9.937.216
Rojas Claros Alvaro Enrique	0	86.062.942
Motos Arvar S.A.S Zomac	0	16.113.529
Agro Solar Del Sur S.A.S.	0	492.841.978
Gaby Betancourt Sas	0	226.225.767
Garces Gomez Rosiris	0	5.000.000
García Hernández Jhon Fredy	0	2.099.999
Otros Varios	0	3.737.760

Garzon Eberth	100.000	0
Gaitan Rodriguez Deicy Yurley	150.000	0
Miller Alberto Velasco Mulato	56.800	0
Rodriguez Salcedo Norma	150.000	0
Hernandez Rodriguez Luz Melba	70.000	0
Velasco Rosero Geronimo Alejandro	30.000	0
Coquinche Flórez Karen Andrea	1.328.000	0
Garcia Hernández Jhon Fredy	4.099.999	0
Gil Gil Viviana	58.000	0
Peña Cristin Ferney	150.000	0
Gil Luz Mery	150.000	0
Rodriguez Piñeros Cesar	80.000	0
Rodriguez Piñeros Virgilio	80.000	0
	181.689.271	**1.967.643.799**
Costos Y Gastos Por Pagar		
Rodriguez Zambrano Alvaro	1.810.945	80.980.007
Garces Bona Wilson Leonel	1.810.945	112.680.007
Guerrero Medina Lida Patricia	0	2.000.000
Bonna Leon Eddwin Arbey	1.810.945	112.772.822
	5.432.835 0	**308.432.835**

RETENCIONES POR PAGAR	2025	2024
Retenciones en la Fuente	144.519.256	162.990.100
Impuesto a las Ventas Retenido	734.000	
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	10.547.970	17.840.939
	155.801.226	**180.831.039**

OBLIGACIONES LABORALES	2025	2024
Nomina por Pagar	24.166.633	27.841.919
	24.166.633	**27.841.919**

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR PASIVO NO CORRIENTE

Los costos y gastos por pagar clasificados como pasivos no corrientes, agrupan el conjunto de las cuentas que representan las obligaciones contraídas por la Fundación en desarrollo del giro ordinario de su actividad pagaderas a largo plazo, de acuerdo con el siguiente detalle:

Costos y gastos por pagar	2025	2024
PASADENA 54 SAS	897.095.121	897.095.121
PASADENA 64 SAS	934.580.602	934.580.602
CUENTAS POR PAGAR	400.554	177.095.090
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	150.489.422	284.924.455
	1.982.565.699	**2.293.695.269**

NOTA (13) IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde al valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado. La Fundación al 31 de diciembre de 2025 registra deuda de impuestos, gravámenes y tasas, de acuerdo con el siguiente saldo del impuesto de renta; valor que será compensado en el año 2026 con los saldos a favor de IVA.

OBLIGACIONES FISCALES	2025	2024
Impuesto de Renta	233.102.000	233.102.000
	233.102.000	**233.102.000**

NOTA (14) PROVISION DE IMPUESTOS

Para el año fiscal 2025, la Fundación no presenta provisión de impuesto de renta, teniendo en cuenta que el régimen tributario para el año 2025 corresponde al Régimen Tributario Especial – RTE.

PROVISIONES	2025	2024
Impuesto de Renta y Complementarios	0	0
	0	**0**

NOTA (15) OTROS PASIVOS

La provisión de Nómina corresponde a las obligaciones con cada uno de los trabajadores de FUNDASET por concepto del auxilio de cesantías, auxilio de interés de cesantías y vacaciones que se aprovisionaron en el año 2025.

PROVISIONES	2025	2024
Provisión Nomina	2,288,352	0
	2,288,352	**0**

La Fundación para el año 2025 realizó la provisión de costos y gastos por valor de $316.947.627. Se realizó la provisión del anticipo girado a Fundaset por valor de $180.000.000 en el marco de la ejecución del Proyecto de Consultoría Ecoparque los Libertadores, el cual se facturará en el año 2026; de igual manera, se realizó una provisión de recursos recibidos para terceros en el marco de la ejecución de los proyectos por valor de $134.422.054; y se realizó la provisión de $2.525.573 del giro realizado por Andes 2020 SAS. Dichos costos y gastos que corresponden al suministro de insumos, materiales y bienes a los beneficiarios de los proyectos no pudieron ejecutarse en la vigencia 2025, siendo necesaria su ejecución durante la vigencia del siguiente año.

PROVISIONES DE CLIENTES	2025	2024
Provision MA 389/2022 y MA 390/2022	0	100.000.000
ANDES 2020 SAS	2.525.573	0
Provisión Anticipo Proyecto Ecoparque Los Libertadores	180.000.000	80.000.000
Valores Recibidos para Terceros	134.422.054	104.277.711
	316.947.627	**284.277.711**

NOTA (16) PATRIMONIO

Agrupa el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, producto de los recursos netos de la Fundación que han sido suministrados por el propietario de los mismos, ya sea directa o como consecuencia del giro ordinario de sus negocios.

A 31 de diciembre de 2025, el patrimonio que registra la Fundación es de $4.379.323.470 y se detalla así:

PATRIMONIO	2025	2024
Donaciones de Fundadores	649.574.094	649.574.094
Donaciones de Terceros	419.422.396	419.422.396
Revalorización del Patrimonio	9.811.830	9.811.830
Excedente del Ejercicio	1.270.806.699	1.270.806.699
Excedente de Ejercicios Anteriores	2.029.708.451	2.913.996.534
	4.379.323.470	**5.263.611.553**

NOTA (17) INGRESOS

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social de la Fundación, mediante la entrega de bienes o la prestación de servicios, y la participación en el desarrollo de proyectos mediante Uniones Temporales.

INGRESOS OPERACIONALES	2025	2024
Ingresos Operacionales	13.335.270.636	23.547.325.604
% Participación en Uniones Temporales y Consorcios	2.874.338.571	0
	16.209.609.207	**23.547.325.604**

INGRESOS OPERACIONALES POR CLIENTE	2025	2024
ANDES 2020 SAS	40.000.000	0
FONDO DE DESARROLLO DE PROYECTOS DE CUNDINAMARCA F	658.312.873	0
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA P	7.064.625.821	0
FUNDACION OLEODUCTO VIVO	313.800.000	0
CONSORCIO GESTION ECOPARQUE	0	193.277.311
DEPARTAMENTO DE CORDOBA	0	671.134.163
ARIMETRIA 2040 SAS	0	140.000.000
CAPITAL BGR SAS	0	195.000.000
CONSORCIO JOVENES FSB 2024	485.546	152.857
OFICINA DE LAS NACIONES UNIDAS CONTRA LA DROGA Y E	4.430.079.882	20.369.295.588
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR ICBF	85.163.172	1.846.053.785
FONDO DE DESARROLLO DE PROYECTOS DE CUNDINAMARCA F	742.803.342	132.411.900
	13.335.270.636	**23.547.325.604**
CONSORCIO JOVENES FSB 2024	2.823.317.063	0
CONSORCIO PAZ AMBIENTAL 2025	51.021.508	0
	2.874.338.571	**0**

NOTA (18) COSTO DE OPERACION

Se registran en este rubro las erogaciones efectuadas por Fundaset, por concepto de costos directos e indirectos necesarios, de acuerdo con la actividad social desarrollada por el ente económico.

COSTOS DE OPERACIÓN	2025	2024
Costos de prestación de servicios	11.026.658.386	17.742.372.500
Costos y Gastos % Participacion en consorcios	1.356.255.775	2.309.996.466
	12.382.914.161	**20.052.368.966**

A continuación, un detalle del costo de prestación de servicios:

COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	2025	2024
GASTOS DE PERSONAL Y HONORARIOS	134.670	22.105.042
ARRENDAMIENTOS	47.419.894	0
SEGUROS	13.041.416	50.417.676
SERVICIOS	5.078.469.638	2.285.737.415
GASTOS DE VIAJE	30.041.874	38.947.055
GASTOS DE TRANSPORTES INSUMOS Y MATERIALES	429.009.251	316.518.333
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.152.353	1.546.426
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	787.715	8.257.659
PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	119.411.957	318.459.060
SERVICIO RESTAURANTES Y REFRIGERIOS	225.202.880	619.243.313
MATERIALES PARA DESARROLLO PROYECTO	4.061.401.424	11.053.636.128
LIBROS SUSCRIPC Y REVISTAS	48.067	4.480.000
INSUMOS AGROPECUARIOS	1.003.311.687	2.645.255.207
GASTOS DE ADMINISTRACION PROYECTO	0	90.654.755
GASTOS DE DIFUSION	17.225.560	4.243.500
COSTOS DE PERSONAL	0	11.258.375
COSTOS OPERATIVOS PROYECTOS	0	271.612.556
	11.026.658.386	**17.742.372.500**
		0
Costos y Gastos % Participacion en consorcios	1.356.255.775	2.309.996.466
	12.382.914.161	20.052.368.966

NOTA (19) GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social de la Fundación, sobre la base de causación, que se incurren durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa y en detalle son:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	2025	2024
Gastos Operacionales	1.180.819.688	394.568.081
	1.180.819.688	394.568.081

A continuación, un detalle de los gastos administrativos:

Gastos Operacionales de Administración	2025	2024
Gastos de personal	17.465.066	15.853.365
Gastos Revisoria Fiscal	26.638.720	6.712.500
Arrendamientos	76.783.043	15.906.000
Seguros	7.159.174	19.733.981
Servicios Temporales	124.492.005	1.190.000
Impuestos	385.732.082	141.046.031
Servicios de Asistencia Técnica	283.600.000	160.341.628
Servicio de Energía Eléctrica	3.661.727	0
Servicio Acueducto y Alcantarillado	1.060.000	
Servicio de Teléfono	2.332.301	0
Gastos Legales Notariales	0	4.975.500
Gastos legales Registro Mercantil	10.496.647	0
Servicio Transportes	3.079.519	0
Gastos de Viaje	0	548.256
Depreciaciones	264.573	264.300
Amortizaciones	4.575.539	6.278.407
Casino y restaurantes	4.841.464	0
Servicio de procesamiento de datos	3.027.897	0
Servicio de aseo y vigilancia	420.000	0
Papelería y fotocopias	3.765.865	0
Otros Diversos	221.424.066	21.718.113
	1.180.819.688	394.568.081

NOTA (20) INGRESOS NO OPERACIONALES

Se registran como ingresos no operacionales los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social incluye entre otros, ingresos financieros, recuperaciones de deducciones, ingresos de periodos anteriores, aprovechamientos, etc.

A diciembre 31 de 2025, este rubro está representado por:

INGRESOS NO OPERACIONALES	2025	2024
Reintegro de Otros Costos y Gastos	22.212.150	21.832
Otros	28.381	114.197
	22.240.530	136.029

NOTA (21) GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con el desarrollo del objeto social de la Fundación. Se incorporan conceptos tales como Participación en Uniones Temporales y Consorcios, financieros, gastos extraordinarios y gastos diversos. A diciembre 31 de diciembre de 2025, este rubro está representado por:

GASTOS NO OPERACIONALES	2025	2024
GASTOS BANCARIOS	206.587.239	90.180.250
GASTOS DE INTERESES	333.861.336	95.356.177
GASTOS EXTRAORDINARIOS	55.352.378	75.060
GASTOS DIVERSOS	42.606.485	916.566
	638.407.438	186.528.053

NOTA (22) BENEFICIO O EXCEDENTE NETO

Teniendo en cuenta que el régimen tributario de la Fundación para el año 2025, corresponde al Régimen Tributario Especial – RTE, el beneficio o excedente neto tendrá el carácter de exento siempre y cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquel en cual se obtuvo, a programas que desarrollen su objeto social.

El beneficio o excedente neto del ejercicio a 31 de diciembre de 2025, fue de dos mil veintinueve millones setecientos ocho mil cuatrocientos cincuenta y un pesos M/cte. ($2.029.708.451) el cual será destinado a financiar proyectos de interés social, conforme se detalla en el anexo de Distribución de excedentes del ejercicio contable de 2025.

BENEFICIO O EXCEDENTE NETO	2025	2024
Excedente Neto del Ejercicio	2.029.708.451	2.913.996.534
	2.029.708.451	**2.913.996.534**

ALVARO RODRIGUEZ ZAMBRANO
Representante Legal
C.C 17.587.304

HECTOR FABIO GUTIERREZ ACOSTA
Contador Público
C.C.8.786.049
TP 228671-T

OCTAVIO CASTILLO REINA
Revisor Fiscal
C.C. 2.972.027
TP 138169-T

FUNDASET
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2025
(Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2024)

Bogotá, D.C. marzo 30 de 2026

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador de la **FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO AGRÍCOLA, SOCIAL Y TECNOLÓGICO FUNDASET**, nos permitimos declarar que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros a 31 de diciembre de 2025 conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 ley 222 de 1995).

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Fundación.

ALVARO RODRIGUEZ ZAMBRANO
Representante Legal
C.C 17.587.304

HECTOR F. GUTIERREZ ACOSTA
Contador Público
C.C.8.786.049
TP 228671-T

Dictamen de Revisoría Fiscal

Señores
FUNDACION PARA EL DESARROLLO AGRICOLA SOCIAL Y TECNOLOGICO -FUNDASET
Junta Directiva

Informe sobre los estados financieros individuales

He auditado los estados financieros individuales adjuntos de la **FUNDACION PARAEL DESARROLLO AGRICOLA SOCIAL Y TECNOLOGICO - FUNDASET**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2025, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financierosseparados

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros separados adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros separados libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros separadosadjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA y **Normas Internacional de trabajos para Atestiguar - ISAE**. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros separados, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros separados, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros separados.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin salvedades de auditoría.

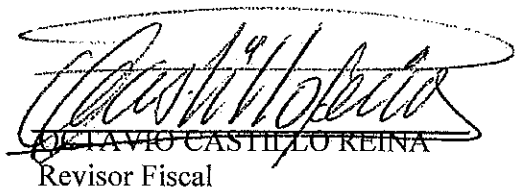
Opinión

En mi opinión, los estados financieros separados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la FUNDACION PARA EL DESARROLLO AGRICOLA SOCIAL Y TECNOLOGICO - FUNDASET al 31 de diciembre de 2025, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que la Fundación 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 a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente, el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados; la Fundación presentó y pagó oportunamente sus declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la Fundación no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.

Bogotá D.C. 30 de marzo de 2026



OCTAVIO CASTILLO REINA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 138169-T
Documento de Identidad CC No. 2.972.027 de Bogotá



DOCUMENTOS CONTADOR

FUNDASET NIT 830.093.333-7



UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

2 3 4 7 6 1 C 8 5 0 0 1 4 6 5 F

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

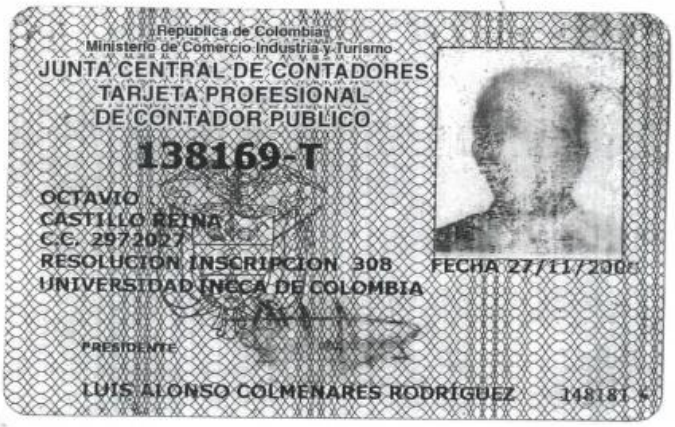
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **HECTOR FABIO GUTIERREZ ACOSTA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 8786049 de SOLEDAD (ATLANTICO) Y Tarjeta Profesional No 228671-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS * * *



REVISOR FISCAL FUNDASET

NIT 830.093.333-7



UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

5791287E297E1890

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **OCTAVIO CASTILLO REINA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 2972027 de BOGOTA, D.C. (BOGOTA D.C) Y Tarjeta Profesional No 138169-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS * * *