

Estados Financieros Individuales

FUNDACIÓN MONTEVERDECAMP

Al 31 de diciembre de 2025

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024)

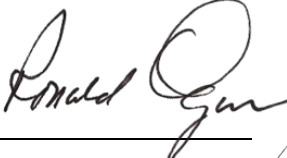
Estados financieros preparados por



Firma de
Abogados y
Contadores

FUNDACION MONTEVERCAMP
Estado de situación financiera
(En pesos colombianos)

		Al 31 de diciembre 2025	Al 31 de diciembre 2024
	Notas		
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes	3	5.000.000	5.000.000
Total activo corriente		5.000.000	5.000.000
Activo no corriente			
Propiedades planta y equipo	4	56.252.313	102.244.047
Total activo no corriente		56.252.313	102.244.047
Total activo		61.252.313	107.244.047
Pasivo			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales	5	135.818.309	140.977.432
Impuestos corrientes por pagar	6	214.500	357.500
Total pasivo corriente		136.032.809	141.334.932
Total pasivo		136.032.809	141.334.932
Patrimonio			
Capital social		5.000.000	5.000.000
Resultado integral del ejercicio		(40.689.611)	(39.090.885)
Perdidas acumuladas		(39.090.885)	-
Total patrimonio		(74.780.496)	(34.090.885)
		61.252.313	107.244.047

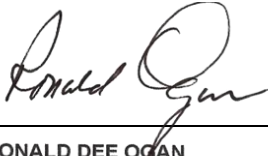

RONALD DEE OGAN
Representante legal


Jesus de la Espriella Medina
TP 296995-T
Contador Público


Sergio Ayazo
TP 41952-T
Revisor fiscal

FUNDACION MONTEVERCAMP
Estado de resultado integral
(En pesos colombianos)

		<u>Al 31 de diciembre</u> 2025	<u>Al 31 de diciembre</u> 2024
Gastos preoperativos	Notas 7	(40.689.611)	(39.090.885)
Resultado integral del ejercicio		(40.689.611)	(39.090.885)

 RONALD DEE OCAN Representante legal	 Jesus de la Espriella Medina TP 296995-T Contador Público	 Sergio Ayazo TP 41952-T Revisor fiscal
---	---	---

FUNDACIÓN MONTEVERDECAMP

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros Individuales

Al 31 de diciembre de 2025

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024)

Expresadas en pesos colombianos

NOTA 1. INFORMACIÓN CORPORATIVA

Nombre o razón social: Fundación MonteverdeCamp

Organización jurídica: Entidad sin ánimo de lucro.

Categoría: Persona jurídica principal

NIT: 901.794.282-5

Actividad principal: 9499- Actividades de otras asociaciones N.C.P.

Objeto Social:

La FUNDACIÓN tendrá como objeto social, el desarrollo y ejecución de programas culturales, recreativos y formativos hacia niños, niñas, jóvenes, adultos y comunidades, creando un impacto social con espacios de encuentro, recreación y esparcimiento buscando la unidad y el impacto espiritual de las personas, sirviendo como apoyo a la realización de sus actividades y suministrar espacios para la difusión de principios y valores que aporten a la formación del carácter del individuo y la construcción y fortalecimiento del tejido social.

LA FUNDACIÓN podrá para el cumplimiento de sus fines:

1. Generar, desarrollar y promover respuestas innovadoras, flexibles y efectivas de desarrollo de la comunidad acordes con las necesidades de la sociedad colombiana y en el marco de la respectiva misión institucional.
2. Concertar y efectuar alianzas estratégicas con otras instituciones (gubernamentales y no gubernamentales) para potenciar esfuerzos en torno a un desarrollo integral de los colombianos.
3. Celebrar contratos con entidades del Estado, ONG's, y entidades privadas para garantizar el desarrollo de los planes, programas y proyectos propuestos en la misión y los objetivos de la Fundación.
4. Recibir recursos a título de donación, cooperación y venta ser servicios de entidades públicas, particulares, nacionales e internacionales.
5. Propiciar el fortalecimiento institucional e interinstitucional, la cooperación mutua de las organizaciones no gubernamentales, en general, y fomentar su articulación con ellos para generar programas sociales de mayor impacto.

Negocio en marcha

Al preparar los estados financieros la gerencia ha evaluado la capacidad que tiene la Compañía FUNDACIÓN MONTEVERDECAMP para continuar en funcionamiento, considerando toda la información disponible sobre el futuro, que cubre al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo, concluyendo que la Compañía tendrá continuidad en su operación y no tendrá cambios significativos en las cifras de los estados financieros, las cuales han sido determinadas bajo el principio de negocio en marcha.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA PYMES

Los estados financieros individuales de la Compañía Monteverdecamp correspondientes a los periodos terminados al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2025 han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera adoptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 3, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB). La norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

NOTA 3. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación:

Moneda

Moneda funcional y de presentación

Moneda funcional pesos.

La moneda funcional de la Compañía es el peso colombiano, dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, los registros contables y la presentación de los estados financieros se presentan en pesos colombianos.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro; los cuales se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen como equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se destinan para cumplir compromisos de pago a corto plazo; las cuales se valoran a los precios de mercado.

Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar corresponden a obligaciones pactadas en condiciones de crédito normales y por lo tanto no tienen intereses. Se reconocen cuando la Compañía ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados, midiéndolos por el valor acordado con el proveedor. Posteriormente se miden al costo amortizado.

Propiedades, planta y equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo son medidos inicialmente al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

En su medición posterior, la Entidad utiliza para terrenos y edificaciones el valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la depreciación y el valor acumulados de las pérdidas por deterioro de valor. La revaluación se realiza periódicamente en la medida en que haya indicios de un incremento o disminución importante en su valor, y su efecto se reconoce como un mayor o menor valor del activo, según corresponda, contra el otro resultado integral acumulado en el patrimonio bajo la denominación de superávit por revaluación, o gasto de no existir superávit. Los demás activos se miden al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

La depreciación se calcula sobre el importe depreciable del activo, utilizando el método de línea recta con base al artículo 137 de estatuto tributario en las siguientes vidas útiles:

<u>Clase de activo</u>	<u>Vida útil en años</u>
Edificaciones	45 años
Maquinaria y equipo	10 años
Vehículos	10 años
Equipos de Telecomunicaciones	5 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de cómputo	5 años

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la depreciación de forma prospectiva, para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la Entidad por desmantelamiento de los activos se calculan con base en el valor actual del monto futuro estimado a incurrir para este propósito; y se reconocen como un pasivo y un mayor valor del costo del elemento que formará parte de la base para la depreciación en la vida útil remanente del activo. El pasivo es actualizado al cierre de cada año y en caso de presentarse incrementos en los costos por desmantelamiento se tratan como mayor valor de los activos si son medidos posteriormente al costo y para los demás se llevan a los resultados.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de "otros ingresos u otros gastos", según corresponda.

Deterioro del valor de los activos no financieros

Al cierre de cada año, la Entidad evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo individual en la medida en que éste genere flujos de efectivo de manera independiente, o unidades generadoras de efectivo. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado con su valor en libros con excepción de la plusvalía. Si el valor recuperable estimado es inferior al costo neto en libros del activo, se reduce su valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro de valor, la cual se contabiliza en los resultados como gasto o como menor valor del superávit por revaluación de activos, en caso de existir.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales de la Entidad incluyen beneficios de corto plazo, beneficios de largo plazo, beneficios post-empleo y beneficios por terminación.

Beneficios de corto plazo

Los beneficios de corto plazo incluyen salarios, cesantías, vacaciones, prima legal, intereses a las cesantías y todos aquellos conceptos que remuneran el servicio que prestan los empleados a la Entidad y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados.

Planes de aportes definidos

Por medio de este plan y en cumplimiento de las normas legales, la responsabilidad de la Entidad se limita a realizar un aporte mensual a fondos privados o públicos de pensiones, quienes son los responsables de realizar el pago de las pensiones de jubilación. Los aportes se reconocen como gastos o costos de operación en el periodo en el que se reciben los servicios de los empleados.

Beneficios por terminación

La Entidad reconoce un pasivo y un gasto en la fecha programada del retiro, si tiene un plan para terminar el vínculo laboral con un empleado o grupo de empleados.

Provisiones y contingencias

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la Entidad y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para su pago y su valor se puede estimar confiablemente.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando como tasa de descuento la tasa de interés promedio de los créditos bancarios de la Entidad. Anualmente se actualizan las provisiones existentes y su valor se reconoce como gastos financieros en la parte que refleje el paso del tiempo y como gastos el posible ajuste en la estimación de la provisión.

Las contingencias de ganancias a favor de la Entidad no se reconocen hasta tanto se tenga la certeza de obtener un beneficio económico.

Reconocimiento de costos y gastos

La Entidad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (devengo), independiente del momento de su pago.

Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes

La Entidad clasifica como activos corrientes aquellas partidas que: i) espera realizar, vender o consumir en su ciclo normal de operación, que es de 12 meses, ii) mantiene principalmente con fines de negociación, iii) espera realizar dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa, o iv) son efectivo o equivalente al efectivo. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

La Entidad clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que: i) espera liquidar en su ciclo normal de operación, que es de 12 meses, ii) mantiene principalmente con fines de negociación, iii) deben liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, o iv) no tienen un derecho incondicional de aplazar su pago al menos en los doce meses siguiente a la fecha de cierre. Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Estos juicios y estimaciones son evaluados periódicamente basados en la experiencia y otros factores. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas y podrían requerir de ajustes significativos en el valor en libros de los activos y pasivos afectados.

Las estimaciones más significativas corresponden a:

Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero; así como sus características, vencimientos, dificultades financieras y ambiente económico en el que se desenvuelve, entre otros. La Entidad posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes y con base en el análisis de cada deudor, realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir, los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original; hallando de esta forma el valor presente, el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

El deterioro de valor de los deudores puede modificarse en un futuro por situaciones económicas, legales y de mercado que afecten los deudores y su futuro pago.

Deterioro de propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión, intangibles e inversiones en subsidiarias, asociadas y entidades controladas de forma conjunta

En la evaluación de deterioro, la Entidad determina el valor recuperable de cada activo o unidad generadora de efectivo basada en el mayor entre el valor de uso o el valor razonable, neto de los activos. En la determinación del valor de uso se realizan estimaciones de los flujos de efectivo futuros esperados y se determina una tasa de interés para calcular su valor presente.

La incertidumbre de la estimación se relaciona con los supuestos sobre los resultados de operación futuros que genere el activo; así como con la determinación de una tasa de descuento adecuada. De otro lado, el valor razonable de los activos puede verse afectada por cambios en el mercado o en las condiciones y uso de los activos.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

	Al 31 de diciembre 2025	Al 31 de diciembre 2024
Cajas menores	5.000.000	5.000.000
	5.000.000	5.000.000

NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	Al 31 de diciembre 2025	Al 31 de diciembre 2024
Construcciones en curso	56.252.313	102.244.047
	56.252.313	102.244.047

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	Al 31 de diciembre 2025	Al 31 de diciembre 2024
Costos y gastos por pagar	135.818.309	140.977.432
	135.818.309	140.977.432

Se destacan dentro del rubro de costos y gastos por pagar el valor adeudado a la FUNDACION CAMPAMENTO MONTEVERDE, correspondiente a los prestamos realizados para la operación normal de la fundacion.

NOTA 6. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	Al 31 de diciembre 2025	Al 31 de diciembre 2024
Retefuente	214.500	357.500
	214.500	357.500

NOTA 7. GASTOS PREOPERATIVOS

	Al 31 de diciembre 2025	Al 31 de diciembre 2024
Honorarios	33.050.000	32.500.000
Impuestos	6.283.725	6.176.054
Servicios	1.041.136	134.901
Gastos legales	304.984	278.430
Financieros	5.000	0
Gastos diversos	4.650	1.500
	40.689.495	39.090.885

Los Gastos preoperativos están compuestos en gran medida por los gastos de honorarios contables y de revisoría fiscal, los gastos por impuestos son el IVA como mayor valor del gasto.

NOTA 8. HECHOS POSTERIORES

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del periodo sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.