

FUNDACION CENTRO CULTURAL COLOMBO ALEMAN DE CALI
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ANEXOS COMPARATIVO A
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024

	Enero a diciembre de 2025		Enero a diciembre de 2024
ACTIVO			
DISPONIBLE			
Caja General	773,243		158,547
Banco caja social	8,686,563		26,568,129
Banco davivienda	239,993		733,847
Inventarios	3,577,822		9,110,104
TOTAL DISPONIBLE	13,277,621	10.91%	36,570,627
DEUDORES			
Cientes	24,986,309		23,374,925
Cuentas por cobrar a terceros - prestamos de pago de seguridad social	655,200		-
TOTAL DEUDORES	28,132,509	23.11%	28,820,925
TOTAL INVENTARIOS			
Propiedad planta y equipo			
Maquinaria y Equipo	29,152,800		29,152,800
Muebles y Enseres	96,606,401		96,606,401
Equipo de Computacion y comunicacion	45,944,006		45,944,006
Total costo historico	171,703,207	141.06%	171,703,207
Depreciacion Acumulada			
Maquinaria y Equipo	- 15,317,004	-	- 12,401,724
Muebles y Enseres	- 30,687,255	-	- 29,114,211
Equipo de computo y comunicacion	- 44,047,843	-	- 44,047,843
Otros	- 1,339,600	-	- 1,339,600
Total depreciacion acumulada	- 91,391,702	-75%	- 86,903,378
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	80,311,505	65.98%	84,799,829
TOTAL ACTIVOS	121,721,635	100%	150,191,381

ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024

PASIVOS

PROVEEDORES			
Proveedores nacionales	7,179,412	10.43%	-
CUENTAS POR PAGAR			
Retencion en la fuente	3,934,980		3,278,520
Retencion de industria y comercio	149,669		125,694
Estampilla Procultura	600,000		226,000
Retenciones y aportes de nómina	3,560,500		1,723,500
Costos y Gastos por pagar - Honorarios	15,757,751		-
Prestamo de terceros	17,815,500		5,344,650
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	41,818,400	60.74%	10,698,364
OBLIGACIONES LABORALES			
Cesantias consolidadas	10,019,100		4,626,860
Intereses sobre cesantias	1,202,292		517,554
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	11,221,392	16.30%	5,144,414
OTROS PASIVOS			
Total anticipos y bienes recibidos			
Anticipos recibidos	8,634,238		656,000
Depósitos recibidos	-		-
TOTAL OTROS PASIVOS	8,634,238	12.54%	656,000
TOTAL PASIVO	68,853,442	100%	16,498,778
PATRIMONIO			
Capital social	20,841,000		20,841,000
Revalorizacion del Patrimonio	3,454,038		3,454,038
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	77,869,409		12,490,065
Resultados de Ejercicios Anteriores	106,442,564		96,907,500
TOTAL PATRIMONIO	52,868,193	100%	133,692,603
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	121,721,635	100%	150,191,381

INGRID PLAIL DE TALA
Representante Legal
C.E 122.819

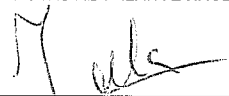
PATRICIA NÚÑEZ
Contadora
T.P 31523-T

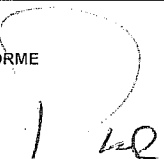
LUIS ARTURO GARDENAS
Revisor Fiscal
T.P 81054-T

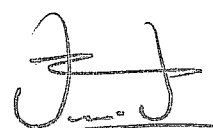
FUNDACION CENTRO CULTURAL COLOMBO ALEMAN DE CALI
BALANCE GENERAL COMPARATIVO A
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024

	Enero a diciembre de 2025	Revelaciones	Enero a diciembre de 2024
ACTIVO			
DISPONIBLE			
Caja General	\$ 773,243		\$ 158,547
Bancos	\$ 8,926,556		\$ 27,301,976
Inventarios	\$ 3,577,822		\$ 9,110,104
TOTAL DISPONIBLE	\$ 13,277,621	5	\$ 36,570,627
DEUDORES			
Cientes	\$ 24,986,309		\$ 23,374,925
Saldo a Favor Impuestos	\$ 2,491,000		\$ 5,446,000
Cuentas por cobrar a terceros - Incapacidad Olga y Edilma	\$ 655,200		\$ 0
TOTAL DEUDORES	\$ 28,132,509	6	\$ 28,820,925
Propiedad planta y equipo			
Maquinaria y Equipo	\$ 29,152,800		\$ 29,152,800
Muebles y Enseres	\$ 96,606,401		\$ 96,606,401
Equipo de Computacion y comunicacion	\$ 45,944,006		\$ 45,944,006
Otros	\$ 0		\$ 0
Total costo historico	\$ 171,703,207		\$ 171,703,207
Depreciacion Acumulada			
Maquinaria y Equipo	-\$ 15,317,004		-\$ 12,401,724
Muebles y Enseres	-\$ 30,687,255		-\$ 29,114,211
Equipo de computo y comunicacion	-\$ 44,047,843		-\$ 44,047,843
Otros	-\$ 1,339,600		-\$ 1,339,600
Total depreciacion acumulada	-\$ 91,391,702		-\$ 86,903,378
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 80,311,505	7	\$ 84,799,829
TOTAL INTANGIBLES	\$ 0	8	\$ 0
TOTAL ACTIVOS	\$ 121,721,635	9	\$ 150,191,381
PASIVOS			
CUENTAS POR PAGAR			
Proveedores nacionales	\$ 7,179,412		\$ 0
Retencion en la fuente	\$ 3,934,980		\$ 3,278,520
Retencion de industria y comercio	\$ 149,669		\$ 125,694
Estampilla Procultura	\$ 600,000		\$ 226,000
Retenciones y aportes de nómina	\$ 3,560,500		\$ 1,723,500
Costos y Gastos por pagar - Honorarios	\$ 15,757,751		\$ 0
Obligaciones	\$ 17,815,500	10	\$ 5,344,650
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 48,997,812	11	\$ 10,698,364
OBLIGACIONES LABORALES			
Cesantías consolidadas	\$ 10,019,100		\$ 4,626,860
Intereses sobre cesantías	\$ 1,202,292		\$ 517,554
Vacaciones	\$ 0		\$ 0
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	\$ 11,221,392	12	\$ 5,144,414
OTROS PASIVOS			
Anticipos recibidos	\$ 8,634,238		\$ 656,000
Depósitos recibidos	\$ 0		\$ 0
Total pasivos estimados y provisiones	\$ 8,634,238		\$ 656,000
TOTAL PASIVO	\$ 68,853,442	13	\$ 16,498,778
PATRIMONIO			
Capital social	\$ 20,841,000		\$ 20,841,000
Revalorizacion del Patrimonio	\$ 3,454,038		\$ 3,454,038
Utilidad o Perdida del Ejercicio	-\$ 77,869,409		\$ 12,490,065
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 106,442,564		\$ 96,907,500
TOTAL PATRIMONIO	\$ 52,868,193	14	\$ 133,692,603
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$ 121,721,635		\$ 150,191,381

LAS NOTAS AL BALANCE HACEN PARTE INDIVISIBLE DE ESTE INFORME


INGRID PLAIL DE TALA
Representante Legal
C.E 122.819


PATRICIA NUNEZ
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 2025 Y 2024

		Revelaciones	AÑO 2025 ENERO 1 / DICIEMBRE 31	AÑO 2024 ENERO 1 / DICIEMBRE 31
INGRESOS OPERACIONALES				
CAPACITACION EN EL IDIOMA ALEMAN			\$ 855,130,967	\$ 1,022,019,082
Total Ingresos Operacionales	15		\$ 855,130,967	\$ 1,022,019,082
(-) Costos de Ventas			\$ 40,913,782	\$ 63,895,289
UTILIDAD BRUTA			\$ 814,217,185	\$ 958,123,793
(-) Gastos operativos			\$ 857,679,450	\$ 923,284,720
Gastos de Administracion	17		\$ 857,679,450	\$ 923,284,720
UTILIDAD (PERDIDA) OPERATIVA			-\$ 43,462,265	\$ 34,839,073
no operacional				
(+) Ingresos no operacionales	16		\$ 9,758,974	\$ 10,209,833
(-) Egresos no operacionales	18		\$ 44,166,118	\$ 32,558,841
Utilidad (Perdida)Neta			-\$ 77,869,409	\$ 12,490,065
UTILIDAD (PERDIDA) NETA			-\$ 77,869,409	\$ 12,490,065

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 RESULTADO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL ANEXOS COMPARATIVOS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024

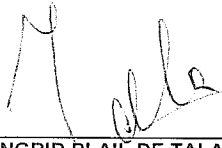
	<u>Enero a diciembre de 2025</u>		<u>Enero a diciembre de 2024</u>
INGRESOS			
OPERACIONALES			
CAPACITACIONES EN EL IDIOMA ALEMAN			
CAPACITACIONES	653,759,637	74.39%	751,343,078
MATERIAL DIDACTICO	45,400,000	5.17%	69,312,450
EXAMENES	163,936,911	18.66%	241,516,875
OTROS-CLASES PARTICULARES	15,684,739	1.78%	293,228
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	878,781,287	100%	1,062,465,631
DEVOLUCIONES	23,650,320	2.69%	40,446,549
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	855,130,967	97.31%	1,022,019,082
COSTO DE VENTAS			
LIBROS	40,913,782	4.78%	63,895,289
TOTAL COSTO DE VENTAS	40,913,782		63,895,289
INGRESOS NO OPERACIONALES			
INTERESES	28,239	0.29%	89,100
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	8,049,479	82.48%	6,420,244
APROVECHAMIENTOS	0	0.00%	788,194
POR INCAPACIDADES	700,004	7.17%	0
DIFERENCIA EN CAMBIO	19,918	0.20%	1,456,585
TOTAL DE FINANCIEROS	8,797,640	90.15%	8,754,123
DIVERSOS			
AJUSTE AL PESO	14,275	0.15%	36,913
ARRIENDO DE ESPACIO - NOVAVENTA	460,942	4.72%	0
OTROS	66,117	0.68%	1,007,630
SOBRANTE DE CAJA	0	0.00%	27,167
TOTAL DIVERSOS	541,334	5.55%	1,071,710
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	420,000	4.30%	384,000
TOTAL INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES	420,000		384,000
TOTAL DE INGRESOS NO OPERACIONAL	9,758,974	100.00%	10,209,833
TOTAL DE INGRESOS	864,889,941		1,032,228,915
GASTOS			
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			
GASTOS DEL PERSONAL			
SUELDOS	105,214,337	12.17%	110,327,780
INCAPACIDADES	2,087,973	0.24%	0
AUXILIO DE TRANSPORTE	6,860,001	0.79%	6,372,000
CESANTIAS	10,019,100	1.16%	9,916,880
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1,202,292	0.14%	935,550
PRIMA DE SERVICIOS	9,986,100	1.15%	10,063,714
VACACIONES	5,965,430	0.69%	4,984,496
OTROS PAGOS LABORALES	0	0.00%	550,000
ARL- APORTES ADM. RIESGOS PROFESIONALES	550,100	0.06%	586,300
APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	9,542,972	1.10%	9,929,225
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	13,476,172	1.56%	12,722,199
APORTES CAJA DE COMPENSACION-ICBF-SENA	10,109,500	1.17%	10,478,600
CAPACITACION AL PERSONAL	0	0.00%	424,235
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	0	0.00%	108,800
DOTACION	319,244	0.04%	203,356
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	175,333,221	20.27%	177,603,135

FUNDACION CENTRO CULTURAL COLOMBO ALEMAN DE CALI
ESTADO DE RESULTADO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL ANEXOS COMPARATIVOS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024

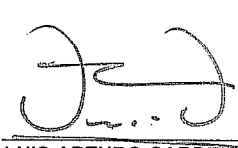
	<u>Enero a diciembre de 2025</u>		<u>Enero a diciembre de 2024</u>
HONORARIOS			
REVISORIA FISCAL	15,864,000	1.83%	15,072,000
CAPACITACIONES	266,579,200	30.82%	327,613,392
EXAMENES	56,414,017	6.52%	83,739,761
DIRECCION	67,303,812	7.78%	63,977,004
ASISTENTE DE DIRECCIÓN	30,800,000	3.56%	0
OTROS	19,500,000	2.25%	29,552,290
CONTABILIDAD	15,864,000	1.83%	13,188,000
AUDITORIA EXTERNA	3,596,788	0.42%	5,040,000
ASESORIA JURIDICA	2,500,000	0.29%	0
TOTAL HONORARIOS	478,421,817	55.32%	538,182,447
IMPUESTOS			
IMPOCONSUMO	8,361	0.00%	42,080
GRAVAMEN M.FINANCIERO	3,730,652	0.43%	4,787,512
IVA DESCONTABLE	6,636,169	0.77%	6,375,731
TOTAL IMPUESTOS	10,375,182	1.20%	11,205,323
ARRENDAMIENTOS			
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACION	128,118,202	14.81%	121,738,613
TOTAL ARRENDAMIENTO	128,118,202	14.81%	121,738,613
SERVICIOS			
ASISTENCIA TECNICA	1,462,392	0.17%	2,072,903
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1,375,969	0.16%	1,492,389
ASEO Y VIGILANCIA	4,786,713	0.55%	4,625,803
ENERGIA ELECTRICA	7,183,204	0.83%	7,423,775
TELEFONO E INTERNET	1,404,362	0.16%	1,350,205
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREO	407,450	0.05%	654,510
GAS DOMICILIARIO	127,473	0.01%	80,695
SERVICIOS VARIOS-RONDAS	50,000	0.01%	106,000
PUBLICIDAD	16,797,078	1.94%	9,201,411
TOTAL GASTOS SERVICIOS	33,594,641	3.88%	27,007,691
GASTOS LEGALES			
REGISTRO MERCANTIL	976,100	0.11%	1,381,300
TRAMITES Y LICENCIAS	8,050,872	0.93%	7,328,334
EVALUACION DE PERSONAL	1,250,000	0.14%	0
OTROS-CERTIFICADOS CAMARA COMERCIO	6,327,823	0.73%	5,428,768
TOTAL GASTOS LEGALES	16,604,795	1.92%	14,138,402
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	359,900	0.04%	1,010,000
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,995,790	0.23%	3,281,651
EQUIPO DE OFICINA	277,500	0.03%	190,000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	372,227	0.04%	3,573,698
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACION	3,005,417	0.35%	8,055,349
ADECUACIONES E INSTALACIONES			
INSTALACIONES ELECTRICAS	0	0.00%	3,004,538
ARREGLOS ORNAMENTALES	375,000	0.04%	562,000
REPARACIONES LOCATIVAS	1,130,900	0.13%	788,769
TOTAL ADECUACION E INSTALACION	1,505,900	0.17%	4,355,307
DEPRECIACIONES			
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,915,280	0.34%	2,021,952
MUEBLES Y ENSERES	1,573,044	0.18%	5,197,184
EQUIPO DE COMPUTO	0	0.00%	2,505,000
TOTAL DEPRECIACIONES	4,488,324	0.52%	9,724,136

FUNDACION CENTRO CULTURAL COLOMBO ALEMAN DE CALI
ESTADO DE RESULTADO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL ANEXOS COMPARATIVOS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024

	<u>Enero a diciembre de 2025</u>		<u>Enero a diciembre de 2024</u>	
DIVERSOS				
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	2,971,649	0.34%	3,265,767	
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIA	2,214,316	0.26%	2,079,524	
CASINO Y RESTAURANTE	0	0.00%	33,000	
TAXIS Y BUSES	668,830	0.08%	921,410	
GASTOS DE VIAJE-PASAJES AEREOS	0	0.00%	469,534	
GASTOS DE VIAJE-ALOJAMIENTO	0	0.00%	483,193	
ATENCIONES	359,136	0.04%	945,127	
OTROS-BASES METALICAS Y COMETIDAS	0	0.00%	2,943,387	
ESTAMPILLA PRO-UCEVA	18,020	0.00%	133,375	
TOTAL GASTOS DIVERSOS	6,231,951	0.72%	11,274,317	
 TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	 857,679,450	 99.17%	 923,284,720	
 NO OPERACIONALES				
FINANCIEROS				
GASTOS BANCARIOS	1,943,590	0.22%	2,088,755	
DIFERENCIA EN CAMBIO	345,512	0.04%	2,573,352	
DESCUENTOS FINANCIEROS	17,924,844	2.07%	15,412,486	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	20,213,946	2.34%	20,074,593	
 GASTOS DIVERSOS				
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0.00%	1,828,008	
AJUSTE AL PESO	23,661	0.00%	100,760	
IMPUESTOS Y GASTOS ASUMIDOS	2,533,473	0.29%	3,090,535	
BECAS	21,198,025	2.45%	5,317,392	
OTROS NO DEDUCIBLES	197,013	0.02%	2,147,553	
TOTAL GASTOS DIVERSOS	23,952,172	2.77%	12,484,248	
 TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	 44,166,118	 5.11%	 32,558,841	
 TOTAL DE GASTOS	 901,845,568	 104.27%	 955,843,561	
 RESULTADOS DEL EJERCICIO	 -77,869,409	 -109.00%	 12,490,065	


 INGRID PLAIL DE TALA
 Representante Legal
 INGRID PLAIL DE TALA


 PATRICIA NUNEZ -
 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 2025 Y 2024

	2024	DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2025		2025
	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	\$ 12,490,065	\$ 0	-\$ 90,359,474	-\$ 77,869,409
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 96,907,500	\$ 9,535,064	\$ 0	\$ 106,442,564
TOTALES	\$ 133,692,603	\$ 9,535,064	-\$ 90,359,474	\$ 52,868,193

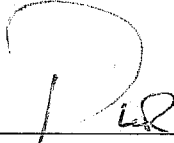

INGRID PLAIL DE TALA
Representante Legal
C.E 122.819


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)	
A 31 de diciembre del año 2025	
Valores expresados en miles de pesos colombianos	
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	
Clases de cobros por actividades de operación	863,278,557
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	863,278,557
Clases de pagos en efectivo procedentes de actividades de operación	-806,880,669
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-12,444,337
Pagos a y por cuenta de los empleados	-647,678,060
Pagos por impuestos corrientes	1,054,435
Otros pagos por actividades de operación	-147,812,707
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) operaciones	0
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	
Propiedades, planta y equipo	0
Saldo a favor de impuestos	2,299,800
Ingresos financieros	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	2,299,800
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	
Ingresos recibidos por anticipado	7,978,238
Préstamo de terceros	12,470,850
Resultado de ejercicios anteriores	-96,907,500
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	-76,458,412
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	-17,760,724
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	-17,760,724
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	27,460,523
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	9,699,799


 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 2025**

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 el (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 2025 y a diciembre 31 de 2024.
- Estado de Resultados de enero 1 a diciembre 31 de 2025 – 2024.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Revelaciones a los Estados financieros 2025-2024.

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 2025 suman \$13.277.621 y al 31 de diciembre de 2024 suman \$36.570.627, las cuentas de caja general y bancos se encuentran debidamente conciliadas y están distribuidos así:

	<u>Enero a diciembre de 2025</u>	<u>Enero a diciembre de 2024</u>
Caja General	773.243	158.547
Banco caja social	8.686.563	26.568.129
Banco Davivienda	239.993	733.847
Inventarios	3.577.822	9.110.104
TOTAL DISPONIBLE	13.277.621	36.570.627

NOTA 6. DEUDORES

Las cuentas por cobrar de la fundación a diciembre 31 del 2025 corresponden a la cartera de estudiantes y por los saldos a favor en la declaración de renta del año 2024.

	Enero a diciembre de 2025	Enero a diciembre de 2024
Clientes	24.986.309	23.374.925
Incapacidad	655.200	0
Saldo a Favor Impuestos	2.491.000	5.446.000
TOTAL DEUDORES	28.132.509	28.820.925

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo de la fundación a diciembre 31 de 2025 es de \$80.311.505.

	Enero a diciembre de 2025	Enero a diciembre de 2024
Maquinaria y Equipo	29.152.800	29.152.800
Muebles y Enseres	96.606.401	96.606.401
Equipo de Computación y comunicación	45.944.006	45.944.006
Depreciación	- 91.391.702	- 86.903.378
Total Propiedad planta y equipo	80.311.505	84.799.829

A diciembre 31 de 2025 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 2025.

	Enero a diciembre de 2025	Enero a diciembre de 2024
Licencias De Software		
TOTAL INTANGIBLES	-	-

NOTA 9. TOTAL ACTIVOS

A diciembre 31 de 2025 los activos totales de la fundación suman \$121.721.635

	Enero a diciembre de 2025	Enero a diciembre de 2024
TOTAL ACTIVOS	121.721.635	150.191.381

PASIVOS.

NOTA 10. OTRAS OBLIGACIONES

A 31 de diciembre de 2025, la deuda con la Sra. Ingrid Tala, asciende a \$17.815.500 por pago a 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 \$48.997.812 a diciembre 31 de 2025.

	Enero a diciembre de 2025	Enero a diciembre de 2024
Proveedores nacionales	7.179.412	0
Retención en la fuente	3.934.980	3.278.520
Retención industria y comercio	149.669	125.694
Estampilla Procultura	600.000	226.000
Retenciones y aportes de nómina	3.560.500	1.723.500
Costos y gastos por pagar	15.757.751	0
Otras Obligaciones	17.815.500	5.344.650
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	48.997.812	10.698.364

NOTA 12. OBLIGACIONES LABORALES

A diciembre 31 de 2025, las obligaciones laborales ascienden a \$11.221.392, que corresponden a las cesantías e intereses de cesantías.

NOTA 13. TOTAL PASIVOS

El total de pasivos de la fundación suman \$68.853.442 a diciembre 31 de 2025 y a diciembre 31 de 2024 es de \$16.498.778.

	Enero a diciembre de 2025	Enero a diciembre de 2024
Pasivo		
TOTAL PASIVO	68.853.442	16.498.778

NOTA 14. PATRIMONIO

El Patrimonio de la fundación suma \$52.868.193 el cual está conformado así:

	Enero a diciembre de 2025	Enero a diciembre de 2024
Capital social	20.841.000	20.841.000
Revalorización del Patrimonio	3.454.038	3.454.038
Utilidad o Perdida del Ejercicio	-77.869.409	12.490.065
Resultados de Ejercicios Anteriores	106.442.564	96.907.500
TOTAL PATRIMONIO	52.868.193	133.692.603

El Patrimonio tuvo una disminución debido a la pérdida en el resultado del ejercicio gravable del año 2025.

ESTADO DE RESULTADO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2025

NOTA 15. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales netos del período enero 1 al 31 de diciembre de 2025 ascienden a \$855.130.967, siendo el 74.39% capacitaciones, el 18.66% Exámenes y el 6.95% material didáctico y otros.

NOTA 16. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales a diciembre 31 de 2025 ascienden a \$9.758.974.

	Enero a diciembre de 2025	Enero a diciembre de 2024
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Intereses	28.239	89.100
Reintegro de otros costos y gastos	8.049.479	6.420.244
Aprovechamientos	0	788.194
Por Incapacidades	700.004	0
Diferencia en cambio	19.918	1.456.585
Ajuste al peso	14.275	36.913
Arriendo de espacio - Novaventa	460.942	0
Ingresos de ejercicios anteriores	420.000	384.000
Otros	66.117	1.007.630
Sobrantes de caja	0	27.167
Total Ingresos no operacionales	9.758.974	10.209.833

NOTA 17. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

	Enero a diciembre de 2025	Enero a diciembre de 2024
Gastos administrativos		
Gastos de personal	175.333.221	177.603.135
Honorarios	478.421.817	538.182.447
Impuestos y gravamen financiero	10.375.182	11.205.323
Arrendamientos	128.118.202	121.738.613
Servicios	33.594.641	27.007.691
Gastos legales	16.604.795	14.138.402
Mantenimiento y reparaciones	3.005.417	8.055.349
Adecuaciones e instalaciones	1.505.900	4.355.307
Depreciaciones	4.488.324	9.724.136
Diversos	6.231.951	11.274.317
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	857.679.450	923.284.720

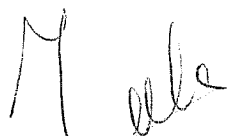
Los gastos de administración suman \$857.679.450 a diciembre 31 de 2025, en los gastos legales se renovó la licencia del programa contable, se pagó la actualización del programa Q10 que es la base de datos de los estudiantes y pago la primera auditoría de mantenimiento 2025 de certificación bajo las 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 2025 los gastos no operacionales suman \$44.166.118.

	Enero a diciembre de 2025	Enero a diciembre de 2024
GASTOS FINANCIEROS	20.213.946	20.074.593
GASTOS DIVERSOS	23.952.172	12.484.248
TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES	44.166.118	32.558.841

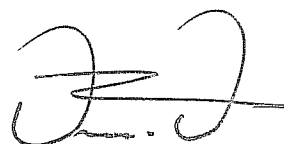
Los gastos financieros corresponden a gastos bancarios y descuentos comerciales a los estudiantes por pago de contado y los gastos diversos corresponden a impuestos asumidos, becas y gastos no deducibles por compras sin requisitos legales.



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