

Estados Financieros Individuales
FUNDACION MUSEO EL CASTILLO DIEGO R ECHAVARRIA
Al 31 de diciembre de 2025
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024)

FUNDACION MUSEO EL CASTILLO DIEGO R. ECHAVARRIA
Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2025
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024)
Expresado en pesos colombianos

		31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024
	Notas		
ACTIVOS			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	3.958.102.399	2.609.925.823
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobra	5	568.383.373	89.919.079
Anticipo Impuestos y Contribuciones	6	51.802.720	33.590.898
Inversiones	7	2.724.706.503	2.782.205.925
Total activo corriente		7.302.994.995	5.515.641.725
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	8	6.904.168.672	4.822.614.684
Total activo no corriente		6.904.168.672	4.822.614.684
Total activo		14.207.163.668	10.338.256.409
PASIVOS			
Pasivo corriente			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	10	368.594.915	282.903.339
Pasivos por impuestos corrientes	11	126.988.766	98.337.857
Beneficios a los empleados	12	159.678.590	125.471.813
Total pasivo corriente		655.262.271	506.713.010
Pasivo no corriente			
Pasivos financieros	9	2.109.811	7.468.307
Total pasivo no corriente		2.109.811	7.468.307
Total pasivo		657.372.082	514.181.317
PATRIMONIO			
Aportes	13	306.310.353	306.310.353
Reservas estatutarias		2.743.989.257	2.743.989.257
Resultado del ejercicio		3.725.716.492	893.557.123
Resultado de ejercicios anteriores		6.773.775.483	5.880.218.360
Total patrimonio		13.549.791.585	9.824.075.093
Total pasivo y patrimonio		14.207.163.667	10.338.256.409

Maria Isabel Del Sagrado Corazon
Estrada Molina
Representate legal

Martha Patricia Cataño Galvis
Contadora Pública
T.P 22459-T

Pablo Usuga Florez
Revisor Fiscal
T.P 239.666-T
Designado por DNI S.A.S
(Ver opinion adjunta)

FUNDACION MUSEO EL CASTILLO DIEGO R ECHAVARRIA
Estado del Resultado Integral
Por el año comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2025
(Con cifras comparativas con el año 2024)
Expresado en pesos colombianos

		31 de diciembre	
		2025	2024
Notas			
Ingresos de actividades ordinarias	14	7.017.119.975	6.829.970.593
Devoluciones en ventas		(44.448.763)	(179.106.218)
Ingresos operacionales netos		6.972.671.212	6.650.864.375
Costo de ventas	15	(720.643.769)	(776.374.671)
Ganancia bruta		6.252.027.443	5.874.489.704
Gastos de administración	16	(1.313.951.037)	(1.378.565.715)
Gastos de venta	17	(3.034.530.801)	(5.009.742.354)
Otros ingresos	18	1.962.110.554	1.485.111.068
Otros gastos	19	(139.939.667)	(77.735.580)
Excedente antes de impuestos		3.725.716.492	893.557.123
Impuesto a las ganancias		-	-
Resultado integral del ejercicio		3.725.716.492	893.557.123

Maria Isabel Del Sagrado Corazon
Estrada Molina
Representate legal

Martha Patricia Cataño Galvis
Contadora Pública
T.P 22459-T

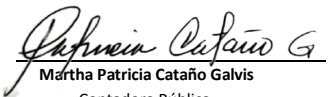
Pablo Usuga Florez
Revisor Fiscal
T.P 239.666-T
Designado por DNI S.A.S
(Ver opinion adjunta)

FUNDACION MUSEO EL CASTILLO DIEGO R ECHAVARRIA
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2025
(Con cifras comparativas con el año 2024)
Expresado en pesos colombianos

CUENTA	APORTES	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2023	306.310.353	2.743.989.257	2.390.017.528	3.490.200.833	8.930.517.971
Traslado de resultados a ejercicios anteriores	-	-	(2.390.017.528)	2.390.017.528	-
Resultado del ejercicio	-	-	893.557.123		893.557.123
Incremento por valorizaciones	-		-		-
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2024	306.310.353	2.743.989.257	893.557.123	5.880.218.361	9.824.075.094
Traslado de resultados a ejercicios anteriores	-	-	(893.557.123)	893.557.123	-
Resultado del ejercicio	-	-	3.725.716.492	-	3.725.716.492
Incremento por valorizaciones	-	-	-	-	-
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2025	306.310.353	2.743.989.257	3.725.716.492	6.773.775.484	13.549.791.587



Maria Isabel Del Sagrado Corazon
Estrada Molina
Representate legal



Martha Patricia Cataño Galvis
Contadora Pública
T.P 22459-T



Pablo Usuga Florez
Revisor Fiscal
T.P 239.666-T
Designado por DNI S.A.S
(Ver opinion adjunta)

FUNDACION MUSEO EL CASTILLO DIEGO R ECHAVARRIA

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2025

(Con cifras comparativas con el año 2024)

Expresado en pesos colombianos

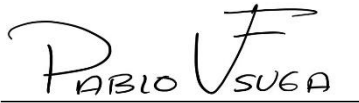
	A 31 de Diciembre 2025	A 31 de Diciembre 2024
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Resultado del período	3.725.716.492	893.557.123
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso del efectivo		
Depreciación	269.477.495	73.647.319
Valorización de inversiones	(964.111.278)	(646.927.109)
Subtotal	3.031.082.709	320.277.333
Cambios en activos y pasivos :		
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	(478.464.294)	310.579.678
Propiedades, planta y equipo	0	0
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	85.691.575	(389.297.453)
Pasivos por impuestos corrientes	28.650.908	45.109.252
Beneficios a los empleados	34.206.777	21.311.119
Otros pasivos no financieros	(18.211.822)	(3.748.005)
Efectivo neto de actividades de operación	2.682.955.853	304.231.924
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Adquisición de propiedades planta y equipo	(2.351.031.483)	(412.242.621)
Adquisición de Inversiones	1.021.610.700	851.088.300
Venta de Inversiones	0	0
Efectivo neto de actividades de inversión	(1.329.420.783)	438.845.679
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Adquisición de obligaciones financieras	0	0
Pago de obligaciones financieras	(5.358.496)	1.515.808
Efectivo neto de actividades de financiación	(5.358.496)	1.515.808
Partidas que no generan flujo		
Ganancia por valorización de acciones (ORI)	-	-
Incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	1.348.176.576	744.593.414
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	2.609.925.823	1.865.332.409
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	3.958.102.399	2.609.925.823



Maria Isabel Del Sagrado Corazon
Estrada Molina
Representate legal



Martha Patricia Cataño Galvis
Contadora Pública
T.P 22459-T



Pablo Usuga Florez
Revisor Fiscal
T.P 239666-T
Designado por DNI S.A.S
(Ver opinión adjunta)

FUNDACION MUSEO EL CASTILLO DIEGO R ECHAVARRIA

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros Individuales

Al 31 de diciembre de 2025

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024)

Expresadas en pesos colombianos

NOTA 1. INFORMACIÓN CORPORATIVA

FUNDACION MUSEO EL CASTILLO DIEGO R ECHAVARRIA

Organización jurídica: Entidad sin ánimo de lucro

Categoría: Fundaciones

NIT: 890.981.388-1

Actividad principal: 9499.

Objeto Social:

Busca brindar un espacio cultural donde se promueva el arte y la cultura como herramienta de vida; esto se logra a través de la visita guiada al interior del museo, para presentar la historia y el legado que la familia Echavarría Zur Nieden otorgó a la ciudad. Dejando la Fundación Museo El Castillo Diego R. Echavarría como patrimonio cultural, donde se conservan y exhiben obras de arte, antigüedades, diseño de diversos jardines y además, se abre un espacio a la libertad de expresión por medio de cursos de pintura, de música y escultura que avivan el pasado, estimulando así las denominadas Bellas Artes.

Negocio en marcha

Al preparar los estados financieros la dirección ha evaluado la capacidad que tiene la fundación para continuar en funcionamiento, considerando toda la información disponible sobre el futuro, que cubre al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo, concluyendo que la Entidad tendrá continuidad en su operación y no tendrá cambios significativos en las cifras de los estados financieros, las cuales han sido determinadas bajo el principio de negocio en marcha.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA PYMES

Los estados financieros individuales de la fundación Museo el castillo correspondiente a los periodos terminados al **31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024** han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera adoptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único

Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB). La norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

NOTA 3. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación:

Moneda

Moneda funcional y de presentación

Moneda funcional pesos.

La moneda funcional de la fundación es el peso colombiano, dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, los registros contables y la presentación de los estados financieros se presentan en pesos colombianos.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Fundación tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, y fondos de inversión; los cuales se mantienen a su valor nominal.

Instrumentos financieros

Inversiones (Otros activos financieros)

- a) Las acciones y otros instrumentos que cotizan en Bolsa (como los TES), se miden al valor razonable.
- b) Las acciones y cuotas partes que no cotizan en la bolsa se miden a valor razonable
- c) Los CDT y otros instrumentos de deuda que cotizan en Bolsa se miden al costo amortizado.

Cuentas por cobrar

Las ventas se realizan de contado en su gran mayoría y los pocos que se emiten a crédito son bajo condiciones normales, esto es sin devengar intereses, razón por la cual las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su precio de transacción. Posteriormente, se miden a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos el deterioro acumulado.

Cuando existe evidencia objetiva de que los montos registrados de las cuentas por cobrar no son recuperables, la pérdida por deterioro se reconoce en el estado de resultados.

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen cuando la Fundación recibe el producto del préstamo y en su reconocimiento inicial se miden a su valor nominal, neto de los costos incurridos en la transacción. En su medición posterior, se valoran al costo amortizado con base en la tasa de interés efectiva de la deuda. Cualquier diferencia entre cada valoración, se reconoce como gastos financieros.

Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan en su totalidad, liquidan, o expiran.

Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar corresponden a obligaciones pactadas en condiciones de crédito normales y por lo tanto no tienen intereses. Se reconocen cuando la fundación ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados, midiéndolos por el valor acordado con el proveedor. Posteriormente se miden al costo amortizado.

Retiro de los activos financieros

Los activos financieros se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran, o cuando el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios han sido transferidos. Usualmente, esto ocurre cuando se recibe el dinero producto de la liquidación del instrumento o por el pago del saldo deudor.

Si la Fundación no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tiene que pagar. Si retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo

financiero transferido, continúa reconociendo el activo financiero y reconoce además un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

Deterioro de valor de los activos financieros

Todos los activos financieros, excepto aquellos que se llevan a valor razonable con cambios en resultados, se revisan por deterioro al menos al final de cada año, para determinar si existe evidencia objetiva de su deterioro.

Las cuentas por cobrar significativas se consideran para el análisis de deterioro de manera individual cuando están vencidas o cuando existe evidencia objetiva de que un cliente caerá en incumplimiento, como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo y tendrán impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del saldo de la deuda. Las demás cuentas por cobrar se analizan de manera colectiva agrupándolas según características de riesgo crediticio similares.

Si hay evidencia objetiva de que una pérdida por deterioro se ha incurrido, se estiman los flujos de efectivo futuros a recuperar mediante un análisis y proyección que considera la probabilidad de deterioro y la estimación del valor que no se recuperará basados en el análisis de todos los factores que afectan el activo financiero. Cuando el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados a recuperar, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo (o tasa de interés efectiva actual cuando el activo tiene una tasa de interés variable), es menor al valor en libros del activo financiero, se reconoce una pérdida por deterioro en una subcuenta del activo con cargo al resultado de periodo.

Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

Propiedades, planta y equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo son medidos inicialmente al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la dirección.

En su medición posterior, la Fundación utiliza para terrenos y edificaciones el valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la depreciación y el valor acumulados de las pérdidas por deterioro de valor. La revaluación se

realiza cada tres años en la medida en que haya indicios de un incremento o disminución importante en su valor, y su efecto se reconoce como un mayor o menor valor del activo, según corresponda, contra el otro resultado integral acumulado en el patrimonio bajo la denominación de superávit por revaluación, o gasto de no existir superávit. Los demás activos se miden al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Las mejoras por el mantenimiento de los edificios, siempre y cuando no sean de valor significativo, no darán lugar a capitalizaciones por lo tanto serán contabilizadas en su totalidad al gasto.

La depreciación se calcula sobre el importe depreciable del activo, utilizando el método de línea recta con base en las siguientes vidas útiles:

<u>Clase de activo</u>	<u>Vida útil en años</u>
Edificaciones	100
Equipos de Telecomunicaciones	3
Muebles y enseres	5
Equipos de cómputo	3

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la depreciación de forma prospectiva, para reflejar las nuevas expectativas.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de “otros ingresos u otros gastos”, según corresponda.

Deterioro del valor de los activos no financieros

Al cierre de cada año, la Fundación evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo individual en la medida en que éste genere flujos de efectivo de manera independiente, o unidades generadoras de efectivo. Si existen indicios de un posible

deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o unidades generadoras de efectivo) con su valor en libros con excepción de la plusvalía. Si el valor recuperable estimado es inferior al costo neto en libros del activo (individual o unidad generadora de efectivo), se reduce su valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro de valor, la cual se contabiliza en los resultados como gasto o como menor valor del superávit por revaluación de activos, en caso de existir.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Beneficios a empleados

Beneficios de corto plazo

Los beneficios de corto plazo incluyen salarios, cesantías, vacaciones, prima legal, intereses a las cesantías y todos aquellos conceptos que remuneran el servicio que prestan los empleados a la Fundación y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados.

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a la Fundación y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la Entidad.

Planes de aportes definidos

Por medio de este plan y en cumplimiento de las normas legales, la responsabilidad de la Fundación se limita a realizar un aporte mensual a fondos privados o públicos de pensiones, quienes son los responsables de realizar el pago de las pensiones de jubilación. Los aportes se reconocen como gastos o costos de producción en el periodo en el que se reciben los servicios de los empleados.

Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea, para el cumplimiento de disposiciones legales, los estatutos o por libre disposición (voluntarias). Su reconocimiento se realiza en el momento en que el máximo órgano aprueba la apropiación.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir de los bienes suministrados o los servicios proporcionados por la Fundación, taquilla, eventos culturales, exposiciones artísticas, picnic, alquiler de salones para conferencias y espacios culturales

La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

Prestación de servicios

Corresponde a los ingresos obtenidos de la taquilla cobrada por entrar a disfrutar los espacios del museo, La contraprestación recibida por estos servicios se reconoce como ingreso del periodo durante el cual se presta el servicio y se mide al valor definido por la dirección del museo.

Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos de acciones clasificadas como instrumentos financieros se reconocen cuando son decretados por la Asamblea.

Reconocimiento de costos y gastos

La Fundación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (devengo), independiente del momento de su pago.

Clasificación en activos y pasivos en corrientes y no corrientes

La Fundación clasifica como activos corrientes aquellas partidas que son efectivo o equivalente al efectivo y los fondos de inversión. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

La Fundación clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que: espera liquidar en su ciclo normal de operación, pago al menos en los doce meses siguiente a la fecha de cierre. Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Nota 4. Efectivo y equivalentes al efectivo	2025	2024
1105 Caja	25.688.604	6.686.514
1110 Cuenta corriente	352.935.616	99.399.110
1120 Cuenta de ahorros	10.000.620	2.499.986
1127 Fondo inversion multiescala	3.569.477.558	2.501.340.213
	<u>3.958.102.399</u>	<u>2.609.925.823</u>

La Fundación posee una cuenta bancaria de ahorros y dos cuentas bancarias corrientes en la entidad financiera Bancolombia S.A., así como tres cuentas de fondos de inversión en la entidad financiera Davivienda S.A. De igual manera, se tienen habilitadas dos cajas menores, una para gastos mínimos en los que deba incurrir la escuela de artes y otra para los gastos de los eventos de museo, cuya cuantía es significativa y es manejada por la administración de la escuela y la administración del museo respectivamente.

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Nota 5. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	2025	2024
1305 Clientes	126.852.971	9.500.290
1330 Anticipos	401.507.443	64.614.519
1365 Cuentas por cobrar a trabajadores	35.669.543	13.222.407
1380 Otras cuentas por Cobrar	4.353.416	2.581.863
	<u>568.383.373</u>	<u>89.919.079</u>

El saldo de cuentas por cobrar corresponde al valor que adeudan los clientes a la Fundación, las cuales están respaldadas con documentos reales y que serán canceladas en un término no mayor a 30 días.

El rubro de Anticipos se encuentra conformado por los anticipos entregados a los proveedores y por los pagos realizados al contratista MGL INGENIEROS S.A.S, que está encargado de efectuar todas las reformas estructurales por medio de un contrato de mandato.

NOTA 6. ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Nota 6. Anticipo Impuestos y Contribuciones	2025	2024
135515 Retención en la fuente por cobrar	10.635.108	(0)
135518 Retención ICA	7.576.714	-
135598 Saldo a favor Renta	33.590.898	33.590.898
	<u>51.802.720</u>	<u>33.590.898</u>

NOTA 7. INVERSIONES

Nota 7. Inversiones	2025	2024
1205 Acciones	3.041.303.531	2.516.676.711
1210 Mayor valor ajuste de mercado	3.676.299.512	2.649.989.572
1215 Disminucion valor de mcdo	(3.992.896.540)	(3.406.071.058)
1225 Inversiones en certificados	-	1.021.610.700
	<u>2.724.706.503</u>	<u>2.782.205.925</u>

Corresponde a los activos financieros de la Fundación, los cuales están representados en acciones que son negociadas a en la bolsa de valores. Mensualmente en contabilidad se ajustan al valor del mercado.

NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Nota 8. Propiedades, planta y equipo	2025	2024
1508 Construcciones en curso	1.184.476.936	-
1510 Construcciones y edificaciones	5.662.273.059	-
1516 Construcciones y edificaciones	-	4.573.899.178
1520 Maquinaria y Equipo	207.318.219	-
1524 Equipo De Oficina	219.567.400	505.125.730
1525 Antigüedades	256.879.841	256.879.841
1528 Equipo De Computo y Comunicación	14.321.870	41.773.691
1592 Dep Acumulada	(640.668.655)	(555.063.756)
	<u>6.904.168.670</u>	<u>4.822.614.684</u>

La Fundación incluye dentro de su propiedad, planta y equipo, las adecuaciones de valor significativo que realice en las instalaciones del museo, para su conservación óptima.

NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROS

Nota 9. Pasivos financieros	2025	2024
2105 Pagares	2.109.811	7.468.307
	<u>2.109.811</u>	<u>7.468.307</u>

En este rubro se encuentra la deuda que se tiene con la entidad financiera de Bancolombia por concepto de las tarjetas de crédito que tiene la fundación con esa entidad.

Se resalta que ambas tarjetas de créditos son manejadas por la dirección del museo, los cupos autorizados para cada una de las tarjetas son de \$10.000.000, y los saldos se vienen cancelando mensualmente, dado que, en lo posible, las compras se realizan a una sola cuota con el fin de evitar la generación de intereses.

NOTA 10. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Nota 10. Cuentas comerciales y otras cuentas por paga	2025	2024
2205 Proveedores	16.228.155	106.228.155
2335 Costos y Gastos por pagar	109.175.213	141.375.164
2380 Otros Acreedores	189.603.030	-
2370 Retenciones y aportes de nomina	39.091.507	35.300.020
2810 Otros pasivos, anticipos y avances	14.497.010	-
	<u>368.594.915</u>	<u>282.903.339</u>

El vencimiento de las cuentas por pagar a proveedores es de 30 a 60 días y no existe tasa de interés. Al corte de los Estados Financieros no existen deudas vencidas.

El valor de retenciones y aportes de nomina adeudado a la fecha corresponde a la seguridad social del mes de diciembre, que deberá cancelarse en los primeros días del mes siguiente.

NOTA 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Nota 11 Pasivos por impuestos corrientes	2025	2024
2365 Retencion en la fuente	9.351.463	10.294.586
2367 Rete iva regimen simple	19.144	-
2495 Impuesto al consumo	16.568.013	16.602.272
2408 Impuesto a las ventas por pagar	69.578.146	51.216.000
2412 Impuesto Industria y Comercio	31.472.000	20.225.000
	<u>126.988.766</u>	<u>98.337.857</u>

En este rubro se encuentran los valores adeudados por conceptos de impuestos, los cuales se cancelan en el mes de enero 2026. Se registra un valor de \$95.516.766 correspondiente a retención en la fuente, impuesto al consumo e IVA.

NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Nota 12. Beneficios a los empleados	2025	2024
2505 Salarios por pagar	-	-
2510 Cesantías consolidadas	112.215.404	85.033.001
2515 Intereses sobre cesantías	13.364.376	9.417.464
2520 Prima de servicios	(127.409)	-
2525 Vacaciones consolidadas	34.226.219	31.021.348
	<u>159.678.590</u>	<u>125.471.813</u>

El saldo que se encuentra pendiente por cancelar corresponde al estimado de prestaciones sociales que la Fundación deberá pagar en las fechas estipuladas por la ley a sus colaboradores.

NOTA 13. PATRIMONIO

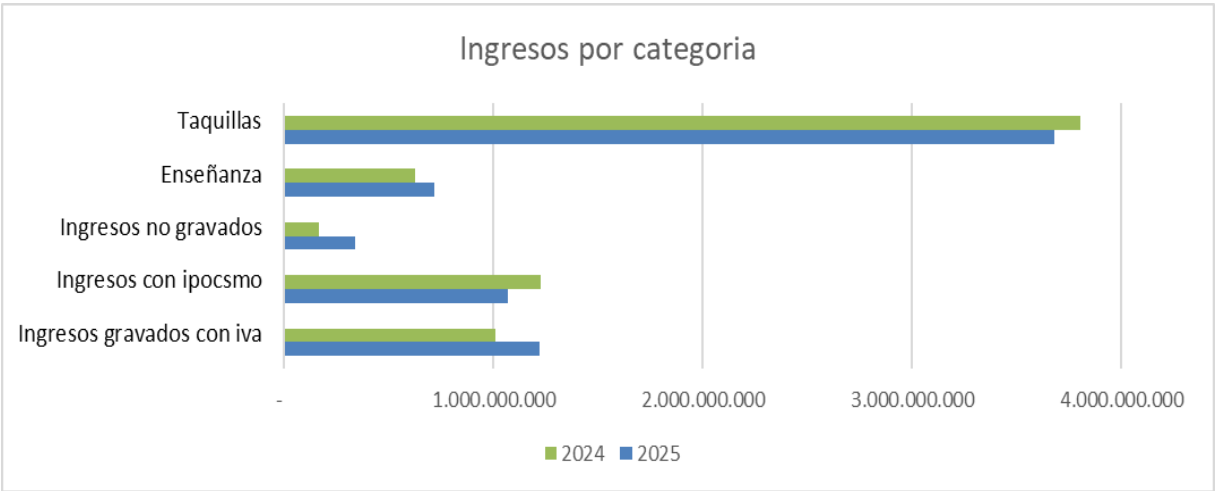
El patrimonio de la Fundación se encuentra constituido por un aporte donado por sus fundadores y por el resultado integral del ejercicio estimado en cada periodo.

NOTA 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Nota 14. Ingresos de actividades ordinarias		
	2025	2024
4101 Ingresos gravados con iva	1.218.492.372	1.006.780.188
4102 Ingresos con ipocsmo	1.066.677.884	1.227.784.824
4103 Ingresos no gravados	338.035.144	165.871.801
4160 Enseñanza	714.702.575	627.812.580
4170 Taquillas	3.679.212.000	3.801.721.200
	<u>7.017.119.975</u>	<u>6.829.970.593</u>

La Fundación percibe ingresos por el desarrollo de su operación económica principal, la cual es el ingreso de visitantes a las instalaciones del museo, jardines, ferias y exposiciones.

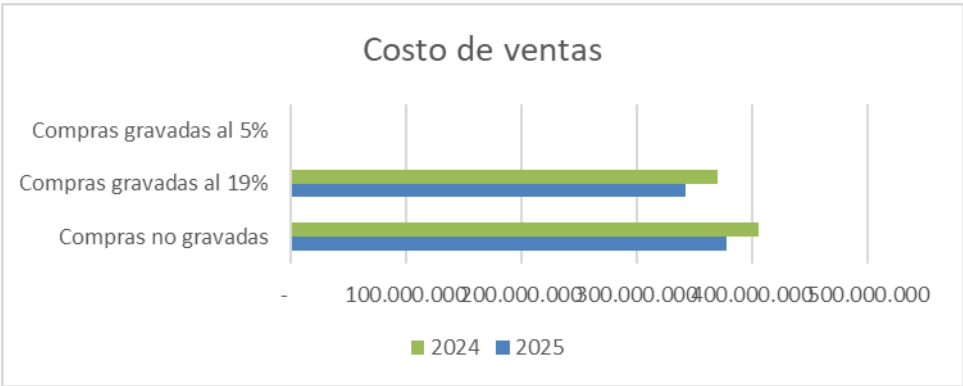
A continuación, se detalla la proporción de los ingresos obtenidos por los diferentes ítems:



NOTA 15. COSTO DE VENTAS

Nota 15. Costo de ventas		
	2025	2024
6140 Compras no gravadas	377.956.103	405.736.510
6145 Compras gravadas al 19%	342.687.666	369.753.616
6148 Compras gravadas al 5%	-	884.545
	<u>720.643.769</u>	<u>776.374.671</u>

El costo operacional de la fundación se encuentra conformado en gran medida por el valor de los insumos y materias primas para ofrecer en los diferentes eventos y cafeterías.



NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

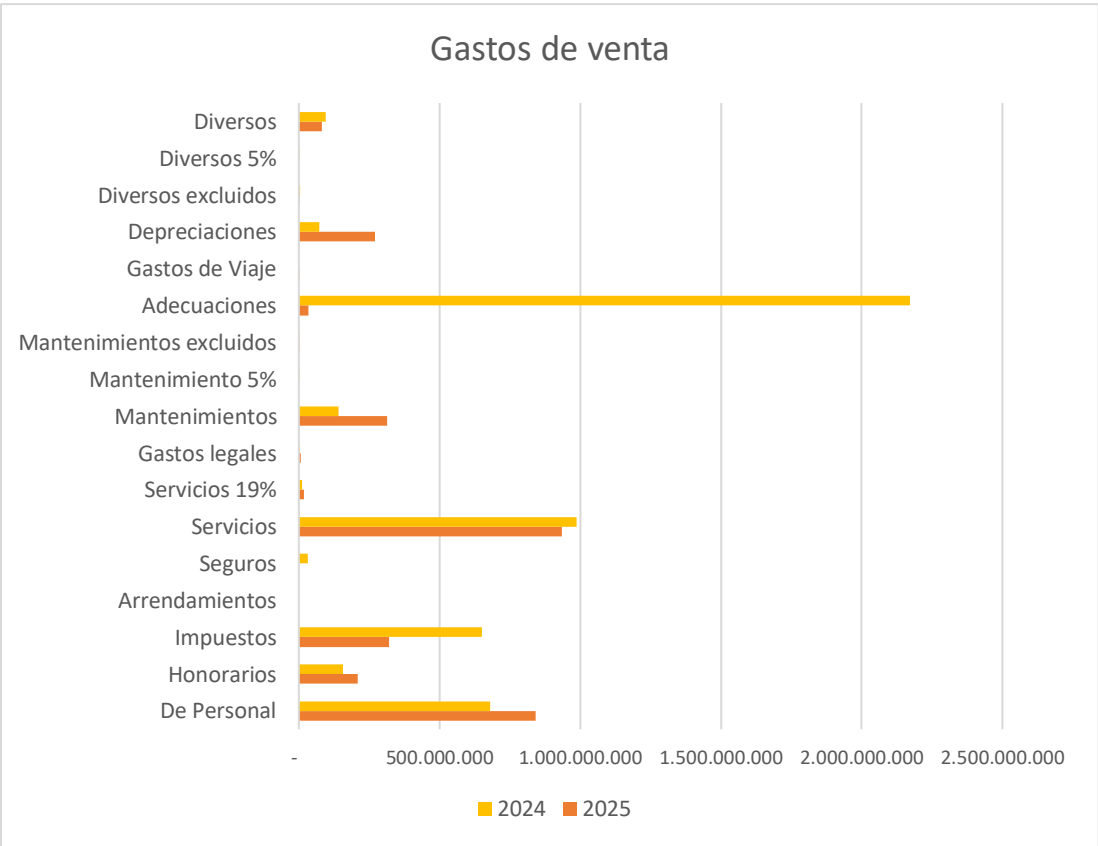
Nota 16. Gastos de administración		2025	2024
5105	De Personal	1.249.282.647	1.081.343.519
5110	Honorarios	64.461.000	133.659.055
5115	Impuestos	-	-
5130	Seguros	-	-
5135	Servicios	-	8.019.520
5140	Gastos Legales	-	-
5145	Mantenimientos	207.390	-
5150	Adecuacion e Instalacion	-	155.451.184
5195	Gastos diversos	-	92.437
		1.313.951.037	1.378.565.715



Dentro de los gastos operacionales de administración y respecto al año gravable anterior, se destacan rubros como gasto de personal, honorarios, mantenimientos y seguros.

NOTA 17. GASTOS DE VENTA

Nota 17. Gastos de venta		2025	2024
5205	De Personal	841.811.711	679.717.928
5210	Honorarios	209.630.804	156.397.321
5215	Impuestos	319.709.714	651.196.301
5220	Arrendamientos	-	-
5230	Seguros	-	31.522.879
5235	Servicios	935.594.390	987.319.964
5236	Servicios 19%	18.572.264	11.094.181
5240	Gastos legales	5.683.100	2.643.600
5245	Mantenimientos	313.036.900	141.790.352
5247	Mantenimiento 5%	-	1.299.730
5248	Mantenimientos excluidos	1.723.021	927.200
5250	Adecuaciones	35.038.010	2.170.746.400
5255	Gastos de Viaje	75.000	-
5260	Depreciaciones	269.477.495	73.647.319
5280	Diversos excluidos	1.414.874	5.008.482
5290	Diversos 5%	-	74.999
5295	Diversos	82.763.518	96.355.698
		3.034.530.801	5.009.742.354



Se resalta dentro de los gastos operacionales de venta el rubro de gasto de personal, impuestos, mantenimientos, adecuaciones y el rubro de gasto de servicios.

NOTA 18. OTROS INGRESOS

	Nota 18. Otros ingresos	2025	2024
4205	Otras ventas	-	-
4210	Financieros	249.150.229	386.829.442
4215	Dividendos y participaciones	126.731.488	86.903.988
4225	Comisiones	-	3.332.075
4270	Donaciones	199.039.628	86.025.302
4295	Diversos	444.688.631	321.278.352
4301	Costo Amortizacion CDT NIIF	(21.610.700)	(46.185.200)
4302	Revalorizacion acciones	964.111.278	646.927.109
		<u>1.962.110.554</u>	<u>1.485.111.068</u>

Es importante mencionar que la Fundación percibe ingresos adicionales por concepto de intereses financieros, utilidad en venta de inversiones, donaciones.

NOTA 19. OTROS GASTOS

	Nota 19. Otros gastos	2025	2024
5305	Financieros	135.570.354	55.770.108
5310	Perdida en venta y retiro de Acciones	-	3.771.100
5315	Gastos Extraordinarios	965.657	17.519.056
5395	Diversos	3.403.657	675.316
		<u>139.939.668</u>	<u>77.735.580</u>

Se destacan los gastos financieros en los que debe incurrir la Fundación, representando la mayor proporción de estos, conceptos como comisiones bancarias y gravamen financiero.

NOTA 20. HECHOS POSTERIORES

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del periodo sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.