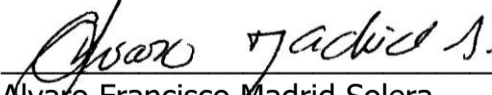


CORPORACION TALLER PRODESAL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO
AÑOS 2024-2025

	NOTAS	2024	2025
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	\$ 274.100.022	\$ 42.411.159
Instrumentos financieros	5	\$ 303.404.450	\$ 105.531.609
Deudores comerciales y otros	6	\$ 304.669.156	\$ 16.555.489
Inventarios		\$ -	\$ -
Pagos anticipados			
Total activos corrientes		\$ 882.173.628	\$ 164.498.257
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	7	\$ 149.690.450	\$ 149.690.450
Gastos pagados por anticipado		\$ 11.364.576	\$ -
Activos por impuestos diferidos		\$ -	\$ -
Total activos no corrientes		\$ 161.055.026	\$ 149.690.450
Total activos		\$ 1.043.228.654	\$ 314.188.707
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras		\$ -	\$ -
Proveedores	8	-\$ 18.348.481	-\$ 10.458.485
Cuentas por pagar	9	-\$ 29.038.897	-\$ 9.217.714
Impuestos corrientes por pagar	10	-\$ 17.443.202	-\$ 4.132.620
Obligaciones laborales	11	-\$ 3.329.250	-\$ 873.760
Anticipos y avances recibidos		\$ -	\$ -
Total pasivos corrientes		-\$ 68.159.830	-\$ 24.682.579
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras		\$ -	\$ -
Otros	12	-\$ 356.516.451	-\$ 99.192.654
Pasivos por impuesto diferido		\$ -	\$ -
Total pasivos corrientes		-\$ 356.516.451	-\$ 99.192.654
Total pasivos		-\$ 424.676.281	-\$ 123.875.233
Patrimonio de los accionistas			
Capital Social	13	-\$ 11.060.090	-\$ 11.060.090
Reservas		-\$ 109.433.372	-\$ 109.433.372
Adopcion NIIF primera ves		\$ 1.850.000	\$ 1.850.000
Excedente del período		-\$ 499.908.911	-\$ 71.670.012
Total patrimonio de los accionistas		-\$ 618.552.373	-\$ 190.313.474
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		-\$ 1.043.228.654	-\$ 314.188.707

FIRMAS


 Henry Grazia Ayala
 Representante Legal
 C.C. 78.545.025


 Alvaro Francisco Madrid Solera
 Contador
 TP. 44008-T

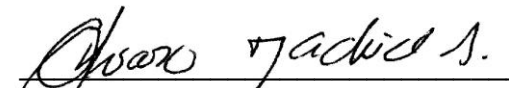
CORPORACION TALLER PRODESAL
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO INTEGRAL
AÑOS 2024-2025

	NOTAS	2024	2025
Ingresos de actividades ordinarias	14	\$ 1.131.908.681	\$ 3.676.254.841
Costo de operación	15	-\$ 661.150.127	-\$ 3.580.253.205
Ganancia bruta		\$ 470.758.554	\$ 96.001.636
Otros ingresos	16	\$ 83.076.498	\$ 66.748.941
Gastos de ventas y distribución		\$ -	\$ -
Gastos de administración	17	-\$ 46.941.339	-\$ 57.133.258
Gastos financieros	18	-\$ 6.332.875	-\$ 30.846.191
Otros gastos	19	-\$ 299.927	-\$ 735.114
Ganancia antes de impuesto a la renta		\$ 500.260.911	\$ 74.036.014
Gasto por impuesto a la renta corriente y diferido		-\$ 352.000	-\$ 2.366.000
Ganancia del período		\$ 499.908.911	\$ 71.670.014
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
PARTIDAS QUE NO SE RECLASIFICAN EN EL ESTADO DE RESULTADOS		\$ -	\$ -
Ganancias por conversión de negocios en el extranjero		\$ -	\$ -
Pérdidas actuariales provenientes de planes de beneficios a empleados		\$ -	\$ -
Cambios en el <i>superávit</i> de propiedades, planta y equipo		\$ -	\$ -
PARTIDAS QUE SE RECLASIFICAN EN RESULTADOS		\$ -	\$ -
Cambios en el valor razonable de instrumentos de cobertura		\$ -	\$ -
Participación en ORI de asociadas		\$ -	\$ -
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL		\$ -	\$ -
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		\$ 499.908.911	\$ 71.670.014

FIRMAS



Henry Grazia Ayala
Representante Legal
C.C. 78.545.025



Alvaro Francisco Madrid Solera
Contador
TP. 44008-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO GRAVABLE 2025

Alvaro Francisco Madrid Solera
CORPORACION TALLER PRODESAL CALLE 43 # 6 – 31 MONTERIA

REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA PREPARADOS BAJO NIIF AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Nota 1. Ente económico

La Corporación Taller Prodesal Nit. 800.087.106 - 8 y domicilio principal en la ciudad Montería Colombia en la Calle 42 No. 6-31, constituida mediante documento privado del 02 de enero de 1990, otorgado por la Gobernación de Córdoba, inscrita en la Cámara de Comercio de Montería el día 20 de febrero de 1997 bajo el registro No. 00000398 del Libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro. Su vigencia es de tiempo indefinido.

Nota 2. Negocio en marcha

Cumpliendo con la obligación de la administración de analizar la capacidad que tiene la entidad para continuar funcionando y con el objetivo de ofrecer una visión a sus asociados y usuarios y de la información financiera, se realizó un análisis teniendo en cuenta información disponible del futuro por un período de tres años a partir del período que se está informando, y no se tienen problemas financieros que conlleven a proceder con la liquidación de la asociación.

Nota 3. Principales políticas contables

En Taller Prodesal se busca una información expresada de una manera clara y sencilla para un entendimiento total de lo allí detallado, que represente la realidad económica de Taller Prodesal de una manera fiel y que muestre la transparencia del manejo de los recursos financieros dados por la administración.

En sus políticas se describen el Activo, Pasivo y Patrimonio como los elementos que incorporan información sobre transacciones y eventos que tienen efectos sobre estos; y que son indispensables a fin de presentar informes que se ajusten a la gestión de Taller Prodesal.

Unidad monetaria: De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la sociedad para su contabilidad es el peso colombiano.

Período contable: La entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

Efectivo y equivalentes de efectivo: El efectivo y sus equivalentes de efectivo presentados en los estados financieros, corresponden a los conceptos de efectivo disponible e inversiones de fácil realización.

Inversiones: Estas inversiones son de corto plazo, de gran liquidez y con vencimientos interiores a 180 días. Son inversiones temporales debidamente calificadas.

Clientes: Son el grupo de personas o usuarios de los servicios sociales que presta la organización para la realización de su objeto social y que dan origen al cobro de las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros.

Deterioro: Para la cartera con vencimientos superiores a dos años calendarios, el valor del deterioro de ésta será del 100%. En el caso de recuperación de esta cartera la entidad reconocerá la recuperación del deterioro correspondiente.

Propiedad, planta y equipo: Se reconocen como propiedades, planta y equipo los activos tangibles empleados por la entidad para propósitos de desarrollar el objeto social de la entidad y existirán otros bienes que si bien no hacen parte de la operación de la entidad se pueden tener para generar rentas adicionales a favor de los socios.

Obligaciones laborales: Comprende todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios y que pueden originarse en acuerdos formales entre la entidad y sus empleados, requerimientos legales en virtud de los cuales la empresa se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones.

ACTIVO

Nota 4. Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2025 es está conformado por:

Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 42.411.159,03
Cuentas corrientes	\$ 27.254.628,60
Cta. Cte. #890-02985-3	\$ 5.814.224,20
Cta. Cte. #890-03278-2	\$ 136.693,19
Cta. Cte. #890-03549-6	\$ 12.178.978,75
Cta. Cta. #890-04414-2	\$ 212.263,62
Cta. Cte. #890-04521-4	\$ 563.079,32
Cta Cte. #890-04526-3	\$ 416,11
Cta. Cte. #890-05025-5	\$ 8.348.973,41
Cuentas de ahorro	\$ 15.156.530,43
Cta Ahorro #16600004193	\$ 14.318.418,84
Bancolombia 16600005946	\$ 753.757,35
Bancolombia 16600006380	\$ 39.692,18
Bancolombia 16600006381	\$ 44.662,06

El efectivo incluye los depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización y se reconocen a su valor razonable, los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia.

Las cuentas clasificadas bajo este rubro de efectivo y equivalentes del efectivo a excepción de las cuentas administrativa (Cta. Cte. #890-03549-6) tienen restricción para su disposición, porque han sido otorgadas como garantía de obligaciones contraídas por la entidad en la ejecución de convenios de cooperación.

Nota 5. Instrumentos financieros de inversión.

Derechos fiduciarios.

El saldo de inversiones al 31 de diciembre de 2025 está conformado por inversiones a corto plazo en derechos fiduciarios.

Derechos fiduciarios	\$ 105.531.609,52
Fideicomisos de inversión moneda nacional	\$ 105.531.609,52
Occidente Cta. #890-213	\$ 54.130.786,92
Occidente Cta. #890-222	\$ 50.172.175,13
BANCOLOMBIA 0166-002001118	\$ 1.228.647,47

La disponibilidad temporal de excedentes financieros permite estructurar un portafolio de inversiones, constituido por activos financieros que generan rentabilidad en inversiones de renta fija. Las inversiones se hacen con criterios de transparencia, seguridad, rentabilidad, control, solidez, liquidez, diversificación del riesgo y sin ánimo especulativo para optimizar el manejo de los excedentes financieros de tesorería.

Las cuentas clasificadas bajo este rubro de derechos fiduciarios a excepción de las cuentas administrativa (Occidente Cta. #890-222 y BANCOLOMBIA 0166-002001118) tienen restricción para su disposición, porque han sido otorgadas como garantía de obligaciones contraídas por la entidad en la ejecución de convenios de cooperación.

NOTA N°. 6: Deudores comerciales y otros

Los Deudores representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades económicas y sociales de la Entidad, que se producen como resultado de la ejecución de proyectos, la cartera de crédito del Fondo de la Corporación y la causación de anticipo de impuestos por renta, su saldo se discriminadas de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar (instrumentos financieros)	\$ 16.555.489,14
Clientes	\$ 4.151.800,00
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	\$ 537.293,47
Préstamos a particulares	\$ 11.374.355,00
Deudores varios	\$ 492.040,67

La discriminación de las principales cuentas es la siguiente:

El valor de \$4.151.800 es el saldo de la factura a cargo del Ministerio de Cultura y los saldos de cuentas por cobrar a deudores del Fondo de Crédito por valor de \$11.374.355

Préstamos a particulares	\$ 11.374.355,00
VICTOR MANUEL GARRIDO ARRIETA	\$ 2.000.000,00
OLGA GALARCIO ANDRADE	\$ 246.105,00
SANDRA MONTIEL GOMEZ	\$ 224.943,00
MARIA ISABEL OLIBEROS BOHORQUEZ	\$ 224.064,00
JENNY MAUD MATTOS GALARCIO	\$ 1.840.284,00
ANA VICTORIA RODRIGUEZ LOPEZ	\$ 2.061.431,00
LEONARDO ABAD PEÑATA ORTEGA	\$ 1.085.240,00
JORGE SEGUNDO MERCADO G	\$ 2.229.819,00
JORGE LUIS MARTINEZ PEREZ	\$ 1.462.469,00

Nota 7. Propiedad, planta y equipo

Taller Prodesal reconoce como propiedad, planta y equipo los activos tangibles empleados por la entidad para desarrollar el objeto social.

El principal activo de la Corporación es un apartamento por valor de \$140.000.000,00. Este inmueble tendrá como fin generar ingresos para poder seguir desarrollando el objeto social de la Corporación.

Construcciones y edificaciones	\$ 140.000.000,00
Edificios	\$ 140.000.000,00
Equipo de oficina	\$ 791.000,00
Muebles y enseres	\$ 643.000,00
Equipos	\$ 148.000,00
Equipo de computación y comunicación	\$ 8.899.450,00
Equipo de procesamiento de datos	\$ 8.055.450,00
Equipo de telecomunicaciones	\$ 844.000,00

PASIVO

Nota 8. Proveedores comerciales

Nacionales

Este rubro se refleja los ajustes de los saldos de las cuentas bancarias en libros para llevarlas a los saldos reales de los extractos bancarios.

Nacionales	-\$ 10.458.485,00
Proveedores Nacionales	-\$ 10.458.485,00

Su discriminación es la siguiente:

Proveedores Nacionales	-\$ 10.458.485,00
JENNY MAUD MATTOS GALARCIO	-\$ 8.706.400,00
ISABEL CRISTINA RODRIGUEZ LOPEZ	-\$ 1.752.085,00

Nota 9. Cuentas Por Pagar

Retención en la fuente, retención por nómina y cuentas a proyecto.

Estos rubros que a continuación se detallan son las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades, todas son obligaciones de corto plazo, están registradas al costo, y existe la obligación legal de pagarlas. Su saldo al final del periodo se discrimina así:

Costos y gastos por pagar	-\$ 3.744.133,00
Honorarios	-\$ 3.744.133,00
Retención en la fuente	-\$ 752.450,00
Honorarios	-\$ 369.747,00
Servicios	-\$ 316.055,00
Compras	-\$ 66.648,00
Acreeedores varios	-\$ 4.721.131,29
Otros	-\$ 4.721.131,29

Nota 10. Impuestos, gravamen y tasa

Se presentan el valor del impuesto de Renta y complementario del periodo 2025 resultado de la depuración de los gastos no procedentes y el saldo por pagar del IVA. Su saldo al final del periodo es :

Impuestos, gravámenes y tasas	-\$ 4.132.620,00
De renta y complementarios	-\$ 2.366.000,00
Impuesto sobre las ventas por pagar	-\$ 1.766.620,00

Nota 11. Provisiones de pasivos

Se presentan los saldos adeudados a los empleados y retenciones de nómina por conceptos relacionados y reconocidos de acuerdo a la sección 28 de las NIIF para

pymes y cuyo vencimiento es inferior a un (1) año por concepto de cesantías por consignar de los empleados contratados por nomina:

Para obligaciones laborales	-\$ 873.760,00
Cesantías	-\$ 873.760,00

Nota 12: Otros Pasivos

Recursos recibidos en administración (Convenios)

Corresponde a los convenios suscritos con los diferentes entes nacionales e internacionales públicos o privados bajo la modalidad de administración delegada de los recursos.

El detalle de los Otros Pasivos no Financieros Corrientes es el siguiente:

Depósitos recibidos	
Para garantía de contratos	\$ 99.192.654
TDH AGENDA	-\$ 4.168.463
I.A.F CO 601	-\$ 17.459.385
Valores recibidos para terceros (MISEREOR)	-\$ 77.564.806

PATRIMONIO

Nota 13. Patrimonio

El patrimonio incluye todos los aportes realizados por los propietarios de la entidad, las reservas, ajustes en el patrimonio y utilidades retenidas.

La relevancia más significativa de estos valores la refleja el rubro “Adopción por primera vez” que es resultado de los ajustes necesarios en la cancelación de las

cuentas 19 valorizaciones y 36 reservas, necesarias para la adopción de las NIIF por primera vez.

Capital social	-\$ 11.060.090,00
Aportes sociales	-\$ 11.060.090,00
Reservas	-\$ 109.433.372,00
Reservas obligatorias	-\$ 109.433.372,00
Inversion Excedentes 2022	-\$ 109.433.372,00
Adopción niif primera vez	\$ 1.850.000,00
Saneamiento contable	\$ 1.850.000,00
Excedente del ejercicio	-\$ 71.670.012
Excedente del ejercicio	-\$ 71.670.012

INGRESOS

Nota 14. Ingresos de actividades ordinarias

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Operacionales	-\$ 3.676.254.841,00
Actividades inmobiliarias, empresariales y de alquiler	-\$ 11.665.000,00
Otras actividades de servicios comunitarios, sociales y personales	-\$ 6.058.908.903,00
Devoluciones en ventas (db)	\$ 2.394.319.062,00

La Corporación reconoce ingresos de actividades ordinarias a las procedentes de las ventas de servicios, los cuales espera obtener beneficios económicos asociados en el curso de sus actividades ordinarias, siempre que tal entrada genere un incremento en el patrimonio, que no esté relacionada con los accionarios que realizan los propietarios.

COSTOS DE PRODUCCION O DE SERVICIOS

NOTA 15. Contratos de servicios

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Contratos de servicios	\$ 3.580.253.205
-------------------------------	-------------------------

Nota 16. Otros Ingresos No operacionales

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

No operacionales	-\$ 66.748.941
Financieros	-\$ 66.747.772
Recuperaciones	-\$ 1.169

GASTOS

Nota 17. Operacionales de administración

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Operacionales de administración	\$ 57.133.258,00
Gastos de personal	\$ 13.762.399,00
Honorarios	\$ 10.529.000,00
Arrendamientos	\$ 3.500.000,00
Contribuciones y afiliaciones	\$ 242.058,00
Seguros	\$ 11.693.544,00
Servicios	\$ 4.697.398,00
Gastos legales	\$ 4.124.020,00
Mantenimiento y reparaciones	\$ 4.368.379,00
Adecuación e instalación	\$ 1.224.530,00
Diversos	\$ 2.991.930,00

NOTA 18. Gastos financieros

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Financieros	\$ 30.846.191
-------------	----------------------

NOTA 19. Otros gastos

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Gastos extraordinarios	\$ 377.522
Ganancias y pérdidas	\$ 357.592

Impuesto de renta y complementario

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Impuesto de renta y complementarios	\$ 2.366.000,00
-------------------------------------	-----------------

Hechos posteriores


A la fecha de aprobación de estos estados financieros marzo 21 de 2025, no han ocurrido hechos relevantes que puedan afectar significativamente la situación financiera y/o resultados de la entidad, ni que comprometan la estabilidad financiera de la misma o que deban ser revelados

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS 2025

Los suscritos Representante Legal de Taller Prodesal HENRY LUIS GRACIA AYALA y el Contador de la misma entidad ALVARO FRANCISCO MADRID SOLERA, nos permitimos certificar que los estados financieros de Taller Prodesal con corte a diciembre 31 de 2025, fueron extractados fielmente de los saldos contenidos en los libros registrados de la entidad a diciembre 31 de 2025 y que en los mismos se reflejan todos los derechos y obligaciones que tenía Taller Prodesal a ésa fecha de corte y en consecuencia los mismos evidencian la realidad financiera de la entidad. Entre la fecha de cierre y la de presentación de los estados financieros no se conocieron hechos que pudieran modificar significativamente los resultados y las cifras de los estados financieros de Taller Prodesal a diciembre 31 de 2025.



HENRY GRACIAS AYALA
Representante legal
C.C. 78.545.025



ALVARO MADRID SOLERA
Contador
T.P. 44008 – T
C.C. 78.021.569