

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2025-2024

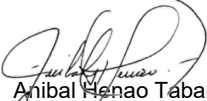
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Cifras expresadas en miles de pesos)

	<u>NOTAS</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente al efectivo	3	1,381,946	1,173,895
Instrumentos financiero -CxC	4	7,479	162,883
Otras cuentas por cobrar	5	46,551	34,652
Total activo corriente		1,435,976	1,371,431
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo - neto	6	1,259,189	1,364,224
Total activo no corriente		1,259,189	1,364,224
TOTAL ACTIVO		2,695,165	2,735,655
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Instrumentos financieros CxP	8	24,314	17,787
Pasivos por impuestos	9	80,329	77,644
Obligaciones laborales	10	29,819	26,679
Otros pasivos	8	1,616	35
Total pasivo corriente		136,077	122,145
TOTAL PASIVO		136,077	122,145
PATRIMONIO			
Superavit de capital		123,929	123,929
Reservas		3,537,400	3,537,400
Resultados de ejercicios anteriores	-	1,047,821	- 1,040,734
Resultado del ejercicio	-	54,420	- 7,087
TOTAL PATRIMONIO	11	2,559,088	2,613,508
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,695,165	2,735,655

Las notas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros.


Juan Fernando Echavarría Uribe
Representante Legal


Anibal Henao Tabares
Revisor Fiscal
T.P. 789-T


Dora Alicia Echeverri
Contadora
T.P. 136164-T

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2025-2024

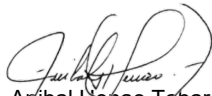
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

(Cifras expresadas en miles de pesos)

	<u>NOTAS</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
INGRESOS			
Ingresos operacionales	12	802,043	747,351
Donaciones		11,000	15,000
Ingresos no operacionales	13	150,242	158,313
Total ingresos		963,285	920,664
EGRESOS			
Gastos del personal	14	486,076	423,852
Gastos de administración y funcionamiento	15	460,422	429,085
Egresos no operacionales	16	71,208	74,814
Total egresos		1,017,705	927,751
<u>Menos</u> : Provisión renta y complementarios		-	-
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO DE RENTA		- 54,420	- 7,087
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		- 54,420	- 7,087

Las notas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros.


Juan Fernando Echavarría Uribe
Representante Legal


Amibal Henao Tabares
Revisor Fiscal
T.P. 789-T


Dora Alicia Echeverri
Contadora
T.P. 136164-T

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2025-2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE

LA FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO, es una entidad sin animo de lucro, de caracter privado e interes público, cuyo objeto social es el sostenimiento, desarrollo y fomento de actividades culturales y educativas.

- FECHA DE CONSTITUCION Y VIGENCIA DEL ENTE CONTABLE: constituida el 10 de Diciembre de 1.959 y con personería jurídica reconocida mediante resolución No 3878 de la misma fecha..

NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros por los años terminado al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 han sido preparados de acuerdo a las NIIF para Pymes según ley 1314 de 2009. Por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, y su marco normativo referenciado en el decreto 3022 de 2013 para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

En los estados financieros y en sus notas se revelan de manera integral los hechos económicos que, en los años terminados en diciembre 31 de 2025 y 2024, afectaron la situación financiera de la Fundación, los resultados y flujos de efectivo, como también los cambios en la posición financiera y en el fondo social. No existen hechos de tal naturaleza, no revelados, que pudieran alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información relacionada. Declaramos que no ocurrieron hechos favorables o desfavorables despues del periodo sobre el que se informa.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Fundación ha adoptado en concordancia con lo anterior:

Inversiones

Comprende las cuentas que registran inversiones en valores o títulos que conforman un portafolio que se forma para obtener utilidades a corto plazo, generalmente. Estas inversiones se valoran de acuerdo con su naturaleza y con base en las disposiciones técnico contables existentes en Colombia sobre la materia. Se utilizará el sistema de causación para el registro de sus intereses o rendimientos, valoraciones o provisiones.

Deudores

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros. De este grupo hacen parte, entre otras, las siguientes cuentas: clientes, anticipos, anticipo de impuestos o saldos a favor, cuentas por cobrar a empleados y deudores varios. Se utiliza el metodo de valor razonable para el calculo de la cartera con vencimiento superior a un año.

En este grupo también se incluye el valor de la provisión pertinente, de naturaleza crédito, constituida para cubrir las contingencias de pérdida en cuentas por cobrar, siempre que sean justificables, cuantificables y confiables.

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2025-2024

Propiedades, planta y equipo y depreciación

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea la Fundación, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus operaciones o que se poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios, por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil exceda de un año.

La depreciación se calcula sobre el costo histórico, por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 5% para construcciones y edificaciones, 10% equipo de oficina, 20% para la flota y equipo de transporte y 33% equipo de computación y comunicación. Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y las adiciones se agregan al costo de los mismos. Los activos de menor cuantía, conforme a lo permitido por la ley tributaria, se deprecian al 100%. Los activos totalmente depreciados, se siguen controlando mediante cuentas de orden.

Diferidos

Representan los pagos efectuados por la Fundación para atender servicios o gastos que cubren varios períodos y no son susceptibles de recuperación. Estos se contabilizan al costo. Los seguros serán amortizados durante la vigencia de la póliza, los demás diferidos se registran de acuerdo a las políticas generales que trace la Junta Directiva sin contrariar los principios contables y tributarios en Colombia.

Proveedores y cuentas por pagar

Se contabiliza, por el sistema de causación, el valor de las obligaciones a cargo de la Fundación por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para el desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social.

Impuestos, tasas y gravámenes

De acuerdo al artículo 19 del Estatuto Tributario, las Fundaciones son contribuyentes del Impuesto de Renta del Régimen Tributario Especial con respecto de sus actividades industriales y de mercadeo, la Fundación, además de sus actividades sociales, desarrolló actividades comerciales y conforme a lo estipulado en el decreto 4400 de diciembre de 2004, modificado por el decreto 640 de marzo 09 de 2005, se efectuó la depuración de ingresos y egresos para determinar el excedente fiscal, no obstante, de acuerdo a la mencionada normatividad, los excedentes son exentos, si son reinvertidos en actividades propias del desarrollo del objeto social(Art. 357 E.T.)

Obligaciones laborales

Se registra el valor de los pasivos a favor de los empleados, o beneficiarios, originados en virtud de normas legales, tales como: salarios por pagar, cesantías consolidadas, primas de servicios, prestaciones extralegales e indemnizaciones laborales.

Pasivos estimados y provisiones

Se registra los valores estimados razonablemente, por concepto de obligaciones para costos y gastos tales como, servicios, honorarios, Litigios, Multas, Sanciones, Indemnizaciones, etc..

Ingresos

Agrupar las cuentas que representan los beneficios operativos y financieros que percibe la Fundación en el desarrollo del giro normal de su actividad en un ejercicio determinado, los cuales son registrados mediante el sistema de causación. Como arrendamiento de espacios, actividades de biblioteca, ingresos por formación,

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2025-2024

Egresos

Agrupa las cuentas que representan los cargos operativos y financieros en que incurre la Fundación en el desarrollo del giro normal de su actividad en un ejercicio económico determinado.

Conforme a la técnica contable y a la legislación los egresos se registran por el sistema de causación mediante cargos a las cuentas del estado de resultados y crédito a las cuentas pasivas. El reconocimiento de estos hechos surge cuando en desarrollo de sus actividades sociales, se incurren en estas expensas necesarias para cumplir con el objeto social de la Fundación

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo de disponible a 31 de diciembre esta conformado por:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Caja	530	530
Cuentas corrientes	228,976	111,792
Cuentas de ahorro	23	23
	229,529	112,345

INVERSIONES TEMPORALES

El saldo de inversiones a 31 de diciembre incluye:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Portafolio Credicorp	1,152,417	1,061,550
	1,152,417	1,061,550

TOTAL DEL EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE

	1,381,946	1,173,895
--	------------------	------------------

NOTA 4- INSTRUMENTOS FINANCIEROS- CUENTAS POR COBRAR

El saldo de deudores a 31 de diciembre incluye los siguientes conceptos:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
DEUDORES		
Ingresos por cobrar	7,479	162,883
	7,479	162,883

TOTAL CUENTAS POR COBRAR

	7,479	162,883
--	--------------	----------------

NOTA 5 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Anticipos y Avances	3,524	4,061
Anticipo de impuestos (Ret. Iva, Ret Ica, Ret. Fuente)	43,028	30,590
Deudores Varios	-	-
Gastos pagados por anticipado	-	-
	46,551	34,651

TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2025-2024

NOTA 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre incluye:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Construcciones y Edificaciones	2,971,417	2,971,417
Equipo de Oficina - muebles y enseres	643,398	643,398
Equipo de computación y comunicaciones	350,926	350,926
Bienes de arte y cultura	19,375	19,375
Depreciación y amortización acumulada	- 2,725,927	- 2,620,892
	1,259,189	1,364,224

NOTA 8 - PASIVOS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El saldo de cuentas por pagar a 31 de diciembre incluye:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Costos y gastos por pagar	12,192	7,293
Retención en la fuente	986	489
Retenciones y aportes de nómina	11,135	10,006
	24,314	17,788

OTROS PASIVOS

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Anticipos y avances recibidos - ingresos recibidos para terceros	1,616	35
	1,616	35

TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS Y CXP

25,929	17,823
---------------	---------------

NOTA 9 - PASIVOS POR IMPUESTOS

El saldo de impuestos, gravámenes y tasas a 31 de diciembre incluye:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Impuesto sobre las ventas por pagar	80,329	77,644
	80,329	77,644

NOTA 10- OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de obligaciones laborales a 31 de diciembre incluye:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Vacaciones consolidadas	-	-
Cesantías consolidadas	26,624	23,820
Intereses sobre cesantías	3,195	2,858
	29,819	26,679

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2025-2024

NOTA 11 - PATRIMONIO

El saldo del Fondo Social a 31 de diciembre incluye:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Superavit de capital	123,929	123,929
Reservas	3,537,400	3,537,400
Resultados de ejercicios anteriores	- 1,047,821	- 1,040,734
Resultado del ejercicio	- 54,420	- 7,087
	2,559,088	2,613,508

NOTA 12 - INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales de enero 01 a 31 de diciembre incluyen:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Actividades de bibliotecas - convenios	588,235	581,150
Donaciones	11,000	15,000
Otros operacionales - Alquiler espacios	213,808	166,201
	813,043	762,351

NOTA 13 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales de enero 01 a 31 de diciembre incluyen:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Financieros	107,881	90,098
Dividendos	2,242	5,290
Utilidad/valorizacion de inversiones	40,109	62,624
Indemnizaciones y recuperaciones	-	298
Ingresos de ejercicios anteriores - Diversos	10	3
	150,242	158,313

NOTA 14 - GASTOS DEL PERSONAL

Los costos de actividades y eventos de enero 01 a 31 de diciembre incluyen:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Sueldos	296,952	257,873
Demas pagos del personal(seg. Social, prest. Sociales)	189,124	165,979
	486,076	423,852

FUNDACION DIEGO ECHAVARRIA MISAS
CENTRO CULTURAL Y EDUCATIVO
NIT 890.901.523-6
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2025-2024

NOTA 15 - GASTOS DE ADMINISTRACION Y FUNCIONAMIENTO

Los gastos de administración y funcionamiento de enero 01 a 31 de diciembre incluyen:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Honorarios	128,359	98,910
Impuestos	2,512	1,398
Arrendamientos	12,141	9,554
Seguros	18,249	16,382
Servicios	102,707	107,278
Gastos legales	3,674	2,639
Mantenimiento y reparaciones	42,549	38,383
Gastos de viaje	8,644	3,374
Depreciaciones y amortizaciones	105,034	105,034
Gastos Diversos	36,552	46,133
	460,422	429,085

NOTA 16 - EGRESOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales de enero 01 a 31 de diciembre incluyen:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Gastos financieros	9,363	8,049
Perdida/desvalorizacion de inversiones - Rendim. Negativos	32,694	40,703
Gastos extraordinarios-Impuestos asumidos, estampillas gtos no deducibles	29,151	26,062
Otros no operacionales	-	-
	71,208	74,814
Excedente del ejercicio	- 54,420	- 7,087

NOTA: El excedente real operativo sin tener en cuenta las depreciaciones es de \$50.615 millones

NOTA 17- INDICES FINANCIEROS

Los principales indicativos financieros son los siguientes:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Índice de liquidez Indica que por cada peso que deba la Fundación se tiene \$10.55 para pagar	10.55	11.23
Índice de solvencia Significa la capacidad que tiene la Fundación para pagar sus deudas	19.81	22.40
Nivel de endeudamiento Muestra el nivel de participación de los terceros en los activos de la Fundación	5.05%	4%
Contribución marginal Muestra el margen de utilidad bruta sobre los ingresos para contribuir a atender los gastos de la Fundación	39%	43%