

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31
DE DICIEMBRE DE 2024



CONTENIDO ESTADOS FINANCIEROS 2024

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|----|
| Estado de Situación Financiera. | . | . | . | . | . | . | . | 3 |
| Estado de Resultados. | . | . | . | . | . | . | . | 4 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio. | . | . | . | . | . | . | . | 5 |
| Estado de Flujo de Efectivo. | . | . | . | . | . | . | . | 6 |
| Indicadores Financieros. | . | . | . | . | . | . | . | 7 |
| Notas a los Estados Financieros. | . | . | . | . | . | . | . | 8 |
| Revelaciones a los Estados Financieros. | . | . | . | . | . | . | . | 13 |

**CORPORACIÓN CENTRO DE CONVENCIONES, CIENCIA, TECNOLOGÍA, INNOVACIÓN
 Y CULTURA DE BUCARAMANGA NEOMUNDO**

NIT. 804.008.684-0

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2024- 2023

(Cifras en miles de pesos colombianos)

| | Notas | 2024 | 2023 |
|------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVOS | | | |
| Activos Corrientes | | | |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | 3 | \$ 1.238.361 | \$ 452.952 |
| Activos Financieros | 4 | \$ 1.051.915 | \$ 768.201 |
| Activos por Impuestos Corrientes | 5 | \$ 128.946 | \$ 120.691 |
| Total Activos Corrientes | | \$ 2.419.222 | \$ 1.341.844 |
| Activos No Corrientes | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | 6 | \$ 101.287.414 | \$ 102.593.756 |
| Otros Activos | 7 | \$ 7.990 | \$ 14.918 |
| Total Activos No Corrientes | | \$ 101.295.404 | \$ 102.608.674 |
| Total Activo | | \$ 103.714.626 | \$ 103.950.518 |
| PASIVOS | | | |
| Pasivo Corriente | | | |
| Pasivos Financieros | 8 | \$ 983.090 | \$ 427.723 |
| Pasivo por Impuestos Corrientes | 9 | \$ 186.724 | \$ 100.887 |
| Obligaciones Laborales | 10 | \$ 111.388 | \$ 104.557 |
| Provisiones | 11 | \$ - | \$ - |
| Otros Pasivos | 12 | \$ 342.806 | \$ 76.964 |
| Total Pasivo Corriente | | \$ 1.624.008 | \$ 710.131 |
| Total Pasivo | | \$ 1.624.008 | \$ 710.131 |
| PATRIMONIO | 13 | \$ 102.090.618 | \$ 103.240.387 |
| Total Pasivo y Patrimonio | | \$ 103.714.626 | \$ 103.950.518 |

(Ver las notas que acompañan los Estados Financieros)


 TATIANA CRISTINA PARDO
 Representante Legal


 YOLIMA DIAZ MURILLO
 Revisor Fiscal T.P. 69752 - T
 DM AUDITORES Y CONSULTORES S.A.S

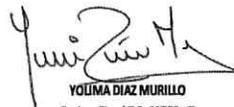

 MAURICIO AOSEMBER SANCHEZ LEAL
 Contador Público T.P. 74908-T
 FLÓREZ Y SÁNCHEZ CONTADORES F&SCO SAS

Y CULTURA DE BUCARAMANGA NEOMUNDO
 NIT. 804.008.684-0
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
 (Cifras en miles de pesos colombianos)

| | Notas | 2024 | %P | 2023 | %P |
|--|-------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| Ingresos Operacionales | 14 | \$ 10.989.392 | 100% | \$ 7.991.641 | 100% |
| (-) Gastos Operacionales de Administración | 15 | \$ 12.093.876 | 110% | \$ 9.286.101 | 116% |
| Gastos de Personal | | \$ 1.706.035 | 16% | \$ 1.482.444 | 19% |
| Honorarios | | \$ 592.091 | 5% | \$ 421.165 | 5% |
| Impuestos | | \$ 439.735 | 4% | \$ 365.125 | 5% |
| Servicios | | \$ 6.052.230 | 55% | \$ 3.766.509 | 47% |
| Mantenimientos | | \$ 927.879 | 8% | \$ 756.947 | 9% |
| Depreciaciones | | \$ 1.550.671 | 14% | \$ 1.559.296 | 20% |
| Otros Gastos Operacionales | | \$ 825.235 | 8% | \$ 934.615 | 12% |
| RESULTADO OPERACIONAL | | -\$ 1.104.484 | -10% | -\$ 1.294.460 | -16% |
| (+) INGRESOS NO OPERACIONALES | 16 | \$ 65.046 | 0,6% | \$ 55.236 | 0,7% |
| (-) GASTOS NO OPERACIONALES | 17 | \$ 110.332 | 1,0% | \$ 87.027 | 1,1% |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | -\$ 1.149.770 | -10% | -\$ 1.326.251 | -17% |

(Ver las notas que acompañan los Estados Financieros)


TATIANA CRISTINA PARDO
 Representante Legal


YOLIMA DIAZ MURILLO
 Revisor Fiscal T.P. 69752 - T
 DM AUDITORES Y CONSULTORES S.A.S


MAURICIO ROSEMBER SANCHEZ LEAL
 Contador Público T.P. 74908-T
 FLÓREZ Y SÁNCHEZ CONTADORES F&SCO SAS

CORPORACIÓN CENTRO DE CONVENCIONES, CIENCIA, TECNOLOGÍA, INNOVACIÓN Y CULTURA DE BUCARAMANGA NEOMUNDO
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, POLÍTICAS Y REVELACIONES NIIF 2024 – 2023 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

CORPORACIÓN CENTRO DE CONVENCIONES, CIENCIA, TECNOLOGÍA, INNOVACIÓN Y CULTURA DE BUCARAMANGA NEOMUNDO
 NIT. 804.008.684-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE 2024 - 2023
 (Cifras en miles de pesos colombianos)

| | Fondos Sociales - Donaciones | Reservas ocasionales | Resultados del Ejercicio | Resultado de Ejercicios Anteriores | Total Capital Social |
|---|---------------------------------|-------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|----------------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2022 | \$ 95.347.304 | \$ - | \$ (205.568) | \$ 9.424.902 | \$ 104.566.638 |
| Traslado/apropiaciones | \$ - | \$ - | \$ - | \$ (1.802.859) | \$ (1.802.859) |
| Movimientos del ejercicio | \$ - | \$ - | \$ 1.802.859 | \$ - | \$ 1.802.859 |
| Excedente (déficit) neto del ejercicio | \$ - | \$ - | \$ (1.326.251) | \$ - | \$ (1.326.251) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2023 | \$ 95.347.304 | \$ - | \$ 271.040 | \$ 7.622.043 | \$ 103.240.387 |
| Traslado/apropiaciones | \$ - | \$ - | \$ - | \$ (1.802.859) | \$ (1.802.859) |
| Movimientos del ejercicio | \$ - | \$ - | \$ 1.802.859 | \$ - | \$ 1.802.859 |
| Excedente (déficit) neto del ejercicio | \$ - | \$ - | \$ (1.149.770) | \$ - | \$ (1.149.770) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2024 | \$ 95.347.304 | \$ - | \$ 924.129 | \$ 5.819.184 | \$ 102.090.618 |

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


 TATIANA CRISTINA PARDO
 Representante Legal


 YOLIMA DIAZ MURILLO
 Revisor Fiscal T.P. 69752 - T
 DM AUDITORES Y CONSULTORES S.A.S


 MAURICIO JOSEMBER SANCHEZ LEAL
 Contador Público T.P. 74908-T
 FLÓREZ Y SÁNCHEZ CONTADORES F&SCO SAS

**CORPORACIÓN CENTRO DE CONVENCIONES, CIENCIA, TECNOLOGÍA, INNOVACIÓN
 Y CULTURA DE BUCARAMANGA NEOMUNDO**

NIT. 804.008.684-0

FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023

(Cifras en miles de pesos colombianos)

| | 2024 | 2023 |
|---|---------------------|--------------------|
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Utilidad Neta | -\$ 1.149.770 | -\$ 1.326.251 |
| Depuración por ingresos y gastos que no implicaron movimiento de efectivo: | | |
| (+) Gasto por Depreciación | \$ 1.517.327 | \$ 1.659.296 |
| (+) Gasto por Amortización | \$ 6.928 | \$ 9.327 |
| Variaciones en el capital de trabajo: | | |
| Activos por impuestos corrientes | -\$ 8.254 | -\$ 20.850 |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | -\$ 283.713 | \$ 127.970 |
| Provisiones por beneficios a empleados | \$ 1.346 | \$ 7.217 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | \$ 790.224 | \$ 106.883 |
| Pasivos por impuestos corrientes, corriente | \$ 115.473 | -\$ 255.374 |
| Otros pasivos no financieros corrientes | \$ 6.831 | \$ 67.871 |
| Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Operación | \$ 996.391 | \$ 376.089 |
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| (-) Pago por mejoras y compras de propiedad, planta y equipo | -\$ 210.985 | -\$ 302.525 |
| Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión | -\$ 210.985 | -\$ 302.521 |
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| (+) Aumento de capital | \$ - | \$ - |
| Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación | \$ 3 | \$ - |
| Variación del Efectivo | \$ 785.409 | \$ 73.569 |
| Efectivo inicial | \$ 452.952 | \$ 379.383 |
| Efectivo actual | \$ 1.238.361 | \$ 452.952 |


TATIANA CRISTINA PARDO
 Representante Legal


YOLIMA DÍAZ MURILLO
 Revisor Fiscal T.P. 69752 - T
 DM AUDITORES Y CONSULTORES S.A.S


MAURICIO JOSEMBER SANCHEZ LEAL
 Contador Público T.P. 74908-T
 FLÓREZ Y SÁNCHEZ CONTADORES F&SCO SAS

INDICADORES FINANCIEROS

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Liquidez | | |
| Razón Corriente | 1,49 | 1,89 |
| Capital de Trabajo | \$ 795.214 | \$ 631.713 |
| Endeudamiento | | |
| Nivel de Endeudamiento | 1,57% | 0,68% |
| Endeudamiento a Corto Plazo | 100% | 100% |
| Rentabilidad | | |
| Margen Neto | -10,46% | -16,60% |
| Ebitda | \$ 400.901 | \$ 301.551 |
| Porcentaje de Gastos Generales | 110% | 116% |

NOTA 1 - ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

LA COPORACIÓN CENTRO DE CONVENCIONES, CIENCIA, TECNOLOGÍA INNOVACIÓN Y CULTURA DE BUCARAMANGA NEOMUNDO, es una Corporación de naturaleza privada promovida por la Alcaldía de Bucaramanga con apoyo de los sectores público y privado, sin ánimo de lucro, con domicilio en la ciudad de Bucaramanga y constituida por Acta No. 1 del 12 de diciembre de 1999 con una duración hasta el 28 de diciembre de 2099. La Corporación fue inaugurada el 6 de diciembre de 2006 y fue abierta al público el 7 de diciembre de 2006.

La Corporación tiene como objeto realizar todas las actividades tendientes a que el Municipio de Bucaramanga se proyecte como destino turístico, empresarial, científico, cultural, tecnológico, educativo y todo aquello que tenga que ver con la creación de conocimiento y de innovación empresarial, así como de ciencia y tecnología, el aprovechamiento de la biodiversidad y la construcción y aprovechamiento de espacios que sirvan para dichos fines. Igualmente, la construcción de auditorios y/o centros de convenciones que tengan como fin el desarrollo de su objeto en plena consonancia con la misión y visión de la misma.

En desarrollo de su objeto social, la Corporación puede celebrar todos los actos o contratos que sean convenientes o necesarios para el cabal cumplimiento de su objeto y que tenga relación directa con él, así como también las demás actividades complementarias y anexas al objeto principal.

NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) emitió la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en julio de 2009. La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha 27 de diciembre de 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3022 aplicable a la compañía como Entidad clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIIF para Pymes actualizadas por el IASB hasta el 31 de diciembre de 2012 y traducidas al idioma español en agosto de 2013. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo atribuido, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas a continuación.

En general el costo atribuido está basado en el valor en libro de las transacciones, es el valor resultante de tomar el costo histórico disminuyéndolo en las depreciaciones, deterioros y

sumando los ajustes y valorizaciones registradas hasta el momento de la preparación del ESFA.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Base de Contabilidad de causación

Neomundo prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 0,5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Los recaudos de los ingresos solo se realizan a través del sistema bancario utilizando las cuentas de ahorro y corriente disponible y a nombre de Neomundo. Los recursos de dicha cuenta son utilizados a través de transferencias y retiros para suplir los fondos de caja.

ACTIVOS FINANCIEROS

La Corporación clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- **Deudores clientes:** Determinado por la facturación de los servicios que presta Neomundo a los terceros en el giro ordinario de su objeto social, estos se reconocen por

el valor pactado en el contrato, clasificándose como cartera morosa si supera los 90 días en mora en el pago, este activo se revelará mostrando la edad de la cartera de acuerdo a su tiempo de mora en el pago.

- **Otros deudores:** Entre los que se encuentran los diferentes anticipos que se entregan a contratistas, se reconoce por el valor desembolsado y su finalidad es dar inicio a la ejecución del contrato pactado y su cancelación se realizara mediante cruce de cuentas al momento de causar la factura final una vez se liquide el contrato, no generan intereses ni deterioro pues está supeditado al cumplimiento de labores temporales dentro de la institución.
- **Anticipos para empleados:** Eventualmente se puede otorgar préstamos a empleados por disposición de la gerencia, pactando de común acuerdo su retorno de acuerdo a la normatividad vigente, no causan intereses ni deterioro.
- **Fiducias:** Se constituyen en entidades financieras para adquisición de productos de inversión.

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Deterioro de Cartera: El deterioro para cuentas de dudoso recaudo se utilizan únicamente para la cartera relacionada con la generación de ingresos en el giro del objeto social de Neomundo, con base en el estudio de cada caso individual y realizando la evaluación de la cobrabilidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se reconocerán todos los bienes tangibles adquiridos por Neomundo, para el normal funcionamiento y desarrollo de la actividad económica, al método del costo de adquisición, formando parte de este los costos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentre en condiciones de utilización.

Neomundo, reconoce un elemento de Propiedad Planta y Equipo, cuando este cumple las siguientes características:

- Que sea probable que la Corporación obtenga beneficios económicos futuros del elemento de Propiedad Planta y Equipo.
- Que el costo del elemento pueda medirse con fiabilidad.
- Se espera usar durante más de un periodo.

Medición posterior al reconocimiento inicial

Neomundo mide todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a los resultados del período, en tanto que las adiciones se agregan al costo de los mismos.

Los mantenimientos que requieran una inversión de más de 20 smmlv y solo para el caso de edificaciones, se llevará como un componente y se depreciará en el tiempo de su vida útil de acuerdo al concepto técnico que para éste certifique su proveedor, siempre que reúna las características para su reconocimiento como propiedad planta y equipo.

Depreciación

La Propiedad Planta y Equipo de Neomundo, está compuesta por diferentes elementos, por lo cual tiene patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos. La Corporación distribuirá el costo inicial del activo y depreciará cada uno de los elementos por separado a lo largo de su vida útil por el método de línea recta.

Los activos que tengan un costo igual o inferior a 50 UVT serán depreciados en el mismo año en el que fueron adquiridos.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

PROVISIONES

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado de forma fiable con una probabilidad de ocurrencia de igual o mayor a un 50%, en tal caso se reconocerá como un pasivo, de lo contrario se revelará en la nota de Contingencias.

INGRESOS

Prestación de Servicios

La Corporación presta servicios de arrendamiento de espacios de forma temporal, conservando la propiedad y riesgo del bien, el ingreso se reconocerá en forma lineal en el período contable en que efectivamente se prestan los servicios, sin tener en cuenta los importes recibidos para terceros, revelando el ingreso neto por unidad de negocio.

También se originan ingresos adicionales, rendimientos financieros, descuentos condicionados de proveedores y reintegros de costos y gastos que se cobran a los clientes por servicios públicos, personal de logística y aseo; el importe por los servicios públicos recuperados se

calcula de acuerdo a procesos técnicos y los de personal por tarifas preestablecidas para este tipo de servicios.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

La Corporación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 (Cifras en miles de pesos colombianos)

Nota 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

| CUENTA | 2024 | 2023 | VARIACIÓN | % V. |
|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Caja | \$ 3.864 | \$ 104.547 | \$ (100.683) | -96% |
| Cuentas Corrientes | \$ 6.122 | \$ 3 | \$ 6.119 | 203981% |
| Cuentas de Ahorro | \$ 1.228.374 | \$ 348.402 | \$ 879.972 | 253% |
| TOTAL | \$ 1.238.361 | \$ 452.952 | \$ 785.409 | 173% |

El disponible en caja y bancos no posee ninguna restricción legal. El saldo final en caja menor es de \$499.109 y en caja menor asignada al evento "Tutaina Tu Navidad" es de \$3.365.340 este último monto se consignó a la cuenta de ahorros de Bancolombia en los primeros días de enero del 2025. En bancos se registró un saldo de \$1.234.496.584, con los bancos debidamente conciliados.

Nota 4. ACTIVOS FINANCIEROS

| CUENTA | 2024 | 2023 | VARIACIÓN | % V. |
|------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Cientes CXC | \$ 1.037.238 | \$ 734.629 | \$ 302.609 | 41% |
| Anticipo a proveedores | \$ 13.018 | \$ 33.289 | \$ (20.271) | -61% |
| Anticipo a empleados | \$ 1.659 | \$ 283 | \$ 1.376 | 486% |
| TOTAL | \$ 1.051.915 | \$ 768.201 | \$ 283.714 | 37% |

| | | | | | | |
|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|------------------|
| \$ 120.365.286 | \$ 90.203.079 | \$ 45.416.781 | \$ 8.293.700 | \$ 89.299.224 | \$ 683.659.944 | \$ 1.037.238.014 |
| 30 | 60 | 90 | 120 | > 120 | AVENCER | SALDO |

Comprende el saldo por cobrar de actividades de arrendamiento de espacios debidamente facturados, esta cartera tiene un promedio de rotación de 30 días. No existen procesos por cartera morosa y no existe riesgo de pérdida de cartera.

Los otros deudores corresponden a anticipos a proveedores por contratos que se estaban ejecutando a fin de año.

Nota 5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

| CUENTA | 2024 | 2023 | VARIACIÓN | % V. |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|-----------|
| Saldo a favor pago de lo no debido - DIAN | \$ 7.479 | \$ 7.479 | \$ - | 0% |
| Saldo favor en renta | \$ 102.781 | \$ 83.514 | \$ 19.267 | 23% |
| Saldo a favor Industria y Comercio | \$ 10.431 | \$ 10.431 | \$ 0 | 0% |
| Retenciones en fuente - renta | \$ 8.255 | \$ 19.267 | \$ (11.012) | -57% |
| TOTAL | \$ 128.946 | \$ 120.691 | \$ 8.255 | 7% |

Corresponde a anticipos generados en las diferentes declaraciones presentadas ante la DIAN y retenciones en la fuente practicadas por los clientes, en su mayoría entidades del Estado.

Nota 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2024 | COSTO ACTIVO | DEPRECIACIÓN | VR EN LIBROS | % |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| Terrenos | \$ 19.974.284 | \$ - | \$ 19.974.284 | 19,72% |
| Construcciones y edificaciones | \$ 86.556.483 | \$ (7.171.388) | \$ 79.385.095 | 78,38% |
| Maquinaria y equipo | \$ 1.933.712 | \$ (1.362.340) | \$ 571.372 | 0,56% |
| Equipo de oficina | \$ 2.876.324 | \$ (1.641.922) | \$ 1.234.402 | 1,22% |
| Equipo de computación y comunicación | \$ 180.650 | \$ (62.062) | \$ 118.589 | 0,12% |
| Equipo médico y científico | \$ 5.674 | \$ (2.002) | \$ 3.672 | 0,00% |
| TOTAL | \$ 111.527.127 | -\$ 10.239.713 | \$ 101.287.414 | 100% |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2023 | COSTO ACTIVO | DEPRECIACIÓN | VR EN LIBROS | % |
| Terrenos | \$ 19.974.284 | \$ - | \$ 19.974.284 | 19,47% |
| Construcciones y edificaciones | \$ 86.556.483 | \$ (6.051.059) | \$ 80.505.424 | 78,47% |
| Maquinaria y equipo | \$ 1.832.265 | \$ (1.255.483) | \$ 576.782 | 0,56% |
| Equipo de oficina | \$ 2.867.037 | \$ (1.375.162) | \$ 1.491.875 | 1,45% |
| Equipo de computación y comunicación | \$ 80.399 | \$ (39.196) | \$ 41.203 | 0,04% |
| Equipo médico y científico | \$ 5.674 | \$ (1.487) | \$ 4.187 | 0,00% |
| TOTAL | \$ 111.316.142 | -\$ 8.722.386 | \$ 102.593.756 | 100% |
| VARIACIÓN DEL 2023 AL 2024 | COSTO ACTIVO | DEPRECIACIÓN | VR EN LIBROS | % |
| Propiedad planta y equipo adquirida 2024 | \$ 210.985 | \$ (1.517.327) | \$ (1.306.342) | |
| TOTAL | \$ 210.985 | -\$ 1.517.327 | -\$ 1.306.342 | |

| ACTIVO | VIDA ÚTIL (años) |
|---------------------|------------------|
| Edificios | 85 |
| Maquinaria y Equipc | 10 |
| Equipo de oficina | 10 |
| Equipo de Cómputc | 5 |

Conjunto de terrenos, edificios, maquinaria y equipos, equipos de oficina, equipos de cómputo, equipos de atención de primeros auxilios y su respectiva depreciación. Las adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo en el 2024 ascienden aproximadamente a \$211 millones, equipos que son necesarios para el desarrollo del objeto social de la Corporación.

Nota 7. OTROS ACTIVOS

| CUENTA | 2024 | 2023 | VARIACIÓN | % V. |
|--------------------|-----------------|------------------|------------------|-------------|
| Licencias Software | \$ 73.908 | \$ 52.199 | \$ 21.709 | 42% |
| Amortizaciones | \$ (65.918) | \$ (37.281) | \$ (28.637) | 77% |
| TOTAL | \$ 7.990 | \$ 14.918 | -\$ 6.928 | -46% |

En el 2024 se renueva la licencia del software contable OCEANIC en la nube, el cual integra los procesos contables, comerciales, nómina, activos fijos, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, presupuesto. Igualmente se realiza la compra de licencias de Windows y Office para equipos nuevos y licencias anuales de antivirus Kaspersky para todos los equipos.

Nota 8. PASIVOS FINANCIEROS

| CUENTA | 2024 | 2023 | VARIACIÓN | % V. |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Costos y gastos por pagar | \$ 876.421 | \$ 352.039 | \$ 524.382 | 149% |
| Retención en la fuente | \$ 74.803 | \$ 45.167 | \$ 29.636 | 66% |
| Aportes a seguridad social | \$ 19.128 | \$ 18.294 | \$ 834 | 5% |
| Aportes a pensiones | \$ 12.739 | \$ 12.223 | \$ 516 | 4% |
| TOTAL | \$ 983.090 | \$ 427.723 | \$ 555.367 | 130% |

Corresponde a cuentas por pagar originadas por la prestación de servicios, honorarios, aportes al fondo de pensión, salud y parafiscales. Los días promedio de pago a proveedores es de 26 días.

Nota 9. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

| CUENTA | 2024 | 2023 | VARIACIÓN | % V. |
|---|-------------------|-------------------|------------------|------------|
| Impuesto a las ventas por pagar IVA | \$ 170.395 | \$ 99.521 | \$ 70.874 | 71% |
| Impoconsumo | \$ 4.400 | \$ 1.366 | \$ 3.034 | 222% |
| Industria y Comercio | \$ 11.928 | \$ - | \$ 11.928 | 100% |
| Impuestos a las Ventas por Pagar | \$ 186.724 | \$ 100.887 | \$ 73.908 | 73% |

Corresponde a las obligaciones a 31 de diciembre de 2024 por concepto del IVA resultante de las operaciones de Alquiler de Espacios y el Impuesto al Consumo por las actividades de catering originado por la Operación Logística. Adicional, es generado el Impuesto de Industria y Comercio en Bucaramanga, Bogotá y San Vicente de Chucuri, lo anterior con motivo de la operación interna y externa que se dio en el 2024.

Nota 10. OBLIGACIONES LABORALES

| CUENTA | 2024 | 2023 | VARIACIÓN | % V. |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------|
| Cesantías | \$ 65.803 | \$ 60.868 | \$ 4.935 | 8,1% |
| Intereses sobre Cesantías | \$ 7.871 | \$ 6.974 | \$ 897 | 12,9% |
| Vacaciones | \$ 37.714 | \$ 36.715 | \$ 999 | 2,7% |
| TOTAL | \$ 111.388 | \$ 104.557 | \$ 6.831 | 7% |

Son pasivos originados por la relación laboral, el saldo actual corresponde a prestaciones sociales consolidadas de 19 empleados con contrato laboral.

Nota 11. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

| CUENTA | 2024 | 2023 | VARIACIÓN | % V. |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| Provisiones | \$ - | \$ - | \$ - | 0% |
| TOTAL | \$ - | \$ - | \$ - | 0% |

Para año 2024 no quedaron provisiones de ningún tipo y las prestaciones sociales quedaron debidamente consolidadas.

Nota 12. OTROS PASIVOS

| CUENTA | 2024 | 2023 | VARIACIÓN | % V. |
|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------|
| Anticipo de clientes | \$ 134.713 | \$ 76.964 | \$ 57.749 | 75% |
| Ingresos recibidos para terceros | \$ 25.758 | \$ - | \$ 25.758 | 100% |
| Consignaciones por identificar | \$ 10.409 | \$ - | \$ 10.409 | 100% |
| Transferencias a proveedores en tránsito | \$ 171.926 | \$ - | \$ 171.926 | 100% |
| TOTAL | \$ 342.806 | \$ 76.964 | \$ 265.842 | 345% |

El saldo a 31 de diciembre de 2024 corresponde a anticipos entregados por clientes para eventos a realizarse en el 2025.

Se manejó la caja del contrato con Divertipark de la cual quedaron \$25,7 millones para ser transferidos a Divertipark una vez sea liquidado el contrato.

Las consignaciones pendientes por identificar que ascienden \$10 millones y pagos que se realizaron el 31 de diciembre por valor de \$171 millones, pero fueron descontados del banco el 2 de enero de 2025.

Nota 13. PATRIMONIO

| CUENTA | 2024 | 2023 | VARIACIÓN | % V. |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------|
| Fondo social - Donaciones | \$ 95.347.301 | \$ 95.347.301 | \$ (0) | 0% |
| Resultado de ejerc. anteriores | \$ (11.642.073) | \$ (10.315.823) | \$ (1.326.250) | 13% |
| Resultado del ejercicio | \$ (1.149.770) | \$ (1.326.251) | \$ 176.481 | -13% |
| Efecto NIIF | \$ 19.535.160 | \$ 19.535.160 | \$ (0) | 0% |
| TOTAL | \$ 102.090.618 | \$ 103.240.387 | -\$ 1.149.769 | -1% |

| NIT | MIEMBROS | Estado Miembro | TOTAL APORTES EN DINERO Y | | % PARTIC TODOS LOS APORTES | % PARTIC MIEMBRO |
|-----------------------------------|---|----------------|---------------------------|--|-------------------------------|---------------------|
| | | | ESPECIE | | | |
| 890201222-0 | MUNICIPIO DE BUCARAMANGA | Miembro | 35.685.000.000 | | 37,43% | 57,38% |
| 890201235-6 | DEPARTAMENTO DE SANTANDER | Miembro | 23.619.599.115 | | 24,77% | 37,98% |
| 890200162-2 | ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P. | Miembro | 812.127.000 | | 0,85% | 1,31% |
| 899999068-1 | ECOPETROL SA | Miembro | 600.000.000 | | 0,63% | 0,96% |
| 890210581-8 | AREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA | Miembro | 330.000.000 | | 0,35% | 0,53% |
| 890204594-9 | INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA | Miembro | 310.000.000 | | 0,33% | 0,50% |
| 890206735-1 | DISTRIBUCIONES COLOMBIAS AS | Miembro | 172.978.745 | | 0,18% | 0,28% |
| 890205645-0 | MARVAL S.A. | Miembro | 158.369.000 | | 0,17% | 0,25% |
| 890201213-4 | UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER | Miembro | 104.763.486 | | 0,11% | 0,17% |
| 804006674-8 | EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P. | Miembro | 100.000.000 | | 0,10% | 0,16% |
| 890200499-9 | UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BUCARAMANGA-UNAB | Miembro | 76.020.000 | | 0,08% | 0,12% |
| 890206677-0 | SOCIEDAD MELO Y ALVAREZ PROYECTISTAS Y CONSTRUCTORES ASOCIADOS LIMITADA | Miembro | 73.085.000 | | 0,08% | 0,12% |
| 890201573-0 | CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE | Miembro | 57.000.000 | | 0,06% | 0,09% |
| 890201201-6 | OTACC SA | Miembro | 51.508.000 | | 0,05% | 0,08% |
| 890201674-6 | ESTACION TERMINAL DISTRIBUCION DE PRODUCTOS DE PETROLEO DE BUCARAMANGA | Miembro | 45.000.000 | | 0,05% | 0,07% |
| SUB TOTAL APORTES MIEMBROS | | | 62.195.450.346 | | 65,23% | 100,00% |

CORPORACIÓN CENTRO DE CONVENCIONES, CIENCIA, TECNOLOGÍA, INNOVACIÓN Y CULTURA DE BUCARAMANGA NEOMUNDO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, POLÍTICAS Y REVELACIONES NIIF 2024 – 2023 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

| NIT | COLABORADORES | Estado Miembro | TOTAL APORTES EN DINERO Y | | % PARTICIPACIÓN TODOS LOS APORTES | % PARTICIPACIÓN COLABORADOR |
|-------------|--|----------------|---------------------------|--|---|--------------------------------|
| | | | ESPECIE | | | |
| 900649119-9 | PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DEL TURISMO FONTUR | Colaborador | 30.250.000.000 | | 31,73% | 91,25% |
| 890201210-2 | EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P. TELEBUCARAMANGA | Colaborador | 952.100.000 | | 1,00% | 2,87% |
| 999 | APORTANTES MINORITARIOS | | 515.467.701 | | 0,54% | 1,55% |
| 802005952-9 | ALMACENES VIVERO S.A | Colaborador | 400.000.000 | | 0,42% | 1,21% |
| 860016610-3 | INTERCONEXION ELECTRICAS A E.S.P. | Colaborador | 180.000.000 | | 0,19% | 0,54% |
| 890207543-7 | VENTANAR S.A.S. | Colaborador | 134.950.512 | | 0,14% | 0,41% |
| 890204797-7 | COMERTEX S.A.S. | Colaborador | 122.344.376 | | 0,13% | 0,37% |
| 800027222-8 | CONSTRUCCIONES ACUSTICAS SAS | Colaborador | 80.000.000 | | 0,08% | 0,24% |
| 890212568-0 | FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA | Colaborador | 70.000.000 | | 0,07% | 0,21% |
| 13359151-3 | FARID NUMA HERNANDEZ | Colaborador | 60.000.000 | | 0,06% | 0,18% |
| 890200110-1 | CAMARA DE COMERCIO DE BUCARAMANGA | Colaborador | 51.000.000 | | 0,05% | 0,15% |
| 890206611-5 | DISTRIBUIDORA RAYCO SAS | Colaborador | 47.500.000 | | 0,05% | 0,14% |
| 890213074-9 | A.M.V. S.A - ASOCIADOS MARIN VALENCIA S.A | Colaborador | 42.520.000 | | 0,04% | 0,13% |
| 804000044-0 | DELTHAC 1 SEGURIDAD LTDA | Colaborador | 40.000.000 | | 0,04% | 0,12% |
| 13239407 | HERNANDO RUEDA SERRANO | Colaborador | 37.077.000 | | 0,04% | 0,11% |
| 890201798-0 | GALVIS RAMIREZ Y CIA S.A | Colaborador | 25.000.000 | | 0,03% | 0,08% |
| 800086636-5 | INVERSIONES EL GRANADILLO S.A | Colaborador | 21.594.000 | | 0,02% | 0,07% |
| 804002396-7 | CONSTRUJENGERIA S.A.S. | Colaborador | 20.000.000 | | 0,02% | 0,06% |
| | CONSEJO DEPARTAMENTAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA | Miembro | 20.000.000 | | 0,02% | 0,03% |
| 800157786 | SOLUCIONES INTEGRALES DE OFICINAS AS EN REORGANIZACION | Colaborador | 20.000.000 | | 0,02% | 0,06% |
| 890203153-1 | SOCIEDAD DE MEJORAS PUBLICAS DE BUCARAMANGA | Colaborador | 18.000.000 | | 0,02% | 0,05% |
| 804000788-1 | PROYECTOS MARVAL LTDA | Colaborador | 13.000.000 | | 0,01% | 0,04% |
| 13845439 | ENRIQUE GALAN QUIROZ | Colaborador | 12.375.000 | | 0,01% | 0,04% |
| 900115931-1 | EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A.E.S.P | Colaborador | 10.000.000 | | 0,01% | 0,03% |
| 890206048-8 | INGENIERIA DE SUELOS LIMITADA - EN LIQUIDACION | Colaborador | 5.834.000 | | 0,01% | 0,02% |
| 890200976-0 | EMBOTELLADORAS DE SANTANDER S.A | Colaborador | 3.088.000 | | 0,00% | 0,01% |
| | SUB-TOTAL APORTES COLABORADORES | | 33.151.860.689 | | 34,77% | 100,00% |
| Totales | TOTAL RECURSOS APORTADOS | | 95.347.300.935 | | 100,00% | 100,00% |

Los aportes corresponden a asociados de naturaleza privada y pública, siendo estos últimos los que representan más del 95% de la participación.

Al cierre del ejercicio contable, el patrimonio no presenta variaciones significativas más que las derivadas del resultado del ejercicio.

Nota 14. INGRESOS OPERACIONALES

| CUENTA | 2024 | 2023 | VARIACIÓN | % V. |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Operación logística interna y externa | \$ 6.127.949 | \$ 2.632.718 | \$ 3.495.231 | 133% |
| Alquiler de espacios para eventos | \$ 2.378.479 | \$ 2.738.512 | \$ (360.034) | -13% |
| Proyectos Especiales | \$ 1.188.120 | \$ 1.394.587 | \$ (206.467) | -15% |
| Arriendo Inmobiliario | \$ 1.294.844 | \$ 1.225.824 | \$ 69.020 | 6% |
| TOTAL | \$ 10.989.392 | \$ 7.991.641 | \$ 2.997.751 | 37,5% |

Se evidencia un crecimiento del 37,5% en los ingresos operacionales el cual se atribuye principalmente al fortalecimiento de la línea de negocios de Operación Logística y a la puesta en marcha de eventos propios que aportan al tejido socio-cultural y de innovación en la comunidad, siendo esta la forma de devolver a la ciudad un beneficio que representa la inversión social de la Corporación.

Nota 15. GASTOS OPERACIONALES

Los Gastos Operacionales comprenden todas las erogaciones necesarias para el desarrollo del objeto social de la Corporación.

CORPORACIÓN CENTRO DE CONVENCIONES, CIENCIA, TECNOLOGÍA, INNOVACIÓN Y CULTURA DE BUCARAMANGA NEOMUNDO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, POLÍTICAS Y REVELACIONES NIIF 2024 – 2023 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

| CUENTA | 2024 | 2023 | VARIACIÓN | % V. |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|------------|
| Gastos de personal | \$ 1.706.035 | \$ 1.482.444 | \$ 223.591 | 15% |
| Honorarios | \$ 592.091 | \$ 421.165 | \$ 170.926 | 41% |
| Impuestos | \$ 439.735 | \$ 365.125 | \$ 74.610 | 20% |
| Arrendamientos | \$ 185.204 | \$ 409.427 | -\$ 224.223 | -55% |
| Contribuciones y afiliaciones | \$ 14.715 | \$ 3.855 | \$ 10.860 | 282% |
| Seguros | \$ 127.512 | \$ 94.545 | \$ 32.967 | 35% |
| Servicios (costos directos de eventos) | \$ 6.052.230 | \$ 3.766.509 | \$ 2.285.721 | 61% |
| Gastos legales | \$ 269.457 | \$ 178.062 | \$ 91.395 | 51% |
| Mantenimiento y adecuaciones | \$ 927.879 | \$ 756.947 | \$ 170.932 | 23% |
| Gastos de viaje | \$ 42.826 | \$ 85.534 | -\$ 42.708 | -50% |
| Depreciaciones | \$ 1.517.327 | \$ 1.559.296 | -\$ 41.969 | -3% |
| Amortización de software | \$ 33.344 | \$ 30.243 | \$ 3.101 | 10% |
| Diversos | \$ 185.521 | \$ 132.949 | \$ 52.572 | 40% |
| TOTAL | \$ 12.095.900 | \$ 9.286.101 | \$ 2.807.775 | 30% |

La cuenta de servicios, reúne la mayoría de los costos directos de la operación, como los costos de la operación logística, los servicios públicos, vigilancia, y en general todos los rubros relacionados con la ejecución de los eventos.

| CUENTA | 2024 |
|--|---------------------|
| ALQUILER PARA EVENTOS | \$ 744.205 |
| PERSONAL PRESENTACIONES ARTÍSTICAS | \$ 650.175 |
| SUMINISTROS PARA EVENTOS | \$ 642.503 |
| ENERGÍA ELÉCTRICA | \$ 623.386 |
| SERVICIO DE CATERING PARA EVENTOS | \$ 504.906 |
| LOGÍSTICA | \$ 492.507 |
| PERSONAL DE LOGÍSTICA | \$ 418.605 |
| SERVICIOS ESPECIALES PARA EVENTOS | \$ 409.653 |
| VIGILANCIA | \$ 312.212 |
| PERSONAL DE SERVICIOS GENERALES | \$ 193.665 |
| MONTAJE Y DESMONTAJE | \$ 178.130 |
| PUBLICIDAD | \$ 166.171 |
| SONIDO E ILUMINACIÓN | \$ 96.520 |
| CRUZ ROJA | \$ 93.985 |
| SERVICIO DE HOSPEDAJE PARA EVENTOS | \$ 82.098 |
| PERMISOS SAYCO Y ACINPRO | \$ 72.962 |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO | \$ 70.613 |
| TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS | \$ 62.808 |
| INTERNET | \$ 60.367 |
| FERIAS | \$ 60.325 |
| BOMBEROS | \$ 34.771 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES PARA EVENTO | \$ 34.529 |
| PASAJES PARA EVENTOS | \$ 17.205 |
| ASISTENCIA TÉCNICA | \$ 8.694 |
| FUMIGACIÓN | \$ 8.053 |
| PROCESAMIENTO ELECTRÓNICO DE DATOS | \$ 4.170 |
| OTROS | \$ 2.547 |
| CELULARES | \$ 2.510 |
| GAS | \$ 1.585 |
| ASEO | \$ 1.377 |
| TELÉFONO | \$ 779 |
| MANEJO DE RESIDUOS | \$ 214 |
| TOTAL | \$ 6.052.230 |

Nota 16. INGRESOS NO OPERACIONALES

| CUENTA | 2024 | 2023 | VARIACIÓN | % V. |
|-----------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------|
| Donaciones | \$ 8.000 | \$ - | \$ 8.000 | 100% |
| Financieros | \$ 25.388 | \$ 1.072 | \$ 24.316 | 2268% |
| Recuperaciones | \$ 1.564 | \$ 33.775 | \$ (32.211) | -95% |
| Indemnizaciones | \$ 8.935 | \$ 19.999 | \$ (11.064) | -55% |
| Ingresos de ejercicios anteriores | \$ 21.044 | \$ - | \$ 21.044 | 100% |
| Diversos | \$ 115 | \$ 390 | \$ (275) | -71% |
| TOTAL | \$ 65.046 | \$ 55.236 | \$ 9.810 | 18% |

Los ingresos no operacionales reúnen los intereses de las cuentas de ahorros, descuentos de proveedores y algunas recuperaciones de gastos de otros ejercicios.

Nota 17. GASTOS NO OPERACIONALES

| CUENTA | 2024 | 2023 | VARIACIÓN | % V. |
|-----------------|-------------------|------------------|------------------|------------|
| Financieros | \$ 63.368 | \$ 50.382 | \$ 12.986 | 26% |
| Impuestos | \$ 38.775 | \$ 23.242 | \$ 15.533 | 67% |
| Gastos diversos | \$ 8.189 | \$ 13.403 | \$ (5.214) | -39% |
| TOTAL | \$ 110.332 | \$ 87.027 | \$ 23.305 | 27% |

Los gastos no operacionales en su gran mayoría son producto del manejo de las cuentas bancarias de la entidad, impuestos asumidos, ajuste a cartera, descuentos y no deducibles.

 NEOMUNDO
BUCARAMANGA

Nit 804 000 034 0