

NAYDU YANIT CHAGUENDO GOMEZ

Contadora Pública TP 103023-T
Calle 4 No 12 - 26 B/ San Agustin Huila
Celular 313 3931379 - 8328047

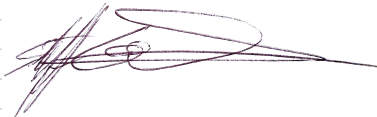
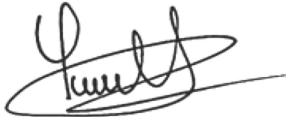
**FUNDACION PARA EL DESARROLLO ALTERNATIVO VIRACocha**

NIT 813.006.271-6

ESTADO SITUACION FINANCIERA

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Expresado en Miles de Pesos Colombianos

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
Efectivo y Equivalente a Efectivo	\$ 22.055.204,00	Proveedores Nacionales	\$ 10.212.460,00
Deudores Comerciales y Otros	\$ 2.800.000,00	Costos y Gastos por pagar	
Inversiones	\$ 1.230.000,00	Retenciones y Aportes de Nomina	\$ 3.220.000,00
Otros Activos	\$ 1.410.150,00	Impuestos por pagar	\$ 3.883.000,00
		Obligaciones Laborales	\$ 105.834.000,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 27.495.354,00	TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 123.149.460,00
ACTIVO NOCORRIENTE		TOTAL PASIVO	
Propiedad Planta y Equipo	\$ 171.747.787,00		\$ 123.149.460,00
	\$ -	FONDO SOCIAL	
	\$ -	Fondo Social	\$ 168.721.039,00
	\$ -	Reservas Estatutarias	\$ 2.484.256,00
	\$ -	Fondo de Inversion	\$ -
	\$ -	Excedente/Perdida del ejercicio	\$ -28.738.705,00
		Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ -66.372.909,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 171.747.787,00	TOTAL FONDO SOCIAL	\$ 76.093.681,00
TOTAL ACTIVOS	\$ 199.243.141,00	TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL	\$ 199.243.141,00
			
STEFFEN GOSEWISCH		NAYDU YANITH CHAGUENDO GOMEZ	
C.E No 270.392		C.C. No. 36.113,807 de Isnos	
Representante Legal		Contadora Pública T.P. No.103023-T	
			
YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ+A411			
C.C. No 1,083.912.693			
Revisor Fiscal TP 249797-T			

NAYDU YANIT CHAGUENDO GOMEZ

Contadora Pública TP 103023-T
Calle 4 No 12 - 26 B/ San Agustin Huila
Celular 313 3931379 - 8328047



FUNDACION PARA EL DESARROLLO ALTERNATIVO VIRACocha

NIT 813.006.271-6

ESTADO DE ACTIVIDADES

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Expresado en Miles de Pesos Colombianos

Ingresos por Actividades Ordinarias	\$	165.719.365,00
Costos y Gastos por Actividades Ordinarias	\$	189.911.306,00
DEFICIT (EXCEDENTE ACTIVIDADES ORDINARIAS)	\$	-24.191.941,00
DEFICIT O EXCEDENTE OPERACIONAL	\$	-24.191.941,00
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	\$	-
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	\$	963.492,00
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO ANTES DE DEPRECIACION	\$	-25.155.433,00
Depreciacion + Amortizacion	\$	3.583.272,00
TOTAL DEPRECIACION Y AMORTIZACION	\$	3.583.272,00
DEFICIT O EXCEDENTE OPERACIONAL DESPUES DE DEPRECIACION	\$	-28.738.705,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ORI)		
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL	\$	-28.738.705,00

STEFFEN GOSEWISCH

C.E No 270.392

Representante Legal

NAYDU YANITH CHAGUENDO GOMEZ

C.C. No. 36.113,807 de Isnos

Contadora Pública T.P. No.103023-T

YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ

C.C. No 1,083.912.693

Revisor Fiscal TP 249797-T

FUNDACION PARA EL DESARROLLO ALTERNATIVO VIRACocha

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025

1. 1 Naturaleza Jurídica, Función Social y Actividades que Desarrolla.

LA FUNDACION PARA EL DESARROLLO ALTERNATIVO VIRACocha

con Nit 813.006.271-6 tiene como domicilio principal Finca Viracocha la Antigua Municipio de san Agustín, fue creada jurídicamente el 18 de Abril de 2000, adscrita en la Cámara de Comercio de Neiva el 7 de Mayo de 2000. Es una entidad de carácter social e integral, el objeto principal es promover la prosperidad económica, social y moral de sus asociados.

2. Resumen de las Principales Políticas y Prácticas Contable

Las Políticas Contables es un conjunto de principios, conceptos, bases, acuerdos, criterios, y prácticas contables comunes que están basados en el modelo contable adoptado en Colombia, bajo el Decreto 3022 de 2013, en el que se establecen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). La aplicación de estas normas permitirá que la información contable de **LA FUNDACION PARA EL DESARROLLO ALTERNATIVO VIRACocha** sea fiable, relevante, oportuna, comprensible y mejore su calidad, aproximándose a la realidad de los hechos económicos, coadyuvando así a una acertada y eficiente toma de decisiones en la organización.

La preparación, elaboración, presentación y divulgación de los Estados Financieros se rige bajo normas de carácter general, Los Estados Financieros presentan la información relativa a las operaciones económicas realizadas entre el 1 de Enero de 2025 a 31 de diciembre de 2025.

3. Notas Explicativas de los principales Rubros contenidos en los Estados Financieros.

Nota 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo Registra los recursos de alta liquidez con que cuenta la empresa, contiene el efectivo necesario para el desarrollo de las actividades propias de la empresa, este efectivo se recauda por concepto de la actividad económica de la empresa.

Equivalente a efectivo, Registra los recursos de alta liquidez con que cuenta la empresa, contiene el efectivo que se ha recaudado en el desarrollo de las actividades propias de la empresa, estos dineros se encuentran conciliados y sin restricción de dominio y están depositados en las cuentas Bancarias

Los saldos a diciembre 31 son los siguientes:

	AÑO 2025
Caja General	8.035.000.00
Cuentas Bancarias Ah Popular220425101524	14.020.204.00
Total	22.055.204.00

Nota 3. INVERSIONES

Representan el derecho adquirido por la Fundación al ser socio activo de la Cooperativa Utrahuilca del Municipio de San Agustín y el valor acumulado por concepto de aportes a la fecha.

Los saldos a diciembre 31 son los siguientes:

	AÑO 2025
Aportes en Cooperativas – UTRAHUILCA	1.230.000.00
Total	1.230.000.00

Nota 3. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representan el derecho a percibir un efectivo por la venta de bienes o prestación de servicios. Son el conjunto de derechos de cobro o créditos a favor de la entidad procedentes de la actividad principal, La Asociación reconocerá cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios por capacitación, giras, préstamos a los asociados.

Los saldos a diciembre 31 son los siguientes:

	AÑO 2025
Cuentas Por cobrar a Proveedores	2.800.000.00
Total	2.800.000.00

Nota 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los activos tangibles adquiridos, que se utilizan en forma permanente cumpliendo con el desarrollo del objeto social, registrando la compra al costo de adquisición. Para los retiros o ventas de estos activos se registran al costo neto ajustado, las diferencias son contabilizadas en el estado de resultados.

La depreciación se registra utilizando el método de línea recta ,de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos (Artículo 2do D.R. 3019 de 1.989).

El terreno y la construcción están ubicados en la vereda La Antigua , Finca Viracocha, con Matricula Inmobiliaria 206-1666

DESCRIPCION	AÑO 2025
Terrenos	61.285.000.00
Construcciones y edificaciones	141.535.969.00
Equipo de Oficina	4.000.402.00
Maquinaria y Equipo	42.531.683.00
DEPRECIACION	-98.663.539.00
Total	171.747.787.00.

Nota 5. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Hace referencia a las obligaciones contraídas a favor de terceros por concepto de contratos de prestación de servicio o acuerdos pactados, siempre y cuando el servicio se haya recibido a satisfacción y se haya recibido un beneficio del mismo en el giro de la actividad de la empresa.

Saldos a 31 de diciembre así:

DESCRIPCION	AÑO 2025
Cuentas por Pagar Terceros Prestamos comerciales.	10.212.460.00
Obligaciones Laborales	105.834.000.00
Retenciones y Aportes de Nomina	3.220.000.00
Impuestos por pagar (Retencion en la Fuente Mes de Dic e Impoconsumo)	3.883.000.00
Total	123.149.460.00

Nota 6. FONDO SOCIAL

LA FUNDACION PARA EL DESARROLLO ALTERNATIVO VIRACOCHA a Diciembre 31 registra saldos como se detalla a continuación:

DESCRIPCION	AÑO 2025
FONDO SOCIAL	168.721.039.00
RESERVAS ESTATUTARIAS	2.484.256.00
EXCEDENTE/ PERDIDA DEL EJERCICIO	-28.738.705.00
	-66.372.909.00
PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	
TOTAL	\$76.093.681.00

Nota 7. INGRESOS OPERACIONALES

LA FUNDACION PARA EL DESARROLLO ALTERNATIVO VIRACocha reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes de Donaciones, programas de desarrollo sostenible y de protección del medio Ambiente, Capacitación y servicio de Comedor.

DESCRIPCION	AÑO 2025
Actividades de Asociación	165.719.365.00
Intereses Financieros-No operacionales	.00
Total	165.719.365.00

Nota 8. GASTOS

Gastos son decrementos de los activos o incrementos de los pasivos de una entidad, durante un periodo contable, con la intención de generar ingresos y con un impacto desfavorable en la utilidad o pérdida neta o, en su caso, en el cambio neto en el patrimonio contable.

Se reconocieron gastos derivados de la prestación del servicio, gestión y comercialización del producto, como la compra de insumos orgánicos, elementos de papelería, los gastos de administración, adquisición de bienes destinados al servicio de la empresa, descuentos y demás.

DESCRIPCION	AÑO 2025
Gastos Operacionales	124.911.306.00
No Operacionales Financieros	963.492.00
Total	\$125.874.798.00



STEFFEN GOSEWISCH
Representante Legal



NAYDU YANITH CHAGUENDO G
Contadora T.P 103023-T



YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ
C.C. No 1,083.912.693

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO: 36.113.807
CHAGUENDO GOMEZ

PROPIETARIO
NAYDU YANITH

FECHA DE NACIMIENTO: 10-MAY-1978
ISNOS (NULA)
LUGAR DE NACIMIENTO: 1.65 O+ F
ESTATURA: 0.3 RH: SEXO
07-NOV-1996 ISNOS
FECHA Y LUGAR DE EMISION: REGISTRADOR NACIONAL
CAROLINA MEL GARCIA TORRES

INDICE DERECHO

4-1037030-00018020-F-0000113007-20143903 0039830006A 1 43813788

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO
103023-T

NAYDU YANITH
CHAGUENDO GOMEZ
C.C.36113807
RESOLUCION INSCRIPCION 132
UNIVERSIDAD LIBRE

FECHA 2004/07/29

PRESIDENTE
ANGELA FIGUEROA PEÑA 112543

FIRMA DEL TITULAR

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la Ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de
Contadores.

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES



Certificado No:

3600793626630320

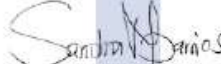
LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **NAYDU YANITH CHAGUENDO GOMEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 36113807 de ISNOS (HUILA) Y Tarjeta Profesional No 103023-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 28 días del mes de Enero de 2026 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.


SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

