

Casa De La Cultura

Nit 891.900.479-9

Estado de Situacion Financiera Comparativo En Diciembre 31 De 2025 y 2024

Grupo 2 Pyme

Activos	2025	2024	Notas EF
11 Disponible			1
1105 <u>Caja</u>			
110505 Caja General	\$ 3.779.122	\$ 5.471.040	
1110 Bancos			
111005 Moneda Nacional			
Banco de Bogotá	582	582	
1120 Cuentas de Ahorro			
112005 Banco Popular	0	0	
13 Deudores			2
Cuentas por Cobrar-Alcaldia de Buga	<u>0</u>	<u>33.000.000</u>	
Total Activo Corriente	3.779.704	38.471.622	
15 Propiedad, Planta y Equipo			4
1516 <u>Construcciones y Edificaciones</u>			
151608 Edificios Cl 6 11 11	1.347.606.006	756.255.256	
1524 Muebles y Enseres	4.721.772	4.721.772	
Instrumentos Musicales	8.607.315	8.607.315	
Equipo de Oficina	<u>1.172.168</u>	<u>1.172.168</u>	
Subtotal	14.501.255	14.501.255	
1592 Depreciación acumulada			
159215 Muebles y enseres	-2.197.302	-2.197.302	
159225 Instrumentos musicales	<u>-1.639.782</u>	<u>-1.639.782</u>	
	<u>10.664.171</u>	<u>10.664.171</u>	
Activo No Corriente	<u>1.358.270.177</u>	<u>766.919.427</u>	
Suma El Activo	1.362.049.881	805.391.049	
Pasivo			
23 Cuentas por Pagar			5
Cuentas Corrientes Cciales	1.200.000	750.000	
24 Impuesto de Renta			6
Vigencia Fiscal Corriente	941.000	267.000	
Vigencias Fiscal Anterior	30.721.000	0	
Impuestos a las Ventas			
Iva x Pagar	<u>420.232</u>	<u>398.040</u>	
Total Pasivo	33.282.232	1.415.040	

Patrimonio**31 Capital**

3140 <u>Donado</u>	11.554.879	11.554.879
--------------------	------------	------------

32 Superávit De Capital

3210 <u>Donaciones</u>	5.406.168	5.406.168
------------------------	-----------	-----------

321020 En Bienes Inmuebles		
----------------------------	--	--

36 Resultados del Ejercicio

3605 Excedente del Ejercicio		
------------------------------	--	--

360510 Excedente/Deficit Diciembre 31-2025	-66.559.110	33.884.707
--	-------------	------------

37 Resultados de ejercicios anteriores		
--	--	--

Excedentes Acumulados-	37.056.582	3.171.875
------------------------	------------	-----------

38 Superávit por Valorizaciones

3810 <u>De Propiedad, Planta y Equipo</u>		
---	--	--

381008 Construcciones y Edificaciones		
---------------------------------------	--	--

38100801 <u>Saneamiento bienes raíces</u>	149.599.983	149.599.983
---	-------------	-------------

38100802 reajuste fiscal Acumulado	538.261.766	538.261.766
------------------------------------	-------------	-------------

38100803 Reajuste fiscal	<u>653.447.381</u>	<u>62.096.631</u>
--------------------------	--------------------	-------------------

Subtotal	<u>1.328.767.649</u>	<u>803.976.009</u>
----------	----------------------	--------------------

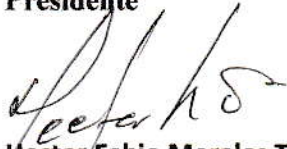
Suma Pasivo y Patrimonio	1.362.049.881	805.391.049
---------------------------------	----------------------	--------------------



Edgar Humberto Neira Trujillo
Presidente



Marino Toro Villalobos
Revisor Fiscal



Hector Fabio Morales T
Contador
Tp 82476

Casa De La Cultura

Nit 891.900.479

Estado De Resultados Integral En Diciembre 31 De 2025 y 2024

	2025	2024	Notas EF
Ingresos			
41 Ingresos Operacionales			8
4160 Enseñanza-Matriculas- Actividades de educación	48.220.000	60.060.000	
Convenios estatales			
Alcaldía Mpal de Buga	0	33.000.000	
Financieros			
4220 Arrendamientos			
Local	<u>6.563.872</u>	<u>6.205.044</u>	
Suma Los Ingresos	54.783.872	99.265.044	
51 Gastos Operacionales			9
5110 Honorarios			
Contador	3.900.000	3.000.000	
5115 Impuesto Predial	15.503.280	0	
5130 Seguros			
Poliza de Cumplimiento	0	171.930	
5135 Servicios			
Aseo y Vigilancia	1.890.000	2.197.000	
Energía y teléfonos -Agua	4.935.149	4.632.201	
Mensajería , fletes y acarreos	0	0	
Profesores	24.224.400	29.832.100	
Gastos Legales-Camara de Ccio	412.300	450.800	
5145 Mantenimiento y Reparaciones			
Equipo de Computo-Instrumentos Music	777.365	1.091.300	
5150 Adecuaciones			
Casona	186.500	353.780	
Muebles y enseres y equipos	190.000	151.620	
5195 Diversos			
Gastos de Representacion-Alcaldia-Min	24.000	1.425.000	
Honorarios Admon	27.498.000	16.800.000	
Elementos de aseo y cafetería	650.730	713.286	
Útiles, papelería y fotocopias	836.650	1.669.350	
Auxilio Transporte Secretaria	2.449.000	2.596.000	
Estampillas	<u>3.597.000</u>	<u>0</u>	
Total Operacionales	87.074.374	65.084.367	

53 Gastos Financieros

10

5305 Financieros

Bancarios	6.338	9.084
Otros 4X1000	0	0

5315 Gastos extraordinarios

Retenciones asumidas y Dev Matriculas	<u>2.600.270</u>	<u>19.886</u>
Financieros	<u>2.606.608</u>	<u>28.970</u>

5395 Gastos Diversos

Multas-Sanciones	<u>30.721.000</u>	<u>0</u>
------------------	-------------------	----------

Excedente /Deficit Operacional -65.618.110 34.151.707

Mas: No Deducibles 35.426.488 1.334.070

Excedente /Deficit Fiscal -30.191.622 35.485.777

Impuesto 941.000 267.000

Excedente /Deficit Neto -66.559.110 33.884.707



Edgar Humberto Neira Trujillo

Presidente



Marino Toro V

Revisor Fiscal



Hector Fabio Morales T

Contador

Tp 82476

La Casa de la Cultura de Buga
NIT 891.900.479-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AÑO 2025

	2024	DEBE	MOVIMIENTO 2025	HABER	SALDO 2025
Capital Donado	11.554.879		0		11.554.879
Superavit de Capital	5.406.168		0		5.406.168
Excedentes /Perdidas	33.884.707	33.884.707	-66.559.110		-66.559.110
Excedentes Acumulados	3.171.875		0	33.884.707	37.056.582
Superavit X Valorizaciones	<u>749.958.380</u>		<u>0</u>	<u>591.350.750</u>	<u>1.341.309.130</u>
TOTAL	803.976.009	33.884.707	558.676.347	1.328.767.649	



Edgar Humberto Neira Trujillo
Presidente



Hector Fabio Morales Torres
Contador
Tp 82476



Marino Toro Villalobos
Revisor Fiscal

Tp 226-T

La Casa de la Cultura de Buga

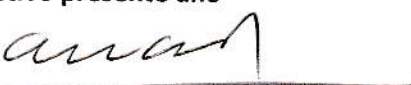
Nit 891.900.479-9

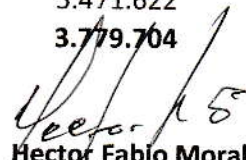
Flujo de Efectivo 2025

actividades de operación

	Utilidad del periodo	-65.618.110
	partidas que no afectan el efectivo	
+	Depreciaciones	0
+	amortizacion	0
+	provisiones	0
+	amortizacion calculo actuarial	0
-	utilidad en metodo participacion	0
-	utilidad en venta de inversiones	0
-	utilidad en venta activos	0
-	recuperaciones	0
+	perdida en venta o retiro activos	0
+	perdida en metodo participacion	0
+	correccion monetaria	0
+	provision impuesto de renta	941.000
	subtotal	66.559.110
(+ o -)	diferencia en cambio	0
(+ o -)	errores de ejercicios anteriores	0
	efectivo generado en operación	66.559.110
	cambio en activos y pasivos operacionales	
+	disminucion deudores	33.000.000
+	disminucion inventarios	0
+	disminucion activos diferidos	0
+	aumento proveedores	0
+	aumento cuentas por pagar	450.000
+	aumento impuestos,gravámenes y tasas	31.417.192
+	aumento obligaciones laborales	0
+	aumento pasivos estimados y provisiones	0
+	aumento pasivos diferidos	0
+	aumento otros pasivos	0
-	aumento deudores	0
-	aumento inventarios	0
-	aumento activos diferidos	0
-	disminucion proveedores	0
-	disminucion cuentas por pagar	0
-	disminucion impuestos,gravámenes y tasas	0
-	disminucion obligaciones laborales	0
-	disminucion pasivos est y provisiones	0
-	disminucion pasivos diferidos	0
-	disminucion otros pasivos	0
	flujo de efectivo neto en act de operación	<u>64.867.192</u>

+	actividades de inversion	
-	compra de inversiones temporales	0
-	compra de inversiones permanentes	0
-	compra prop-planta y equipo	0
-	aumento intangibles	0
-	aumento otros activos	0
+	venta inversiones temporales	0
+	venta inversiones permanentes	0
+	venta prop-planta y equipo	0
+	disminucion intangibles	0
+	disminucion otros activos	0
	flujo de efectivo neto en act de inversion	<u>0</u>
+	actividades de financiacion	
+	nueva obligacion fin a Lp	0
+	aumento bonos y papeles cciales	0
+	aumento capital social o rec de acciones	0
+	aumento superavit de capital	0
-	pago de obligaciones finac	0
-	pago oblig fin a Lp	0
-	disminucion bonos o papeles cciales	0
-	disminucion capital /rec de acciones	0
-	disminucion superavit de capital	0
-	pago de utilidades/dividendos	<u>0</u>
	flujo de efectivo neto en act financieras	<u>0</u>
	total aumento-disminucion del efectivo	1.691.918
	efectivo año anterior	5.471.622
	efectivo presente año	3.779.704


Edgar Humberto Neira Trujillo
 Presidente


Hector Fabio Morales Torres
 Contador
 Tp 82476


Marino Toro Villalobos
 Revisor Fiscal
 Tp 226-T

Guadalajara de Buga, Diciembre 31 de 2025

Señores:

Asamblea General de Socios

Fundación Casa de la Cultura

Notas a los Estados Financieros 2025

De manera atenta me permito rendir mi informe sobre los estados financieros cortados en Diciembre 31 de 2025

Dirección y Administración: Entidad sin ánimo de lucro, su objeto principal es la actividad de la Educación Musical –Guitarra-Piano-Danzas – Lecto escritura-Violín-dibujo y pintura -actividades culturales dirigido a niños de toda la comarca de la Ciudad de Buga en todos los estratos sociales Exposiciones en diferentes tipos de eventos -La dirección y administración de la Fundación Casa de la Cultura de Buga está a cargo de la Asamblea de Asociados -Junta Directiva y el Presidente. A partir de 2015, se ha hecho cargo de la administración el Licenciado Luis Eduardo Romero Moreno.

Su domicilio principal está ubicado en la Calle 6 N° 11-11 de Guadalajara de Buga, y se caracteriza por ser un negocio en marcha.

Nota 1

La fecha de autorización de los estados financieros para su publicación es hasta el 31 de Marzo de 2026 y dicha autorización es concedida por la Asamblea General de Asociados de la Fundación -Párrafo 3.24ª-3.24B –Párrafo 32.9 –Niif Pymes

Declaración de cumplimiento

La **Fundación- Casa de la Cultura de Buga**, prepara sus estados financieros consolidados para el año finalizado el 31 de diciembre de 2025 de acuerdo con la NIIF para las PYMES.

Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

1-Disponible: presenta un saldo de \$ 3.779.704= así: caja \$ 3.779.122= cuenta corriente banco de Bogotá \$ 582= y cuenta de ahorros banco popular \$ -0=, debidamente conciliados –

Nota 2

Cuentas del Balance

Efectivo y Equivalente a Efectivo:

		2025	2024
11051001	Caja	\$3.779.122	\$5.471.040
11100502	Banco de Bogotá	582	582
11200501	Banco Popular	-0-	-0-
		\$ 3.779.704	\$ 5.471.622
		=====	=====

Deudores:

		2025	2024
1305	Clientes	-0-	33.000.000
1399	Deterioro	<-0->	<-0->
		\$ -0-	\$ 33.000.000
		=====	=====

Cuenta por cobrar: Saldo \$ -0-

Cuenta por cobrar Convenio Alcaldía de Guadalajara de Buga 2024

Nota 4**Propiedad, planta y equipo:**

Construcciones y edificaciones: porcentaje igual a Avalúo catastral 2025 , 5.81%, = el valor patrimonial del inmueble donde funciona la casa de la cultura está representado por

Valor histórico - Bien inmueble

\$ 6.296.876

Valorizaciones Fiscales

1.341.309.130

Valor patrimonial

\$

1.347.606.006

Propiedad, Planta y Equipo

		2025	2024
1516	Construcciones y Edificaciones		
	Edificacion CI 6 N 11-60	1.347.606.006	756.255.256
1524	Equipo de Oficina	5.893.940	5.893.940
	Instrumentos Musicales	8.607.315	8.607.315
	Total	\$ 1.362.107.261	\$ 770.756.511
	Menos :		
1592	Depreciación Acumulada		
	Equipo de Oficina - Enseres	<2.197.302>	<2.197.302>
	Instrumentos Musicales	<1.639.782>	<1.639.782>
	Total Depreciación	\$< 3.837.084>	\$< 3.837.084>
	Neto	\$ 1.358.270.177	\$ 766.919.427

Nota 5

Cuentas por Pagar: A la fecha la Casa de la Cultura presenta cuenta por pagar Hector Fabio Morales Torres

		2025	2024
23	Cuentas por Pagar		
	Cuentas Comerciales	1.200.000	750.000
	Total	\$ 1.200.000	\$ 750.000

Nota 6

Impuestos de renta: A la fecha la Casa de la Cultura presenta impuesto a pagar por concepto de renta calculado a la tarifa del 20% Régimen Tributario Especial año 2025 por valor de \$ 941.000= y de impuesto de renta vigencias anteriores 2018 por valor de \$ 30.721.000=

		2025	2024
24	Impuesto de renta		
	Vigencia Fiscal Corriente	941.000	267.000
	Vigencia Fiscal Anterior	30.721.000	
2408	Impuesto a las Ventas		
	Iva x Pagar	420.232	398.040
	Total	\$ 32.082.232	\$ 665.040

Nota 7

Patrimonio: está representado por los siguientes rubros

	2025	2024
Capital Donado	\$ 11.554.879	\$ 11.554.879
Superavit de Capital	5.406.168	5.406.168
Resultados del ejercicio 2025	-66.559.110	33.884.707
Excedentes acumulados	37.056.582	3.171.875
Bien Inmueble	\$ 1.341.309.130	\$ 749.958.380
Total	\$ 1.328.767.649	\$ 803.976.009

Nota 8

Ingresos:

Operacionales: durante el año 2025 se obtuvieron ingresos totales por valor de \$ 54.782.873= por concepto de matrículas y pensiones de los diferentes programas que ofrece la casa de cultura, por un valor de \$ 48.220.000= Arrendamiento Local \$ 6.563.872= los cuales se invirtieron en programas con beneficios para la comunidad. Se realizó mantenimiento a los instrumentos musicales, muebles, enseres y equipos por valor de \$ 376.500=, reparaciones y mantenimiento a las instalaciones de la casa de la cultura, por valor de \$ 777.365= mejorando sus instalaciones para un mejor funcionamiento

	2025	2024
4160 Actividades de Educación	\$ 48.220.000	\$ 60.060.000
Convenios Municipal y estatal	-0-	33.000.000
Actividades Varias	6.563.872	6.205.044
Interés cuenta de Ahorro	-0-	-0-
Total Ingresos	\$ 54.783.872	\$ 99.265.044
	=====	=====

Nota 9

Gastos de Administración: \$ 87.074.374= se gastos de Honorarios contador \$ 3.900.000= Impuesto predial Casona \$ 15.503.280= **Servicios** \$ 31.049.549= : Aseo Casona \$ 1.890.000 , Agua ,energía -teléfono -Mensajería \$ 4.935.149= Profesores \$ 24.224.400= , Renovación registro mercantil \$ 412.300= mantenimiento y reparaciones casona y equipo computación \$ 1.153.865= gastos de representación viáticos admón. \$ 24.000= honorarios director \$ 27.498.000= , elementos de aseo y cafetería \$ 650.730= Útiles , papelería y fotocopias \$ 836.650= Auxilio Secretaria \$ 2.449.000= Descuento Estampillas Convenios Alcaldía \$ 3.597.000= se debe anexar el soporte de pago del impuesto predial para que quede soportado ante la Dian como gasto deducible todos estos rubros quedaron a Paz y Salvo a dic. 31 de 2025, el rubro de pago a profesores fue el más representativo por un valor de \$ 24.224.400=, cumpliendo así la meta de terminar todos los programas y cursos que se habilitaron, **Gastos Financieros** : \$ 2.606.608= Pago Intereses Dian en Pago de Iva periodos anteriores \$ 2.606.608=

Políticas Contables Gastos Operacionales de Administración:

Están incluidos principalmente los gastos que están directamente relacionados con la actividad de Educación a niños y niñas, como son los gastos de profesores, honorarios - gastos de mantenimiento y reparaciones equipos, servicios varios, y demás gastos

Desglose por naturaleza de los gastos

(a) Según este método de clasificación, los gastos se agruparán en el estado del resultado integral de acuerdo con su naturaleza (por ejemplo gastos de profesores - honorarios -, compras de aseo y papelería, gastos por servicios, gastos de publicidad y demás gastos)

y no se redistribuirán entre las diferentes funciones dentro de la entidad, excluye costos financieros

		2025	2024
5110	Honorarios	3.900.000	3.000.000
5115	Impuesto Predial	15.503.280	-0-
5130	Seguros	-0-	171.930
5135	Servicios	31.049.549	36.661.301
5140	Gastos Legales	412.300	450.800
5145	Mantenimiento y Reparaciones	1.153.865	1.596.700
5195	Diversos	35.055.380	23.203.636
		\$ 87.074.374	\$ 65.084.367
		=====	=====

Nota 10


Gastos Financieros

Están incluidos los gastos bancarios, intereses, y demás gastos relacionados con la cuenta de ahorros que se tiene en banco Popular, impuestos asumidos en el pago de Iva Periodos Anteriores –Multas y Sanciones Impuesta por la Dian Declaración de Renta Año Gravable 2018

		2025	2024
5305	Financieros	\$ 6.338	\$ 9.084
5315	Gastos Extraordinarios	2.600.270	19.886
5395	Multas-Sanciones	30.721.000	19.886
		\$ 33.276.608	\$ 28.970
5405	Impuesto de Renta	941.000	267.000
5905	Ganancias y Perdidas	-65.618.110	33.884.707

Durante el año 2025, la Casa de la Cultura elaboro el Documento Soporte Electrónico a personas no obligadas a facturar (Profesores-director-secretaria –oficios varios - contador y otros gastos) para que sean deducibles del impuesto de renta de cada año ,las compras y servicios con personas jurídicas y naturales obligadas a facturar electrónicamente se deben solicitar, al facturar los ingresos debe solicitarse todos los datos de los alumnos o acudientes nombre completo ,documento de identidad , dirección –teléfono y correo electrónico ,en las compras realizadas se debe solicitar factura de venta electrónica , documento que sirve como soporte para ser deducibles del impuesto de renta, También se debe solicitar el Paz y Salvo del impuesto predial con el Municipio de Buga ,ya que su pago se reportó en los estados financieros, La casa de la Cultura de Buga , debe enviar a la Dian antes de Junio 30 de 2026 la solicitud para permanecer en el régimen tributario tributario especial

Atentamente


Héctor Fabio Morales T.
 Contador