

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

	AÑO 2025		AÑO 2024	
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$	2.624.247	\$	9.084.316
Deudores Comerciales	\$	56.491.001	\$	36.153.454
Retencion en la fuente	\$	303.600	\$	531.588
Otros activos no financieros	\$	-		
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$	59.418.848	\$	45.769.358
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Muebles y enseres	\$	1.680.588	\$	1.680.588
Equipo de Computo y Comunicaciòn	\$	16.319.000	\$	16.319.000
Depreciaciones	\$	-10.659.704	\$	-7.059.788
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	7.339.884	\$	10.939.800
DIFERIDOS				
Gastos pagados por anticipado	\$	400.810	\$	-
TOTAL DIFERIDOS	\$	400.810	\$	-
TOTAL ACTIVOS	\$	67.159.542	\$	56.709.158
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
Proveedores	\$	-	\$	-
Cuentas Por Pagar Corto Plazo	\$	47.269.620	\$	5.000.001
Impuestos	\$	10.247.183	\$	16.164.582
Provision de Impuesto de renta	\$	-	\$	1.118.164
Pasivos no financieros	\$	-25.133.728	\$	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$	32.383.075	\$	22.282.747
TOTAL PASIVOS	\$	32.383.075	\$	22.282.747
PATRIMONIO				
Aportes Asociados	\$	20.000.000	\$	20.000.000
Excedente del Ejercicio	\$	14.776.467	\$	14.426.411
PATRIMONIO	\$	34.776.467	\$	34.426.411
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$	67.159.542	\$	56.709.158

CARLOS ANDRÉS COLLANTE CARREÑO
Representante Legal
c.c. 1.144.042.620

GLORIA MOYANO VEGA
Contadora Pública
T.P. 288493-T

EL TALLER

Fundación

NIT. 901543593-4



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

	2025	2024
Ingresos ordinarios	\$ 148.373.881	\$ 184.992.731
Devoluciones	\$ -	\$ 44.117.647
INGRESOS ORDINARIOS NETOS	\$ 148.373.881	\$ 140.875.084
Costo de Venta	\$ 105.209.687	\$ 111.397.220
UTILIDAD BRUTA	\$ 43.164.194	\$ 29.477.864
GASTOS DE OPERACIÓN		
ADMINISTRATIVOS		
Servicios personales	\$ 7.160.000	
Impuestos	\$ 949.832	\$ 25.993
Arrendamiento	\$ 5.669.787	\$ -
Seguros	\$ -	\$ 549.420
Servicios	\$ 2.460.377	\$ -
Gastos legales	\$ 1.571.497	\$ -
Depreciaciones	\$ 3.599.918	\$ 3.599.918
Gastos diversos	\$ 1.775.926	\$ 5.026.122
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 23.187.337	\$ 9.201.453
VENTAS		
Servicios	\$ 44.480	\$ 350.000
Diversos	\$ -	\$ 21.080
TOTAL GASTOS DE VENTAS	\$ 44.480	\$ 371.080
TOTAL GASTO OPERACIONAL	\$ 23.231.817	\$ 9.572.533
UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 19.932.377	\$ 19.905.331
Otros Ingresos	\$ -	\$ 396.572
Financieros	\$ 266.880	\$ 432.140
Gastos extraordinarios	\$ 4.551.845	\$ 160.000
Gastos diversos	\$ 337.185	\$ 4.998.680
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	\$ 14.776.467	\$ 14.711.084
Provision de Impuestos	\$ 1.031.182	\$ 1.118.164
Impuesto de Renta 2025	\$ 1.118.164	\$ -833.491
EXCEDENTE NETO	\$ 12.627.121	\$ 14.426.410

CARLOS ANDRÉS COLLANTE CARREÑO
Representante Legal
c.c. 1.144.042.620

GLORIA MOYANO VEGA
Contadora Pública
T.P. 288493-T



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 30 DE 2022**

CONCEPTO	2025	AUMENTO	DISMINUCION	2024
APORTES DE ASOCIADOS	\$ 20.000.000	\$ -	\$ -	\$ 20.000.000
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$ 14.776.467	\$ 14.426.410	\$ 14.776.467	\$ 14.426.410
TOTAL PATRIMONIO	\$ 34.776.467			\$ 34.426.410

CARLOS ANDRÉS COLLANTE CARREÑO
Representante Legal
c.c. 1.144.042.620

GLORIA MOYANO VEGA
Contadora Pública
T.P. 288493-T



**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2025**

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EXCEDENTE DEL PERIODO		\$	14.776.469
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:			
DEPRECIACION	\$	3.599.916,00	
AUMENTO PPE	\$	-	
DISMINUCION DIFERIDOS	\$	-	
		\$	3.599.916,00
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN		\$	18.376.385,13

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES:

DEUDORES	\$	(20.109.558,53)	
PROVEEDORES	\$	-	
CUENTAS POR PAGAR	\$	42.269.617,00	
IMPTOS GRAVAMENES Y TASAS	\$	(7.035.562,91)	
OTROS PASIVOS	\$	(25.133.728,00)	
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$	(400.810,00)	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$	(10.410.042,44)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		\$	7.966.342,69

ACTIVIDADES DE INVERSION

ACTIVOS FIJOS	\$	-	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		\$	-

ACTIVIDADES DE FINANCIACION	\$	-	
REINVERSION DE EXCEDENTES	\$	(14.426.411,20)	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		\$	(14.426.411,20)

DISMINUCION DE EFECTIVO		\$	(6.460.068,51)
--------------------------------	--	-----------	-----------------------

Efectivo a Diciembre de 2025		\$	9.084.315,56
------------------------------	--	----	--------------

EFFECTIVO A DICIEMBRE DE 2025		\$	2.624.247,05
--------------------------------------	--	-----------	---------------------

CARLOS ANDRÉS COLLANTE CARREÑO
Representante Legal
c.c. 1.144.042.620

GLORIA MOYANO VEGA
Contadora Pública
T.P. 288493-T

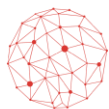
**EL TALLER FUNDACION
NIT. 901.543.593-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
A DICIEMBRE 31 DE 2025**

NOTA 1. INFORMACION GENERAL DE LA FUNDACIÓN

La fundación “ EL TALLER FUNDACIÓN” es una entidad privada sin ánimo de lucro, constituida por medio de documento privado del 23 de Noviembre de 2021 de Santiago de Cali, inscrita en la cámara de comercio bajo el Nro. 3224 del libro I. EL TALLER FUNDACIÓN tendrá por objeto social fortalecer el ejercicio, la participación y el encuentro ciudadano a través del desarrollo de conceptos, metodologías, estrategias y escenarios que promuevan la construcción de gobernanzas comunitarias, la paz ambiental territorial, el rescate de lo público, la apropiación social del conocimiento y el prototipado de alternativas ciudadanas de bienestar, comunidad y cultura.

El Taller Fundación para hacer efectivo su objeto social se orienta bajo las siguientes actividades:

- a). Gestionar procesos y asuntos relevantes para la sociedad actual relacionados con la participación ciudadana, la organización social, la cultura democrática, el fortalecimiento del tejido social, la construcción de gobernanzas, la sistematización de experiencias, las nuevas museologías, la conservación del medio ambiente, la equidad de género, la convivencia, la justicia, la educación, la apropiación social del conocimiento, la promoción de la paz y los derechos humanos, la promoción de los derechos de la infancia, la adolescencia y la juventud, y la memoria histórica.
- b). Impulso, alianza y apoyo a comunidades, organizaciones de base, entidades sin ánimo de lucro, entidades públicas, privadas o mixtas con iniciativas bioculturales afines a la fundación.
- c). Impulso, divulgación y fomento de otros tipos de economías basadas en valores como la confianza, la corresponsabilidad, la solidaridad, la cooperación y el bien común.
- d). Generación, validación, divulgación y uso de conocimientos, metodologías y estrategias en el marco de la apropiación social de las artes, las ciencias, las tecnologías y la innovación,



contribuyendo y estimulando la libertad creativa de las comunidades, los ciudadanos y en especial los jóvenes.

e). Diseño, producción, comercialización de productos y servicios de formación, educativos, lúdicos, comunicativos, audiovisuales, multimediales, museográficos, editoriales, gráficos, fotográficos, de artes y oficios, tanto físicos como virtuales.

f). Gestión, valoración y resignificación del patrimonio natural y cultural.

g). Promoción y desarrollo de políticas públicas y ciudadanas, en materia de participación social, comunitaria e institucional, en el ejercicio de las ciudadanías, en la apropiación social del conocimiento y en la cualificación de escenarios de encuentro y construcción de acuerdos relacionados con asuntos culturales, ambientales, sociales y territoriales.

h). Promoción y apoyo a los derechos humanos, ambientales y sociales, y los objetivos globales definidos por las Naciones Unidas y otras instancias de coordinación, integración y cooperación internacional.

i). Establecer mecanismos de cooperación con entidades nacionales e internacionales para promover la formación ciudadana y la gestión, apropiación y uso del conocimiento.

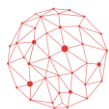
j). Propiciar, promover, participar, crear, financiar y realizar alianzas, convenios, acuerdos, licitaciones y/o contratos con entidades y organizaciones locales, regionales, nacionales e internacionales relacionados con el cumplimiento de los objetivos y actividades que promueve El Taller Fundación.

k). Gestión, adquisición, adecuación, mejoramiento y uso de plataformas, escenarios y espacios para el ejercicio, la participación y el encuentro ciudadano, y la apropiación social del conocimiento, sean rurales o urbanos, públicos, privados o mixtos, propios o de terceros.

l). Obtención, aprovechamiento y/o explotación de licencias, concesiones y privilegios de cualquier naturaleza de patentes de invención, marcas y toda clase de concesiones económicamente útiles para su actividad social.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

En cumplimiento de la ley 1314 de 2009 y los decretos 2420 y 2496 de diciembre del año 2015 y sus respectivas modificaciones, los estados financieros de “EL TALLER FUNDACIÓN”,



al corte 31 de Diciembre de 2025, son preparados de conformidad con la norma internacional de información financiera para las pequeñas y medianas entidades- NIIF para las microempresas en su versión 2009, autorizadas por las IASB en español, la cual corresponde al marco normativo indicando para los preparadores de información que integran el Grupo 3, al cual pertenece la Entidad.

NOTA 3. APROBACION

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2025, serán aprobados para su publicación en el mes de Marzo de 2026, siendo autorizado por la asamblea.

NOTA 4. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

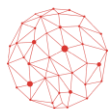
Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las normas de información financiera para microempresas contenidas en el decreto 2706 de 2012 y otras normas que modifican, adicionan, complementan o sustituyan.

NOTA 5. DISPONIBLE

La fundación con corte al 31 de diciembre de 2025, el disponible corresponde al siguiente rubro:

Efectivo y equivalentes al efectivo \$2.624.247

En Caja General se encuentra un saldo en efectivo de \$293.251, el cual está bajo la administración del Representante Legal Suplente y es usado para dar cumplimiento al pago de cuantías menores. El saldo disponible en la cuenta de ahorros N° 24112759232 del Banco Caja Social es \$2.327.145 y la cuenta de ahorros N° 24147352365 con un saldo de \$3.849; esta última fue aperturada para el desarrollo del Convenio 032 con la CVC y será cancelada al recibir los desembolsos pendientes. Al cierre del año se encuentran debidamente conciliadas con los extractos bancarios a 31 de diciembre de 2025 y el efectivo disponible son necesarios para el pago de obligaciones fiscales y comerciales.



NOTA 6. DEUDORES

Deudores comerciales \$ 56.491.001. A 31 de diciembre son recursos pendientes por cobrar de la entidad Fundación Tierra Posible de la factura FEV 04 emitida en el mes de noviembre del año 2025, la cual fue pagada en el mes de enero del año 2026.

Retención en la Fuente \$303.600. Las retenciones en la fuente de ICA correspondientes a las practicadas por las entidades con las que se han realizado contratos de prestación de servicios.

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedad Planta y Equipo \$7.339.884

Corresponde a la compra de un aire acondicionado para la sede, un equipo de cómputo y una impresora a los cuales se les realizó en el año el proceso de depreciación de acuerdo con las normas vigentes que rigen en Colombia en concordancia el Artículo 137 del Estatuto Tributario.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2025	AÑO 2024
Muebles y enseres	\$ 1,680,588	\$ 1,680,588
Equipo de Cómputo y Comunicación	\$ 16,319,000	\$ 16,319,000
Depreciaciones	\$ -10,659,704	\$ -7,059,788
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 7,339,884	\$ 10,939,800

Tabla de depreciaciones establecidas

ACTIVO	TASA DE DEPRECIACIÓN ANUAL	VIDA ÚTIL EQUIVALENTE
Muebles y enseres	10,00%	10 años
Equipo médico científico	12,50%	8 años
Envases, empaques y herramientas	20,00%	5 años
Equipo de computación	20,00%	5 años

NOTA 8. PASIVOS

La Fundación El Taller a corte del 31 de diciembre de 2025 cuenta con unos pasivos que ascienden a la suma de \$ 32.383.073, representados de la siguiente forma:

DETALLE	AÑO 2025	AÑO 2024
Cuentas Por Pagar Corto Plazo	\$ 47,269,618	\$ 5,000,001
Impuestos	\$ 10,247,183	\$ 16,164,582
Provisión de Impuesto de renta	0	\$ 1,118,164
Pasivos no financieros	\$ -25,133,728	\$ -
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$ 32,383,073	\$ 22,282,747

Las cuentas por pagar a corto plazo corresponden a honorarios profesionales pendientes de pago por la ejecución del Convenio con la CVC y la adquisición de un préstamo con un tercero para el cumplimiento de las obligaciones contractuales de la entidad.

El pasivo por impuestos corresponde a IVA Cuatrimestral, retenciones en la fuente que se causaron en el mes de diciembre y retenciones de ICA causados en el último bimestre del año. Todos los impuestos fueron presentados y pagados en el mes de enero del 2026.

Los pasivos no financieros corresponden a recursos pendientes por pagar por parte de la CVC a causa del Convenio 032 firmado con la fundación.

NOTA 9. PATRIMONIO

DETALLE	AÑO 2025	AÑO 2024
Aportes Asociados	\$ 20,000,000	\$ 20,000,000
Excedente del Ejercicio	\$ 14,776,469	\$ 14,426,411
TOTAL	\$ 34,776,469	\$ 34,426,411

El Patrimonio comprende el valor aportado por los miembros fundadores el cual asciende a la suma de \$ 20.000.000 y el excedente del ejercicio del año 2025 de \$14.776.469.

El patrimonio de la Fundación estará a cargo de la Asamblea General, quien delega esta responsabilidad en el Representante Legal y el Tesorero para su manejo. Sus fondos serán depositados en una o varias cuentas bancarias y solamente se destinará al cumplimiento de sus objetivos. Los bienes y fondos de la Fundación son indivisibles; ni los fundadores, ni

persona alguna derivarán de la entidad ventajas especiales, ni recibirán suma alguna por concepto de utilidades o reparto de excedentes. Ninguna parte de las utilidades de la Fundación, ni las valoraciones, provechos, rentas o beneficios que se obtengan ingresarán en ningún momento al patrimonio de los integrantes de la entidad, ni aún por razón de liquidación; las utilidades serán aplicables, en cuanto no se capitalicen, a los fines de la Fundación y en caso de liquidación se observará lo previsto por las leyes y los estatutos.

NOTA 10. INGRESOS

Ingresos ordinarios \$148.373.881

El origen de los ingresos corresponde a las contrataciones con diferentes aliados estratégicos que permiten dar cumplimiento al objeto social de la Fundación:

- Fundación Tierra Posible
- Organización de las Naciones Unidas para la Agricultura y la Alimentación FAO
- Convenio con la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca CVC

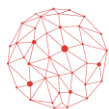
Costos de venta. \$105.209.687. Derivado de todos los gastos asociados al desarrollo de los proyectos y honorarios.

NOTA 11. GASTOS

Gastos administrativos

Los gastos administrativos se comprenden los valores ejecutados en el transcurso del año con el fin de desarrollar las labores de la actividad social de la Fundación.

DETALLE	AÑO 2025	AÑO 2024
Servicios personales	\$7,160,000	\$ -
Impuestos	\$ 949,832	\$ 25,993
Arrendamiento	\$ 5,669,787	\$ -
Seguros	\$-	\$ 549,420
Servicios	\$2,460,377	\$ -
Gastos legales	\$1,571,497	\$ -
Depreciaciones	\$ 3,599,916	\$ 3,599,918
Gastos diversos	\$ 1,775,926	\$ 5,026,122
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 23,187,335	\$ 9,201,453



Gastos de ventas

El rubro de Servicios corresponde a gastos propios de la actividad de la Fundación.

VENTAS	AÑO 2025	AÑO 2024
Servicios	\$ 44,480	\$ 350,000
Diversos	\$ -	\$ 21,080
TOTAL GASTOS DE VENTAS	\$ 44,480	\$ 435,770

NOTA 12. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

No corresponden a la actividad normal de la Fundación y se encuentran representados en rendimientos financieros, gastos por comisiones bancarias. Los gastos extraordinarios y diversos son aquellos que no tienen relación de causalidad.

DETALLE	AÑO 2025	AÑO 2024
Otros Ingresos	\$ -	\$ 396,572
Financieros	\$ 266,880	\$ 432,140
Gastos extraordinarios	\$ 4,551,845	\$ 160,000
Gastos diversos	\$ 337,185	\$ 4,998,680

CARLOS ANDRÉS COLLANTE CARREÑO
Representante Legal
C.C. 1144042620 Cali Valle

GLORIA EUGENIA MOYANO VEGA
Contadora Pública
C.C. 66.843.274
T.P. 288493-T