

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31
DE DICIEMBRE DE 2025



CONTENIDO ESTADOS FINANCIEROS 2025

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 2025- 2024

(Cifras en miles de pesos colombianos)

	Notas	2025	2024
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	\$ 725.284	\$ 1.238.361
Activos Financieros	4	\$ 2.789.775	\$ 1.051.915
Activos por Impuestos Corrientes	5	\$ 127.539	\$ 128.946
Total Activos Corrientes		\$ 3.642.598	\$ 2.419.222
Activos No Corrientes			
Propiedad Planta y Equipo	6	\$ 99.868.302	\$ 101.287.414
Otros Activos	7	\$ -	\$ 7.990
Total Activos No Corrientes		\$ 99.868.302	\$ 101.295.404
Total Activo		\$ 103.510.900	\$ 103.714.626
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Pasivos Financieros	8	\$ 2.814.503	\$ 983.090
Pasivo por Impuestos Corrientes	9	\$ 114.528	\$ 186.724
Obligaciones Laborales	10	\$ 107.533	\$ 111.388
Otros Pasivos	12	\$ 140.841	\$ 342.806
Total Pasivo Corriente		\$ 3.177.405	\$ 1.624.008
Total Pasivo		\$ 3.177.405	\$ 1.624.008
PATRIMONIO	13	\$ 100.333.495	\$ 102.090.618
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 103.510.900	\$ 103.714.626

(Ver las notas que acompañan los Estados Financieros)


JULIÁN ANDRÉS DIAZ ZAMBRANO
Representante Legal


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


MAURICIO ROSEMBER SÁNCHEZ LEAL
Contador Publico 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
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
(Cifras en miles de pesos colombianos)

	Notas	2025	%P	2024	%P
Ingresos Operacionales	14	\$ 10.985.550	100%	\$ 10.989.392	100%
(-) Costos Directos de Operación Logística	15	\$ 7.082.246	64%	\$ 6.660.168	61%
Mrgen Bruto de la Operación		\$ 3.903.304	36%	\$ 4.329.224	39%
(-) Gastos Operacionales de Administración	16	\$ 5.514.745	50%	\$ 5.433.708	49%
Gastos de Personal		\$ 1.207.354	11%	\$ 1.280.704	12%
Honorarios		\$ 467.997	4%	\$ 434.622	4%
Impuestos		\$ 482.229	4%	\$ 439.735	4%
Servicios		\$ 602.810	5%	\$ 481.479	4%
Mantenimientos		\$ 869.007	8%	\$ 916.586	8%
Depreciaciones		\$ 1.556.565	14%	\$ 1.550.672	14%
Otros Gastos Operacionales		\$ 328.782	3%	\$ 329.910	3%
RESULTADO OPERACIONAL		-\$ 1.611.441	-15%	-\$ 1.104.484	-10%
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES	17	\$ 21.164	0,2%	\$ 65.046	0,6%
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	18	\$ 166.847	1,5%	\$ 110.332	1,0%
RESULTADO DEL EJERCICIO		-\$ 1.757.124	-16%	-\$ 1.149.770	-10%

(Ver las notas que acompañan los Estados Financieros)


JULIÁN ANDRÉS DÍAZ ZAMBRANO
Representante Legal


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


MAURICIO ROSEMBER SÁNCHEZ 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
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE 2025 - 2024
(Cifras en miles de pesos colombianos)

		Fondos Sociales - Donaciones		Resultados del Ejercicio	Resultado de Ejercicios Anteriores	Total Capital Social
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$	95.347.301	\$	(1.326.251)	\$ 9.219.337	\$ 103.240.387
Traslado/apropiaciones	\$	-	\$	-	\$ (1.326.251)	\$ (1.326.251)
Movimientos del ejercicio	\$	-	\$	1.326.251	-	\$ 1.326.251
Excedente (déficit) neto del ejercicio	\$	-	\$	(1.149.770)	-	\$ (1.149.770)
Saldo al 31 de diciembre de 2024	\$	95.347.301	\$	(1.149.770)	\$ 7.893.086	\$ 102.090.618
Traslado/apropiaciones	\$	-	\$	-	\$ (1.149.770)	\$ (1.149.770)
Movimientos del ejercicio	\$	-	\$	1.149.770	-	\$ 1.149.770
Excedente (déficit) neto del ejercicio	\$	-	\$	(1.757.124)	-	\$ (1.757.124)
Saldo al 31 de diciembre de 2025	\$	95.347.301	\$	(1.757.124)	\$ 6.743.316	\$ 100.333.495

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


JULIÁN ANDRÉS DIAZ ZAMBRANO
Representante Legal


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


MAURICIO ROSEMBER SÁNCHEZ 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 2025 - 2024

(Cifras en miles de pesos colombianos)

	2025	2024
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Neta	-\$ 1.757.124	-\$ 1.149.770
Depuración por ingresos y gastos que no implicaron movimiento de efectivo:		
(+) Gasto por Depreciación	\$ 1.537.178	\$ 1.517.327
(+) Gasto por Amortización	\$ 7.990	\$ 6.928
Variaciones en el capital de trabajo:		
Activos por impuestos corrientes	\$ 1.407	-\$ 8.254
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-\$ 1.737.861	-\$ 283.713
Provisiones por beneficios a empleados	\$ 2.539	\$ 1.346
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 1.622.261	\$ 790.224
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	-\$ 67.546	\$ 115.473
Otros pasivos no financieros corrientes	-\$ 3.855	\$ 6.831
Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Operación	-\$ 395.011	\$ 996.391
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(-) Pago por mejoras y compras de propiedad, planta y equipo	-\$ 118.066	-\$ 210.985
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-\$ 118.066	-\$ 210.985
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(+) Aumento de capital	\$ -	\$ -
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación	\$ -	\$ -
Variación del Efectivo	-\$ 513.077	\$ 785.409
Efectivo inicial	\$ 1.238.361	\$ 452.952
Efectivo actual	\$ 725.284	\$ 1.238.361

JULIÁN ANDRÉS DIAZ ZAMBRANO
Representante Legal

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

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

INDICADORES FINANCIEROS

	2025	2024
Liquidez		
Razón Corriente	1,15	1,49
Capital de Trabajo	\$ 465.193	\$ 795.214
Endeudamiento		
Nivel de Endeudamiento	3,07%	1,57%
Endeudamiento a Corto Plazo	100%	100%
Rentabilidad		
Margen Neto	-15,99%	-10,46%
Ebitda	\$ -200.559	\$ 400.902
Porcentaje de Gastos Generales	116%	110%

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** que se constituyan 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 llevara como un componente y se depreciara en el tiempo de su vida útil de acuerdo al concepto técnico que para este 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

Nota 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN	% V.
Caja	\$ 10.047	\$ 3.864	\$ 6.182	160%
Cuentas Corrientes	\$ 1.931	\$ 6.122	\$ (4.191)	-68%
Cuentas de Ahorro	\$ 713.306	\$ 1.228.374	\$ (515.068)	-42%
TOTAL	\$ 725.284	\$ 1.238.361	-\$ 513.077	-41%

El disponible en caja y bancos no posee ninguna restricción legal. El saldo final en caja menor es de \$46.698 y en caja menor asignada al evento "Tutaina Tu Navidad" es de \$10.000.000 este último monto se consignó a la cuenta de ahorros de Bancolombia en los primeros días de enero del 2026. En bancos se registró un saldo de \$715.237.183, los cuales están debidamente conciliados.

Nota 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Comprende el saldo por cobrar de actividades de arrendamiento de espacios debidamente facturados, esta cartera tiene un promedio de rotación de 63 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 y las incapacidades por enfermedad general en proceso de recobro.

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN	% V.
Clientes CXC	\$ 2.778.833	\$ 1.037.238	\$ 1.741.595	168%
Anticipo a proveedores	\$ 9.265	\$ 13.018	\$ (3.753)	-29%
Anticipo a empleados	\$ -	\$ 879	\$ (879)	-100%
Incapacidades	\$ 1.677	\$ 780	\$ 897	115%
TOTAL	\$ 2.789.775	\$ 1.051.915	\$ 1.737.861	165%

SALDO	\$ 310.258	\$ 539.367	\$ 21.776	\$ 172.753	\$ 164.080	\$ 1.570.600	\$ 2.778.833
Días	30	60	90	120	Mas 120	NO VENCIDA	SALDO CARTERA

Nota 5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

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.

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN	% V.
Saldo a favor pago de lo no debido - DIAN	\$ -	\$ 7.479	\$ (7.479)	-100%
Saldo a favor en renta	\$ 108.686	\$ 102.781	\$ 5.905	6%
Saldo a favor Industria y Comercio	\$ 10.722	\$ 10.431	\$ 290	3%
Retenciones en fuente - renta	\$ 8.132	\$ 8.255	\$ (123)	-1%
TOTAL	\$ 127.539	\$ 128.946	-\$ 1.407	-1%

Nota 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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 2025 ascienden aproximadamente a \$118 millones, equipos que son necesarios para el desarrollo del objeto social de la Corporación.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2025	COSTO ACTIVO	DEPRECIACIÓN	VR EN LIBROS	%
Terrenos	\$ 19.974.284	\$ -	\$ 19.974.284	20,00%
Construcciones y edificaciones	\$ 86.556.483	\$ (8.291.718)	\$ 78.264.765	78,37%
Maquinaria y equipo	\$ 1.941.861	\$ (1.457.401)	\$ 484.460	0,49%
Equipo de oficina	\$ 2.903.486	\$ (1.903.320)	\$ 1.000.166	1,00%
Equipo de computación y comunicación	\$ 263.405	\$ (121.935)	\$ 141.470	0,14%
Equipo médico y científico	\$ 5.674	\$ (2.517)	\$ 3.157	0,00%
TOTAL	\$ 111.645.193	-\$ 11.776.891	\$ 99.868.302	100%

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%

VARIACIÓN DEL 2024 AL 2025	COSTO ACTIVO	DEPRECIACIÓN	VR EN LIBROS	%
Propiedad planta y equipo adquirida 2025	\$ 118.066	\$ (1.537.178)	\$ (1.419.112)	
TOTAL	\$ 118.066	-\$ 1.537.178	-\$ 1.419.112	

ACTIVO	VIDA ÚTIL (años)
Edificios	85
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo de Cómputo	5

Nota 7. OTROS ACTIVOS

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN	% V.
Licencias Software	\$ 85.305	\$ 73.908	\$ 11.396	15%
Amortizaciones	\$ (85.305)	\$ (65.918)	\$ (19.386)	29%
TOTAL	\$ -	\$ 7.990	-\$ 7.990	-100%

En el 2025 se renueva la licencia del software contable OCEANIC en la nube, como cada año, el cual integra los procesos contables, comerciales, nómina, 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

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 61 días.

El pasivo con mayor vencimiento que se tiene corresponde al impuesto predial 2025 cuya cuantía con intereses a diciembre 31 asciende a \$333 millones

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN	% V.
Costos y gastos por pagar	\$ 2.700.644	\$ 876.421	\$ 1.824.223	208%
Retención en la fuente	\$ 79.453	\$ 74.803	\$ 4.650	6%
Aportes a seguridad social	\$ 20.446	\$ 19.128	\$ 1.318	7%
Aportes a pensiones	\$ 13.960	\$ 12.739	\$ 1.222	10%
TOTAL	\$ 2.814.503	\$ 983.090	\$ 1.831.413	186%

SALDO DE CXP	629.273.816	245.010.204	226.058.805	5.750.000	359.722.932	1.234.828.510	2.700.644.267
Días	30	60	90	120	>180	A VENCER	Total

Nota 9. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a las obligaciones a 31 de diciembre de 2025 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 San Vicente de Chucuri, lo anterior con motivo de la de la operación interna y externa que se dio en el 2025.

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN	% V.
Impuesto a las ventas por pagar IVA	\$ 103.195	\$ 170.395	\$ (67.200)	-39%
Impoconsumo	\$ 5.717	\$ 4.400	\$ 1.317	30%
Industria y Comercio San Vicente	\$ 5.616	\$ 11.928	\$ (6.312)	-53%
Impuestos a las Ventas por Pagar	\$ 114.528	\$ 186.724	-\$ 65.884	-35%

Nota 10. OBLIGACIONES LABORALES

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

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN	% V.
Cesantías	\$ 67.172	\$ 65.803	\$ 1.368	2,1%
Intereses sobre Cesantías	\$ 7.538	\$ 7.871	\$ (333)	-4,2%
Vacaciones	\$ 32.823	\$ 37.714	\$ (4.890)	-13,0%
TOTAL	\$ 107.533	\$ 111.388	-\$ 3.855	-3%

Nota 11. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Para año 2025 no quedaron provisiones de ningún tipo y las prestaciones sociales quedaron debidamente consolidadas.

CUENTA	2025	2023	VARIACIÓN	% V.
Provisiones	\$ -	\$ -	\$ -	0%
TOTAL	\$ -	\$ -	\$ -	0%

Nota 12. OTROS PASIVOS

El saldo a 31 de diciembre de 2025 corresponde a anticipos entregados por clientes para eventos a realizarse en el 2026.

Se muestran \$39 millones por consignaciones sin identificar, proceso que recae en tesorería y el personal comercial para poder dar de baja la cartera que este rubro representa.

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN	% V.
Anticipo de clientes	\$ 101.671	\$ 134.713	\$ (33.042)	-25%
Ingresos recibidos para terceros	\$ -	\$ 25.758	\$ (25.758)	-100%
Consignaciones por identificar	\$ 39.171	\$ 10.409	\$ 28.762	276%
Transferencias a proveedores en Transito	\$ -	\$ 171.926	\$ (171.926)	-100%
TOTAL	\$ 140.841	\$ 342.806	-\$ 201.965	-59%

Nota 13. PATRIMONIO

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.

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN	% V.
Fondo social - Donaciones	\$ 95.347.301	\$ 95.347.301	\$ -	0%
Resultado de ejerc. anteriores	\$ (12.791.842)	\$ (11.642.073)	\$ (1.149.770)	10%
Resultado del ejercicio	\$ (1.757.564)	\$ (1.149.770)	\$ (607.794)	53%
Efecto NIIF	\$ 19.535.160	\$ 19.535.160	\$ -	0%
TOTAL	\$ 100.333.055	\$ 102.090.618	-\$ 1.757.563	-2%

NIT	MIEMBROS	Estado Miembro	TOTAL APORTES EN DINERO Y ESPECIE	% PARTICIPACIÓN APORTES	% PARTICIPACIÓN MIEMBRO
890201222-0	MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	Miembro	35.685.000.000	37,43%	57,36%
890201235-6	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	Miembro	23.639.599.115	24,79%	38,00%
890200162-2	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P.	Miembro	812.127.000	0,85%	1,31%
89999068-1	ECOPETROL S.A.	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 COLOMBIA S.A.S	Miembro	172.978.745	0,18%	0,28%
890205645-0	MARVAL S.A.	Miembro	158.369.000	0,17%	0,25%
89021213-4	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 BUCARAMANGA	Miembro	57.000.000	0,06%	0,09%
890201201-6	OTACC S.A.	Miembro	51.508.000	0,05%	0,08%
890201674-6	ESTACION TERMINAL DISTRIBUCION DE PRODUCTOS DE PETROLEO DE BUCARAMANGA S.A.	Miembro	45.000.000	0,05%	0,07%
SUB TOTAL APORTES MIEMBROS			62.215.450.346	65,25%	100,00%

NIT	MIEMBROS	Estado Miembro	TOTAL APORTES EN DINERO Y ESPECIE	% PARTICIPACIÓN APORTES	% PARTICIPACIÓN MIEMBRO
900649119-9	PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DEL TURISMO FONTUR	Colaborador	30.250.000.000	31,73%	91,30%
890201210-2	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P TELEBUCARAMANGA	Colaborador	952.100.000	1,00%	2,87%
999	APORTANTES MINORITARIOS	Colaborador	515.467.701	0,54%	1,56%
802005952-9	ALMACENES VIVERO S.A.	Colaborador	400.000.000	0,42%	1,21%
860016610-3	INTERCONEXION ELECTRICA S.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	CONSTRUINGENIERIA S.A.S.	Colaborador	20.000.000	0,02%	0,06%
800157786	SOLUCIONES INTEGRALES DE OFICINA S.A.S 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			33.131.850.589	34,75%	100,00%

Totales	TOTAL RECURSOS APORTADOS		95.347.300.935	100,00%	100,00%
---------	---------------------------------	--	-----------------------	----------------	----------------

Nota 14. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales totales se mantienen prácticamente estables, pasando de \$10.989.392 en 2024 a \$10.985.550 en 2025, lo que representa una variación mínima negativa de -\$3.841 (0%). Esto indica que la empresa logró sostener su nivel de ingresos, sin crecimiento real frente al año anterior.

Aunque el total se mantiene estable, sí hay movimientos importantes entre líneas:

- **Operación logística interna y externa**
Disminuye en -\$569.471 (-9%), lo que evidencia menor actividad o menor facturación en esta línea.
- **Alquiler de espacios para eventos**
Aumenta en \$694.371 (29%), mostrando un crecimiento significativo y convirtiéndose en una línea más representativa dentro del ingreso operacional.
- **Proyectos especiales**
Presenta una reducción importante de -\$375.820 (-32%), lo que puede indicar menor ejecución de este tipo de actividades en 2025.
- **Arriendo inmobiliario**
Crece en \$247.079 (19%), mostrando estabilidad y crecimiento moderado.

Aunque el ingreso total no crece, la empresa evidencia un cambio en su estructura de generación de ingresos, con mayor peso del alquiler de espacios y arriendo inmobiliario, compensando la disminución en logística y proyectos especiales.

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN	% V.
Operación logística interna y externa	\$ 5.558.478	\$ 6.127.949	\$ (569.471)	-9%
Alquiler de espacios para eventos	\$ 3.072.849	\$ 2.378.479	\$ 694.371	29%
Proyectos Especiales	\$ 812.300	\$ 1.188.120	\$ (375.820)	-32%
Arriendo Inmobiliario	\$ 1.541.923	\$ 1.294.844	\$ 247.079	19%
TOTAL	\$ 10.985.550	\$ 10.989.392	-\$ 3.841	0%

Nota 15. COSTO DE LA OPERACIÓN

El incremento del 6% en los costos de operación está explicado principalmente por el aumento en el rubro de servicios, mientras que otros conceptos muestran reducciones que contribuyen a mitigar el impacto del crecimiento general. La estructura de costos se mantiene concentrada en servicios, lo que indica una operación intensiva en contratación y prestación de apoyos operativos.

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN	% V.
Gastos De Personal	\$ 369.758	\$ 425.331	-\$ 55.573	-13%
Honorarios	\$ 196.847	\$ 157.469	\$ 39.378	25%
Impuestos	\$ 12.751	\$ -	\$ 12.751	100%
Seguros	\$ 23.571	\$ 19.206	\$ 4.365	23%
Servicios	\$ 6.234.127	\$ 5.751.601	\$ 482.526	8%
Gastos Legales	\$ 213.534	\$ 262.424	-\$ 48.890	-19%
Mantenimiento Y Reparaciones	\$ 5.553	\$ 11.293	-\$ 5.740	-51%
Adecuación E Instalación	\$ 2.045	\$ -	\$ 2.045	100%
Gastos De Viaje	\$ 1.181	\$ 17.171	-\$ 15.990	-93%
Diversos	\$ 22.879	\$ 15.673	\$ 7.206	46%
TOTAL	\$ 7.082.246	\$ 6.660.168	\$ 422.078	6%

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.

SERVICIOS	2025	2024	VARIACIÓN	% V.
Vigilancia	\$ 1.188	\$ -	\$ 1.188	100%
Aseo	\$ 13.450	\$ 1.377	\$ 12.073	877%
Servicio De Catering Para Eventos	\$ 301.766	\$ 504.906	-\$ 203.141	-40%
Asistencia Técnica	\$ 2.450	\$ 8.694	-\$ 6.244	-72%
Procesamiento Electrónico De Datos	\$ 673	\$ -	\$ 673	100%
Energía Eléctrica	\$ 1.078.935	\$ 605.896	\$ 473.040	78%
Transporte, Fletes Y Acarreos	\$ 38.879	\$ 54.614	-\$ 15.735	-29%
Gas	\$ 1.875	\$ 1.585	\$ 290	18%
Publicidad para terceros	\$ 188.763	\$ 129.599	\$ 59.163	46%
Asistencia Medica	\$ 125.597	\$ 93.985	\$ 31.612	34%
Internet	\$ 26.600	\$ 41.675	-\$ 15.075	-36%
Personal De Logística	\$ 293.718	\$ 417.460	-\$ 123.742	-30%
Servicio De Hospedaje Para Eventos	\$ 40.793	\$ 82.098	-\$ 41.305	-50%
Produccion de stand (montaje/desmonjate)	\$ 19.880	\$ 178.130	-\$ 158.250	-89%
Permisos Sayco Y Acinpro	\$ 84.607	\$ 72.962	\$ 11.646	16%
Manejo De Residuos	\$ 3.441	\$ 214	\$ 3.227	1506%
Suministros Para Eventos	\$ 529.462	\$ 642.503	-\$ 113.041	-18%
Personal Presentaciones Artísticas	\$ 989.292	\$ 1.120.153	-\$ 130.861	-12%
Bomberos	\$ 43.969	\$ 34.065	\$ 9.903	29%
Personal De Aseo	\$ 237.780	\$ 193.665	\$ 44.115	23%
Pasajes Para Eventos	\$ 26.709	\$ 17.205	\$ 9.503	55%
Mantenimiento Y Reparaciones Para Evento	\$ -	\$ 34.529	-\$ 34.529	-100%
Alquiler Para la operacion logistica	\$ 1.818.632	\$ 1.021.575	\$ 797.058	78%
Aprendiz Sena	\$ 6.380	\$ -	\$ 6.380	100%
Impuesto 8% servicio restaurante evento	\$ 17.616	\$ -	\$ 17.616	100%
Suministro enfermeria	\$ 1.319	\$ -	\$ 1.319	100%
Regulador Vial	\$ 11.466	\$ -	\$ 11.466	100%
Personal de Audio y Video	\$ 85.433	\$ -	\$ 85.433	100%
Personal Operativo	\$ 70.708	\$ -	\$ 70.708	100%
Personal logistica y operativo eventos	\$ 167.067	\$ 492.507	-\$ 325.439	-66%
Dotación	\$ 4.843	\$ -	\$ 4.843	100%
Exámenes Ocupacionales	\$ 56	\$ -	\$ 56	100%
Otros	\$ 780	\$ 2.202	-\$ 1.422	-65%
TOTAL SERVICIOS	\$ 6.234.127	\$ 5.751.601	\$ 482.526	8%

Nota 16. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos de administración comprenden las erogaciones realizadas por la entidad para el funcionamiento y sostenimiento de su estructura administrativa, necesarias para el desarrollo normal de las actividades económicas, pero que no están directamente relacionadas con la operación misional o productiva.

Durante el período terminado el 31 de diciembre de 2025, los gastos de administración estuvieron conformados principalmente por:

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN	% V.
Gastos de personal	\$ 1.207.354	\$ 1.280.704	-\$ 73.350	-6%
Honorarios	\$ 467.997	\$ 434.622	\$ 33.376	8%
Impuestos	\$ 482.229	\$ 439.735	\$ 42.495	10%
Arrendamientos	\$ -	\$ 4.354	-\$ 4.354	-100%
Contribuciones y afiliaciones	\$ 23.481	\$ 14.715	\$ 8.765	60%
Seguros	\$ 101.721	\$ 108.306	-\$ 6.585	-6%
Servicios (costos directos de eventos)	\$ 602.810	\$ 481.479	\$ 121.331	25%
Gastos legales	\$ 19.919	\$ 7.033	\$ 12.886	183%
Mantenimiento y adecuaciones	\$ 869.007	\$ 916.586	-\$ 47.579	-5%
Gastos de viaje	\$ 20.073	\$ 25.655	-\$ 5.582	-22%
Depreciaciones	\$ 1.537.178	\$ 1.517.327	\$ 19.851	1%
Amortización de software	\$ 19.386	\$ 33.345	-\$ 13.959	-42%
Diversos	\$ 163.588	\$ 169.848	-\$ 6.260	-4%
TOTAL	\$ 5.514.745	\$ 5.433.709	\$ 81.036	1%

Nota 17. INGRESOS NO OPERACIONALES

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN	% V.
Donaciones	\$ -	\$ 8.000	\$ (8.000)	100%
Financieros	\$ 4.096	\$ 25.388	\$ (21.292)	-84%
Recuperaciones	\$ 10.139	\$ 1.564	\$ 8.575	548%
Indemnizaciones	\$ 106	\$ 8.935	\$ (8.830)	-99%
Ingresos de ejercicios anteriores	\$ 6.328	\$ 21.044	\$ (14.716)	100%
Diversos	\$ 497	\$ 115	\$ 382	333%
TOTAL	\$ 21.164	\$ 65.046	-\$ 43.882	-67%

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

Nota 18. GASTOS NO OPERACIONALES

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN	% V.
Financieros	\$ 56.004	\$ 63.368	\$ (7.363)	-12%
Impuestos	\$ 42.767	\$ 38.775	\$ 3.992	10%
Gastos diversos	\$ 68.076	\$ 8.189	\$ 59.886	731%
TOTAL	\$ 166.847	\$ 110.332	\$ 56.515	51%

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.