

FUNDACION CENTRO CULTURALCOLOMBO ALEMAN DE CALI
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ANEXOS COMPARATIVO A
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023

	ENERO a diciembre de 2024		ENERO a diciembre de 2023
ACTIVO			
DISPONIBLE			
Caja General	158,547		485,014
Cuentas de Ahorro-Fiducia Colmena	-		237,172
Banco caja social	26,568,129		45,567,965
Banco davivienda	733,847		26,621,749
Inventarios	9,110,104		6,928,894
TOTAL DISPONIBLE	36,570,627	24.35%	79,840,794
DEUDORES			
Cientes	23,374,925		8,232,020
Saldo a Favor Impuestos	5,446,000		7,314,000
TOTAL DEUDORES	28,820,925	19.19%	15,546,020
TOTAL INVENTARIOS			
Propiedad planta y equipo			
Maquinaria y Equipo	29,152,800		15,752,800
Muebles y Enseres	96,606,401		94,036,401
Equipo de Computacion y comunicaci3n	45,944,006		44,414,006
Total costo historico	171,703,207	114.32%	154,203,207
Depreciacion Acumulada			
Maquinaria y Equipo	- 12,401,724	-	10,379,772
Muebles y Enseres	- 29,114,211	-	23,917,027
Equipo de computo y comunicacion	- 44,047,843	-	40,943,143
Otros	- 1,339,600	-	1,339,600
Total depreciacion acumulada	- 86,903,378	-58%	- 76,579,542
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	84,799,829	56.46%	77,623,665
TOTAL ACTIVOS	150,191,381	100%	173,010,479

ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR			
Retencion en la fuente	3,278,520		1,854,115
Retencion de industria y comercio	125,694		58,191
Estampilla Procultura	226,000		1,101,000
Retenciones y aportes de n3mina	1,723,500		3,519,800
Costos y Gastos por pagar	-		23,363
Prestamo de terceros	5,344,650		-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	10,698,364	64.84%	6,556,469

OBLIGACIONES LABORALES

Cesantias consolidadas	4,626,860		9,812,811
Intereses sobre cesantias	517,554		1,177,508
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	5,144,414	31.18%	10,990,319

OTROS PASIVOS


Total anticipos y bienes recibidos			
Anticipos recibidos	656,000		21,057,039
Dep3sitos recibidos	-		10,736,415
TOTAL OTROS PASIVOS	656,000	0.38%	31,793,454

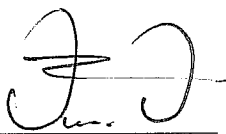
TOTAL PASIVO	16,498,778	96%	49,340,241
---------------------	-------------------	-----	-------------------

PATRIMONIO

Capital social	20,841,000		20,841,000
Revalorizacion del Patrimonio	3,454,038		3,454,038
Utilidad o Perdida del Ejercicio	12,490,065		7,141,864
Resultados de Ejercicios Anteriores	96,907,500		106,517,064
TOTAL PATRIMONIO	133,692,603	100%	123,670,238
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	150,191,381	100%	173,010,479


INGRID PLAJAL DE TALA
Representante Legal
C.E 122849


PATRICIA NUÑEZ
Contadora
T.P 31523-T


LUIS ARTURO CARDENAS
Revisor Fiscal
T.P 81054-T

FUNDACION CENTRO CULTURAL COLOMBO ALEMAN DE CALI
ESTADO DE RESULTADO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL ANEXOS COMPARATIVOS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023


	<u>Enero a diciembre de 2024</u>		<u>Enero a diciembre de 2023</u>	
INGRESOS				
OPERACIONALES				
CAPACITACIONES EN EL IDIOMA ALEMAN				
CAPACITACIONES	751,343,078	70.72%	613,499,254	
MATERIAL DIDACTICO	69,312,450	6.52%	63,567,495	
EXAMENES	241,516,875	22.73%	151,553,292	
OTROS-CLASES PARTICULARES	293,228	0.03%	805,000	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1,062,465,631	100%	829,425,041	
DEVOLUCIONES	40,446,549	3.92%	42,436,366	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1,022,019,082	99.01%	786,988,675	
COSTO DE VENTAS				
LIBROS	63,895,289	6.19%	50,835,722	
TOTAL COSTO DE VENTAS	63,895,289		50,835,722	
INGRESOS NO OPERACIONALES				
INTERESES	89,100	0.01%	62,511	
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	6,420,244	0.62%	3,202,738	
APROVECHAMIENTOS	788,194	0.08%	1,518,476	
POR INCAPACIDADES	0	0.00%	2,714,807	
DIFERENCIA EN CAMBIO	1,456,585	0.14%	2,900,848	
TOTAL DE FINANCIEROS	8,754,123	0.85%	10,399,379	
DIVERSOS				
AJUSTE AL PESO	36,913	0.00%	17,576	
OTROS	1,007,630	0.10%	2,006,209	
SOBRANTE DE CAJA	27,167	0.00%	0	
TOTAL DIVERSOS	1,071,710	0.10%	2,023,785	
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	384,000	0.04%	357,546	
TOTAL INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES	384,000		357,546	
TOTAL DE INGRESOS NO OPERACIONAL	10,209,833	0.99%	12,780,711	
TOTAL DE INGRESOS	1,032,228,915	100.00%	799,769,385	
GASTOS				
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
GASTOS DEL PERSONAL				
SUELDOS	110,327,780	10.69%	101,564,267	
INCAPACIDADES	0	0.00%	751,889	
AUXILIO DE TRANSPORTE	6,372,000	0.62%	4,602,503	
CESANTIAS	9,916,880	0.96%	9,812,811	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	935,550	0.09%	1,177,508	
PRIMA DE SERVICIOS	10,063,714	0.97%	9,807,542	
VACACIONES	4,984,496	0.48%	5,941,125	
OTROS PAGOS LABORALES	550,000	0.05%	2,450,000	
ARL- APORTES ADM. RIESGOS PROFESIONALES	586,300	0.06%	556,300	
APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	9,929,225	0.96%	9,541,672	
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	12,722,199	1.23%	13,470,208	
APORTES CAJA DE COMPENSACION-ICBF-SENA	10,478,600	1.02%	10,020,900	
CAPACITACION AL PERSONAL	424,235	0.04%	0	
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	108,800	0.01%	0	
DOTACION	203,356	0.02%	196,050	
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	177,603,135	17.21%	169,892,775	

FUNDACION CENTRO CULTURAL COLOMBO ALEMAN DE CALI
ESTADO DE RESULTADO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL ANEXOS COMPARATIVOS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023

	<u>Enero a diciembre de 2024</u>		<u>Enero a diciembre de 2023</u>	
HONORARIOS				
REVISORIA FISCAL	15,072,000	1.46%		13,790,400
CAPACITACIONES	327,613,392	31.74%		269,697,231
EXAMENES	83,739,761			0
DIRECCION	63,977,004	6.20%		63,422,788
OTROS	29,552,290	2.86%		12,422,286
CONTABILIDAD	13,188,000	1.28%		12,067,800
AUDITORIA EXTERNA	5,040,000	0.49%		0
TOTAL HONORARIOS	538,182,447	52.14%		371,400,505
IMPUESTOS				
IMPOCONSUMO	42,080	0.00%		0
GRAVAMEN M.FINANCIERO	4,787,512	0.46%		3,448,454
IVA DESCONTABLE	6,375,731	0.62%		2,773,310
TOTAL IMPUESTOS	11,205,323	1.09%		6,221,764
ARRENDAMIENTOS				
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACION	121,738,613	11.79%		109,905,870
TOTAL ARRENDAMIENTO	121,738,613	11.79%		109,905,870
SERVICIOS				
ASISTENCIA TECNICA	2,072,903	0.20%		3,431,716
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1,492,389	0.14%		1,276,494
ASEO Y VIGILANCIA	4,625,803	0.45%		4,111,272
ENERGIA ELECTRICA	7,423,775	0.72%		5,289,375
TELEFONO E INTERNET	1,350,205	0.13%		1,470,204
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREO	654,510	0.06%		435,050
GAS DOMICILIARIO	80,695	0.01%		100,770
EXAMENES	0	0.00%		19,023,199
SERVICIOS VARIOS-RONDAS	106,000	0.01%		0
PUBLICIDAD	9,201,411	0.89%		3,171,272
TOTAL GASTOS SERVICIOS	27,007,691	2.62%		38,309,352
GASTOS LEGALES				
REGISTRO MERCANTIL	1,381,300	0.13%		1,379,800
TRAMITES Y LICENCIAS	7,328,334	0.71%		3,878,900
OTROS-CERTIFICADOS CAMARA COMERCIO	5,428,768	0.53%		4,725,030
TOTAL GASTOS LEGALES	14,138,402	1.37%		9,983,730
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1,010,000	0.10%		293,529
MAQUINARIA Y EQUIPO	3,281,651	0.32%		3,642,611
EQUIPO DE OFICINA	190,000	0.02%		190,000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	3,573,698	0.35%		420,000
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACION	8,055,349	0.78%		4,546,140
ADECUACIONES E INSTALACIONES				
INSTALACIONES ELECTRICAS	3,004,538	0.29%		2,200,000
ARREGLOS ORNAMENTALES	562,000	0.05%		340,000
REPARACIONES LOCATIVAS	788,769	0.08%		320,000
TOTAL ADECUACION E INSTALACION	4,355,307	0.42%		2,860,000
DEPRECIACIONES				
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,021,952			1,050,192
MUEBLES Y ENSERES	5,197,184	0.50%		2,838,012
EQUIPO DE COMPUTO	2,505,000	0.24%		0
TOTAL DEPRECIACIONES	9,724,136	0.94%		3,888,204

FUNDACION CENTRO CULTURAL COLOMBO ALEMAN DE CALI
ESTADO DE RESULTADO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL ANEXOS COMPARATIVOS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023

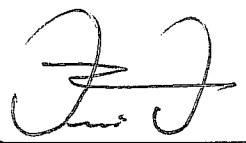
	Enero a diciembre de 2024		Enero a diciembre de 2023
DIVERSOS			
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	0	0.00%	126,396
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	3,265,767	0.32%	2,304,737
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIA	2,079,524	0.20%	1,952,933
CASINO Y RESTAURANTE	33,000	0.00%	0
TAXIS Y BUSES	921,410	0.09%	523,250
GASTOS DE VIAJE-PASAJES AEREOS	469,534	0.05%	0
GASTOS DE VIAJE-ALOJAMIENTO	483,193	0.05%	0
ATENCIONES	945,127	0.09%	3,317,981
OTROS-BASES METALICAS Y COMETIDAS	2,943,387	0.29%	1,975,000
ESTAMPILLA PRO-UCEVA	133,375	0.01%	158,125
TOTAL GASTOS DIVERSOS	11,274,317	1.09%	10,358,422
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	923,284,720	89.45%	727,366,762
NO OPERACIONALES			
FINANCIEROS			
GASTOS BANCARIOS	2,088,755	0.20%	69,080
DIFERENCIA EN CAMBIO	2,573,352	0.25%	0
DESCUENTOS FINANCIEROS	15,412,486	1.49%	17,885,025
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	20,074,593	1.94%	17,954,105
		0.00%	
GASTOS DIVERSOS			
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,828,008	0.18%	0
AJUSTE AL PESO	100,760	0.01%	20,624
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	0	0.00%	424,000
IMPUESTOS Y GASTOS ASUMIDOS	3,090,535	0.30%	1,886,429
DONACIONES	5,317,392	0.52%	2,037,568
OTROS NO DEDUCIBLES	2,147,553	0.21%	6,386,039
TOTAL GASTOS DIVERSOS	12,484,248	1.21%	10,754,660
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	32,558,841	3.15%	28,708,765
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	955,843,561	96.89%	756,075,527
RESULTADOS DEL EJERCICIO	12,490,065	3.11%	-7,141,864



INGRID PLAIL DE TALA
 Representante Legal
INGRID PLAIL DE TALA



PATRICIA NUÑEZ
 Contadora
 T.P 31523-T

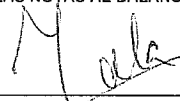


LUIS ARTURO CARDENAS
 Revisor Fiscal
 T.P 81054-T

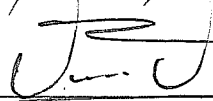
FUNDACION CENTRO CULTURAL COLOMBO ALEMAN DE CALI
BALANCE GENERAL COMPARATIVO A
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023

ACTIVO	Enero a diciembre de 2024	Revelaciones	Enero a diciembre de 2023
DISPONIBLE			
Caja General	\$ 158,547		\$ 485,014
Bancos	\$ 27,301,976		\$ 72,426,886
Inventarios	\$ 9,110,104		\$ 6,928,894
TOTAL DISPONIBLE	\$ 36,570,627	5	\$ 79,840,794
DEUDORES			
Cientes	\$ 23,374,925		\$ 8,232,020
Saldo a Favor Impuestos	\$ 5,446,000		\$ 7,314,000
Cuentas por cobrar a terceros - Incapacidad Olga y Edilma	\$ 0		\$ 0
TOTAL DEUDORES	\$ 28,820,925	6	\$ 15,546,020
Propiedad planta y equipo			
Maquinaria y Equipo	\$ 29,152,800		\$ 15,752,800
Muebles y Enseres	\$ 96,606,401		\$ 94,036,401
Equipo de Computacion y comunicacion	\$ 45,944,006		\$ 44,414,006
Otros	\$ 0		\$ 0
Total costo historico	\$ 171,703,207		\$ 154,203,207
Depreciacion Acumulada			
Maquinaria y Equipo	-\$ 12,401,724		-\$ 10,379,772
Muebles y Enseres	-\$ 29,114,211		-\$ 23,917,027
Equipo de compute y comunicacion	-\$ 44,047,843		-\$ 40,943,143
Otros	-\$ 1,339,600		-\$ 1,339,600
Total depreciacion acumulada	-\$ 86,903,378		-\$ 76,579,542
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 84,799,829	7	\$ 77,623,665
TOTAL INTANGIBLES	\$ 0	8	\$ 0
TOTAL ACTIVOS	\$ 150,191,381	9	\$ 173,010,479
PASIVOS			
CUENTAS POR PAGAR			
Retencion en la fuente	\$ 3,278,520		\$ 1,854,115
Retencion de industria y comercio	\$ 125,694		\$ 58,191
Estampilla Procultura	\$ 226,000		\$ 1,101,000
Retenciones y aportes de nómina	\$ 1,723,500		\$ 3,519,800
Costos y Gastos por pagar	\$ 0		\$ 23,363
Obligaciones	\$ 5,344,650	10	\$ 0
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 10,698,364	11	\$ 6,556,469
OBLIGACIONES LABORALES			
Cesantías consolidadas	\$ 4,626,860		\$ 9,812,811
Intereses sobre cesantías	\$ 517,554		\$ 1,177,508
Vacaciones	\$ 0		\$ 0
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	\$ 5,144,414	12	\$ 10,990,319
OTROS PASIVOS			
Anticipos recibidos	\$ 656,000		\$ 21,057,039
Depósitos recibidos	\$ 0		\$ 10,736,415
Total pasivos estimados y provisiones	\$ 656,000		\$ 31,793,454
TOTAL PASIVO	\$ 16,498,778	13	\$ 49,340,241
PATRIMONIO			
Capital social	\$ 20,841,000		\$ 20,841,000
Revalorizacion del Patrimonio	\$ 3,454,038		\$ 3,454,038
Utilidad o Perdida del Ejercicio	\$ 12,490,065		-\$ 7,141,364
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 96,907,500		\$ 106,517,064
TOTAL PATRIMONIO	\$ 133,692,603	14	\$ 123,670,238
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$ 150,191,381		\$ 173,010,479

LAS NOTAS AL BALANCE HACEN PARTE INDIVISIBLE DE ESTE INFORME



INGRID PLÁIL DE TALA
 Representante Legal
 C.E 122.819



PATRICIA NUÑEZ
 Contadora
 T.P 31523-T

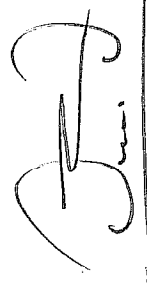

LUIS ARTURO CARDENAS
 Revisor Fiscal
 T.P 81054-T

FUNDACION CENTRO CULTURAL COLOMBO ALEMAN DE CALI
 ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
 POR LOS AÑO TERMINADOS 2024 Y 2023

	Revelaciones	AÑO 2024 ENERO 1 / DICIEMBRE 31	AÑO 2023 ENERO 1 / DICIEMBRE 31
INGRESOS OPERACIONALES			
CAPACITACION EN EL IDIOMA ALEMAN		\$ 1,022,019,082	\$ 786,988,675
Total Ingresos Operacionales	15	\$ 1,022,019,082	\$ 786,988,675
(-) Costos de Ventas		\$ 63,895,289	\$ 50,835,722
UTILIDAD BRUTA		\$ 958,123,793	\$ 736,152,952
(-) Gastos operativos		\$ 923,284,720	\$ 727,366,762
Gastos de Administracion	17	\$ 923,284,720	\$ 727,366,762
UTILIDAD (PERDIDA) OPERATIVA		\$ 34,839,073	\$ 8,786,190
no operacional			
(+) Ingresos no operacionales	16	\$ 10,209,833	\$ 12,780,711
(-) Egresos no operacionales	18	\$ 32,558,841	\$ 28,708,765
Utilidad (Perdida)Neta		\$ 12,490,065	-\$ 7,141,864
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		\$ 12,490,065	-\$ 7,141,864



INGRID PLAIL DE TALA
 Representante Legal
 C.E 122.819

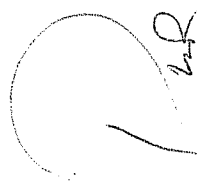

PATRICIA NUÑEZ
 Contadora
 T.P 31523-T



LUIS ARTURO CARDENAS
 Revisor Fiscal
 T.P 81054-T

FUNDACION CENTRO CULTURAL COLOMBO ALEMAN DE CALI
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 ENERO 1 A DICIEMBRE 2024 Y 2023

	2023		DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2024		2024
	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo final	
CAPITAL SOCIAL	\$ 20,841,000	\$ 0	\$ 0	\$ 20,841,000	
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	\$ 3,454,038	\$ 0	\$ 0	\$ 3,454,038	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-\$ 7,141,864	\$ 0	\$ 19,631,929	\$ 12,490,065	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 106,517,064	-\$ 9,609,564	\$ 0	\$ 96,907,500	
TOTALES	\$ 123,670,238	-\$ 9,609,564	\$ 19,631,929	\$ 133,692,603	


 INGRID PLAIL DE TALA
 Representante Legal
 C.E 122.819


 PATRICIA NUÑEZ -
 Contadora
 T.P. 31523-T


 LUIS ARTURO CARDENAS
 Revisor Fiscal
 T.P. 81054-T

FUNDACION CENTRO CULTURAL COLOMBO ALEMAN

NIT 830.506.034-4

Estado de flujos de efectivo (método directo)

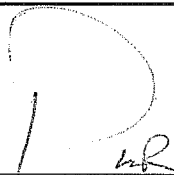
Al 31 de diciembre del año 2024

Valores expresados en miles de pesos colombianos

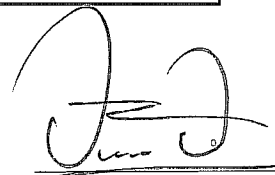
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	
Clases de cobros por actividades de operación	1,006,876,177
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,006,876,177
Clases de pagos en efectivo procedentes de actividades de operación	-905,931,371
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-2,204,572
Pagos a y por cuenta de los empleados	-721,631,487
Pagos por impuestos corrientes	616,908
Otros pagos por actividades de operación	-182,712,220
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) operaciones	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	
Propiedades, planta y equipo	-17,500,000
Saldo a favor de impuestos	1,868,000
Ingresos financieros	1,545,685
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	-14,086,315
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	
Ingresos recibidos por anticipado	-31,137,454
Préstamo de terceros	5,344,650
Resultado de ejercicios anteriores	-106,517,064
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	-132,309,868
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	-45,451,377
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	-45,451,377
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	72,911,900
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	27,460,523



INGRID PLAIL DE TALA
Representante Legal
C.E 122.819



PATRICIA NUÑEZ
Contadora
T.P 31523-T



LUIS ARTURO CARDENAS
Revisor Fiscal
T.P 81054-T

**FUNDACION CENTRO CULTURAL COLOMBO ALEMAN DE CALI.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2024**

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Constituida como persona Jurídica Fundación bajo la razón social de FUNDACION CENTRO CULTURAL COLOMBO ALEMAN DE CALI, por documento privado del 21 de mayo de 2004, inscrita en la cámara de comercio él (02) de noviembre de 2004 bajo el Número 4352 del libro I.

Su domicilio principal se encuentra en la Ciudad de Santiago de Cali, ubicado en la Cr.35 No. 4A-53.

El Término de duración de la Fundación es indefinido.

- a) La Fundación tiene como objeto social principal: Fomentar por los medios mas eficaces la difusión y el intercambio cultural entre Colombia y la república federal de Alemania

NOTA 2. ORGANOS DE DIRECCION Y ADMINISTRACION.

Los órganos de dirección y administración de la fundación son los siguientes:

La Asamblea General

La Junta directiva

Y un órgano de control externo El Revisor Fiscal.

Son funciones de la asamblea general entre otras las siguientes:

- Elegir por un periodo indefinido los 7 miembros de la junta directiva.
- Reformar los estatutos.
- Decretar la disolución y reglamentar la liquidación de la fundación.
- Las demás que se establezcan en los estatutos.
- Nombrar el revisor fiscal.

NOTA 3. FECHA DE CORTE Y PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

Los estados financieros de la fundación fueron preparados con fecha de corte así:

- Estado de Situación Financiera a diciembre 31 de 2024 y a diciembre 31 de 2023.
- Estado de Resultados de enero 1 a diciembre 31 de 2024 – 2023.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Revelaciones a los Estados financieros 2024-2023.

NOTA 4. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

- 4.0 Políticas contables.** Las políticas contables descritas fueron hechas tomando en cuenta las normas internacionales de información financiera (NIIF), las normas internacionales de Colombia (NIC); y las interpretaciones a las NIIF Y NIC, oficializadas y vigentes en la Republica de Colombia normalizadas por el Consejo Técnico de la Contaduría publica de la nación (CPT).
- 4.1 Unidad monetaria:** De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la fundación para las cuentas de los informes de situación financiera y estado de resultados es el peso colombiano.
- 4.2 Periodo contable:** La fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general anual.
- 4.3 Importancia relativa o materialidad:** Los hechos económicos se reconocen y se presentan de acuerdo con su importancia relativa. En la preparación de los estados financieros, la materialidad se determina con relación al total de los activos y pasivos corrientes; al total de los activos y pasivos; al capital de trabajo o a los resultados del ejercicio; según corresponda.
- 4.4 Reconocimiento de Ingresos:** Son reconocidos y registrados de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida; que para la fundación son los Recibos de caja por las capacitaciones efectuadas para el aprendizaje del idioma alemán.

NOTA 5. DISPONIBLE

Los activos disponibles a diciembre 31 de 2024 suman \$36.570.627 y al 31 de diciembre de 2023 suman \$79.840.794, las cuentas de caja general y bancos se encuentran debidamente conciliadas y están distribuidos así:

	<u>Enero a diciembre de 2024</u>	<u>Enero a diciembre de 2023</u>
Caja General	158.547	485.014
Cuentas de Ahorro-Fiducia	0	237.172
Banco caja social	26.568.129	45.567.965
Banco Davivienda	733.847	26.621.749
Inventarios	9.110.104	6.928.894
TOTAL DISPONIBLE	36.570.627	79.840.794

NOTA 6. DEUDORES

Las cuentas por cobrar de la fundación a Diciembre 31 del 2024 corresponden a la cartera de estudiantes y por los saldos a favor en la declaración de renta del año 2023.

	Enero a diciembre de 2023	Enero a diciembre de 2023
Clientes	23.374.925	8.232.020
Saldo a Favor Impuestos	5.446.000	7.314.000
TOTAL DEUDORES	28.820.925	15.546.020

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo de la fundación a diciembre 31 de 2024 es de \$84.799.829.

	Enero a diciembre de 2024	Enero a diciembre de 2023
Maquinaria y Equipo	29.152.800	15.752.800
Muebles y Enseres	96.606.401	94.036.401
Equipo de Computación y comunicación	45.944.006	44.414.006
Depreciación	- 86.903.378	- 76.579.542
Total Propiedad planta y equipo	84.799.829	77.623.665

Ha diciembre 31 de 2024 se hizo el inventario físico de la propiedad planta y equipo validando la existencia de los diferentes activos contabilizados y encontrándose en un estado de uso Aceptable y otros pendientes para darles de baja por deterioro.

NOTA 8. INTANGIBLES

No se contaba con intangibles a Diciembre 31 de 2023, la Licencia del programa contable SIIGO en el año 2018 se amortizo.

	Enero a diciembre de 2024	Enero a diciembre de 2023
Licencias De Software		
TOTAL INTANGIBLES	-	-

NOTA 9. TOTAL ACTIVOS

A Diciembre 31 de 2024 los activos totales de la fundación suman \$173.010.479

	Enero a diciembre de 2024	Enero a diciembre de 2023
TOTAL ACTIVOS	150.191.381	173.010.479

PASIVOS.

NOTA 10. OTRAS OBLIGACIONES

Al 14 de diciembre de 2024, se adquirió deuda con la Sra. Ingrid Tala, para pago de la primera Factura F835 por valor de \$5.344.650 con la empresa VELOVE CREATIVOS ASOCIADOS SAS BIC, por concepto de desarrollo de marca y diseño visual.

NOTA 11. TOTAL CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar de la fundación suman \$10.698.364 a Diciembre 31 de 2024.

	Enero a diciembre de 2024	Enero a diciembre de 2023
Retención en la fuente	3.278.520	1.854.115
Retención industria y comercio	125.694	58.191
Estampilla Procultura	226.000	1.101.000
Retenciones y aportes de nómina	1.723.500	3.519.800
Costos y gastos por pagar	0	23.363
Otras Obligaciones	5.344.650	0
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	10.698.364	6.556.469

NOTA 12. OBLIGACIONES LABORALES

A Diciembre 31 de 2024, las obligaciones laborales ascienden a \$5.144.414, que corresponden a las cesantías e intereses de cesantías.

NOTA 13. TOTAL PASIVOS

El total de pasivos de la fundación suman \$16.498.778 a Diciembre 31 de 2024 y a Diciembre 31 de 2023 es de \$49.340.241.

	Enero a diciembre de 2024	Enero a diciembre de 2023
Pasivo		
Pasivo corriente		
TOTAL PASIVO	16.498.778	49.340.241

NOTA 14. PATRIMONIO

El Patrimonio de la fundación suma \$133.692.603 el cual está conformado así:

	Enero a diciembre de 2024	Enero a diciembre de 2023
Capital social	20.841.000	20.841.000
Revalorización del Patrimonio	3.454.038	3.454.038
Utilidad o Perdida del Ejercicio	12.490.065	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	96.907.500	106.517.064
TOTAL PATRIMONIO	133.692.603	123.670.238

El Patrimonio tuvo un aumento debido a la utilidad en el resultado del ejercicio gravable del año 2024.

ESTADO DE RESULTADO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2024

NOTA 15. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales netos del período Enero 1 al 31 de Diciembre de 2024 ascienden a \$1.022.019.082, siendo el 70.72% capacitaciones, el 22.73% Exámenes y el 6.55% material didáctico y otros.

NOTA 16. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales a Diciembre 31 de 2024 ascienden a \$10.209.833.

	Enero a diciembre de 2024	Enero a diciembre de 2023
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Intereses	89.100	62.511
Reintegro de otros costos y gastos	6.420.244	3.202.738
Aprovechamientos	788.194	1.518.476
Por Incapacidades	0	2.714.807
Diferencia en cambio	1.456.585	2.900.848
Ajuste al peso	36.913	17.576
Ingresos de ejercicios anteriores	384.000	357.546
Otros	1.007.630	2.006.209
Sobrantes de caja	27.167	0
Total Ingresos no operacionales	10.209.833	12.780.711

NOTA 17. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

	Enero a diciembre de 2024	Enero a diciembre de 2023
Gastos administrativos		
Gastos de personal	177.603.135	169.892.775
Honorarios	538.182.447	371.400.505
Impuestos y gravamen financiero	11.205.323	6.221.764
Arrendamientos	121.738.613	109.905.870
Servicios	27.007.691	38.309.352
Gastos legales	14.138.402	9.983.730
Mantenimiento y reparaciones	8.055.349	4.546.140
Adecuaciones e instalaciones	4.355.307	2.860.000
Depreciaciones	9.724.136	3.888.204
Diversos	11.274.317	10.358.422
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	923.284.720	727.366.762

Los gastos de administración suman \$923.284.720 a Diciembre 31 de 2024, en los gastos legales se renovó la licencia del programa contable, se pagó la actualización del programa Q10 que es la base de datos de los estudiantes y pago auditoria de certificación bajo las normas ISO 9001:2015, NTC 5555:2011 Y 5580:2011.

NOTA 18. GASTOS NO OPERACIONALES


En el periodo comprendido entre el 01 de Enero y el Diciembre 31 de 2024 los gastos no operacionales suman \$32.558.841.

	Enero a diciembre de 2024	Enero a diciembre de 2023
GASTOS FINANCIEROS	20.074.593	17.954.105
GASTOS DIVERSOS	12.484.248	10.754.660
TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES	32.558.841	28.708.765

Los gastos financieros corresponden a gastos bancarios y descuentos comerciales a los estudiantes por pago de contado y los gastos diversos corresponden a impuestos asumidos, donaciones y gastos no deducibles por compras sin requisitos legales.



INGRID PLAIL DE TALA
Representante Legal
C.E. 122.819



PATRICIA NUÑEZ
Contadora
T.P 31523-T



LUIS ARTURO CARDENAS
Revisor Fiscal
T. P. 81054-T

FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL COLOMBO ALEMÁN DE CALI

Informe del Revisor Fiscal

A los Miembros de la Asamblea General de la FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL COLOMBO ALEMÁN DE CALI:

Opinión

He auditado los estados financieros de la **fundación CENTRO CULTURAL COLOMBO ALEMÁN DE CALI**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024, el estado de actividades o estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **fundación CENTRO CULTURAL COLOMBO ALEMÁN DE CALI** al 31 de diciembre de 2024, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo para el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) aceptadas en Colombia. Mis responsabilidades bajo esas normas se describen en la sección "Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros" de este informe. Soy independiente de la **fundación CENTRO CULTURAL COLOMBO ALEMÁN DE CALI** de acuerdo con los requerimientos éticos aplicables en Colombia, y he cumplido con las demás responsabilidades éticas de acuerdo con estos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Entidad en relación con los Estados Financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de un control interno adecuado para la preparación y presentación razonable de estados financieros libres de incorrección material, ya sea por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la **fundación CENTRO CULTURAL COLOMBO ALEMÁN DE CALI** para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según

FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL COLOMBO ALEMÁN DE CALI

corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en funcionamiento, salvo que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista para hacerlo.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la **fundación CENTRO CULTURAL COLOMBO ALEMÁN DE CALI**.

Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, en términos individuales o agregados, pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las NIA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifico y evalúo los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos; y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material resultante de fraude es mayor que el proveniente de error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, representaciones erróneas o la elusión del control interno.
- Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la **fundación CENTRO CULTURAL COLOMBO ALEMÁN DE CALI**.
- Evalúo lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y de las revelaciones relacionadas realizadas por la administración.
- Concluyo sobre lo adecuado del uso, por parte de la administración, de la base contable de empresa en funcionamiento y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la **fundación CENTRO CULTURAL COLOMBO ALEMÁN DE CALI** para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, debo llamar la atención en mi informe de

FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL COLOMBO ALEMÁN DE CALI

auditoría sobre las revelaciones pertinentes en los estados financieros o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evalúo la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluidas las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de manera que logren una presentación razonable.


Comunico a los encargados del gobierno de la entidad, entre otros aspectos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiqué durante mi auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

De acuerdo con el alcance de mi responsabilidad como revisor fiscal, informo que durante el año 2024:

- La contabilidad de la entidad se llevó 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 ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la asamblea.
- Se conservaron adecuadamente la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de asociados.
- La entidad ha cumplido con las obligaciones de retención y pago de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.
- La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables de la entidad. Al 31 de diciembre de 2024, la entidad no se encontraba en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Atentamente,



Luis Arturo Cárdenas Vásquez

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 81054-T

Cali, 24 de febrero de 2025