

**CENTRO DE ESTIMULACION PARA EL APRENDIZAJE Y LAS ARTES  
CEARTES ESTIMULO  
NIT 800.233.974-0**

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 2024 Y 2023**  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

	2024	2023
Efectivo y Equivalentes al efectivo	12.398.086	10.810.300
Davivienda - Estimulo 9657	2.515.337	1.558.985
Davivienda - Ah -Sc Ed 2092	6.974.177	6.491.570
Bancolombia - Ahorros	<u>7.889.927</u>	<u>20.491</u>
Total Efectivo y Equivalentes al efectivo	<u>29.777.527</u>	<u>18.881.346</u>
 <b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NOTA 4)</b>		
Padres de Familia	9.600.000	5.300.000
Otras cuentas por cobrar	<u>53.600.000</u>	<u>28.600.000</u>
Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	<u>63.200.000</u>	<u>33.900.000</u>
 <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<u><b>92.977.527</b></u>	<u><b>52.781.346</b></u>

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS (NOTA 5)**

Terrenos urbanos	48.338.935	48.338.935
Construcciones y edificaciones	245.355.739	222.355.739
Maquinaria y Equipo	45.645.570	45.645.570
Equipo de oficina	32.312.680	25.812.680
Equipo de computación y comunicación	<u>49.769.362</u>	<u>49.769.362</u>
Subtotal	<u>421.422.286</u>	<u>391.922.286</u>
Menos: Depreciación Acumulada	<u>(121.057.925)</u>	<u>(108.456.065)</u>
Neto Propiedad Planta y Equipos	<u>300.364.361</u>	<u>283.466.221</u>

**ACTIVO POR IMPUESTOS (NOTA 6)**

Activo por impuesto diferido	22.894.000	22.894.000
Total	<u>\$ 22.894.000</u>	<u>\$ 22.894.000</u>
 <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<u><b>323.258.361</b></u>	<u><b>306.360.221</b></u>

**TOTAL ACTIVO**

**416.235.888**

**359.141.567**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos balances generales

(\*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

**CENTRO DE ESTIMULACION PARA EL APRENDIZAJE Y LAS ARTES**  
**CEARTES ESTIMULO**  
**NIT 800.233.974-0**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 2024 Y 2023**  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

**PASIVO Y PATRIMONIO**



	2024	2023
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS (NOTA 8)</b>		
De renta y complementario	74.000	71.000
Total pasivo por impuestos	<u>74.000</u>	<u>71.000</u>
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (NOTA 9)</b>		
Servicios por Pagar	100.215.280	54.313.358
Cesantías	<u>9.601.775</u>	<u>9.601.775</u>
Total beneficios a los empleados	109.817.055	63.915.133
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<u>109.817.055</u>	<u>63.986.133</u>
<b>BENEFICIOS AL EMPLEADO (NOTA 9)</b>		
Prestaciones sociales	6.532.401	6.458.401
Total beneficios a los empleados	<u>6.532.401</u>	<u>6.458.401</u>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<u>6.532.401</u>	<u>6.458.401</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<u>116.423.456</u>	<u>70.515.534</u>
<b>PATRIMONIO (NOTA 10)</b>		
Patrimonio de la Institución	184.741.000	184.741.000
Asignación permanente	88.696.938	99.081.141
Efectos de Adopción NIIF por primera vez	(4.811.905)	(4.811.905)
Excedente del presente ejercicio	31.186.399	9.615.797
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u>299.812.432</u>	<u>288.626.033</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u>416.235.888</u>	<u>359.141.567</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos balances generales

(\*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

JOSE FERNANDO SARRIA OSPINA  
Representante Legal (\*)

ANA JULIA MARTINEZ CAICEDO  
Contadora (\*)  
T.P. No 27071-T

LUIS CARLOS VALENCIA PANTOJA  
Revisor Fiscal  
T.P. No 160424-T  
(Ver opinión adjunta)

**CENTRO DE ESTIMULACION PARA EL APRENDIZAJE Y LAS ARTES  
CEARTES ESTIMULO**

NIT 800.233.974-0

(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS (NOTA 11)</b>		
Padres de Familia -	46.810.000	33.160.000
COOMEVA		30.000.000
Aeropuerto Alfonso Bonilla Aragón	3.640.000	3.944.000
Secretaría de Educ. Municipal	208.894.500	241.354.040
Fundación Cultural y Artística ANTORCHA		2.000.000
Corfecali		36.000.000
Corporación Carnaval del Cali Viejo	25.000.000	1.200.000
Recreavalle		10.000.000
Ministerio de Cultura		18.642.000
Fundación Festival de Música Intern. De la Caña		20.000.000
Fundación Cultural Raíces de Colombia		1.500.000
Fondo Mixto de Promoción de la Cultura y las Artes	7.000.000	11.082.813
Brain Brand SA S	16.000.000	-
<b>Total Ingresos por actividades ordinarias</b>	<b>307.344.500</b>	<b>408.882.853</b>
Facturas anuladas	(55.006.000)	(99.986.440)
<b>Total Ingresos Netos por actividades ordinarias</b>	<b>252.338.500</b>	<b>308.896.413</b>
Otros Ingresos - Donaciones - Belleza Express s a	30.213.474	20.836.543
<b>TOTAL INGRESOS DEL PERIODO 2023</b>	<b>282.551.974</b>	<b>329.732.956</b>
<b>GASTOS DE LA ACTIVIDADES ORDINARIAS (NOTA 12)</b>		
Beneficio a los empleados-SERVICIOS PREST	19.612.000	204.742.000
Honorarios	181.130.140	40.133.508
Contribución del 4x1000	743.854	710.145
Seguros	1.635.003	1.395.860
Depreciación de Activos	-	-
Servicios Públicos	13.211.097	13.226.134
Mantenimientos y Reparaciones de equipos	263.001	392.003
Gastos de ejercicios anteriores - Predial		-
Entrega de Productos Donados - Belleza Express Y NATURES	26.713.474	20.836.543
Gastos Diversos	6.094.031	36.524.030
<b>Total Gastos</b>	<b>249.402.600</b>	<b>317.960.223</b>
<b>EXCEDENTE POR LA ACTIVIDAD ORDINARIA</b>	<b>33.149.374</b>	<b>11.772.733</b>
<b>INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS (NOTA 13)</b>		
Ingresos Financieros	31.447	1.467
Gastos Financieros - chequeras y comisiones	1.920.422	2.087.403
Intereses	-	-
Gastos Financieros	1.920.422	2.087.403
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>31.260.399</b>	<b>9.686.797</b>
Provisión para impuesto de renta	74.000	71.000
Impuesto diferido	-	-
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>31.186.399</b>	<b>9.615.797</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos balances generales

(\*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en

JOSE FERNANDO SARRIA OSPINA  
Representante Legal (\*)

ANA JULIA MARTINEZ CAICEDO  
Contadora (\*)  
T.P. No 27071-T

LUIS CARLOS VALENCIA PANTOJA  
Revisor Fiscal

**CENTRO DE ESTIMULACION PARA EL APRENDIZAJE Y LAS ARTES****CEARTES ESTIMULO****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**Terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023  
(Valores expresados en pesos colombianos)**NOTA TRES**

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Saldo en Efectivo	12.398.086	10.810.300
Davivienda - Estimulo	2.515.337	1.558.985
Davivienda - Ahorros	6.974.177	6.491.570
Bancolombia - Ahorros	7.889.927	20.491
Davivienda - Ahorros - Secr de Cultura	-	-
Total Efectivo y Equivalentes al efectivo	<u>29.777.527</u>	<u>18.881.346</u>

El efectivo está conformado por los saldos en caja y bancos, representa el 7,15 % del Activo Total.  
El saldo en efectivo y equivalentes al efectivo, no tiene restricciones en cuanto a su uso para las actividades propias de la institución.

**NOTA CUATRO****CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NOTA 4)**

Padres de Familia	9.600.000	5.300.000
Corporación Carnaval del Cali viejo		
Recreavalle		5.000.000
Fondo Mixto de Promoción de la Cultura y las Artes		3.000.000
Otras Cuentas por Cobrar - Corfecali	<u>53.600.000</u>	<u>20.600.000</u>
 Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	63.200.000	33.900.000

El rubro de deudores está constituido por saldos adeudados por quienes contratan con la institución la ejecución de proyectos de educación para niños, niñas y jóvenes en condición de discapacidad y vulnerabilidad y por padres de familia, representando el 15,18% del Total de los Activos.

**NOTA CINCO**

Terrenos urbanos	48.338.935	48.338.935
Construcciones y edificaciones	245.355.739	222.355.739
Maquinaria y equipo	45.645.570	45.645.570
Equipo de oficina	32.312.680	25.812.680
Equipo de computación y comunicación	<u>49.769.362</u>	<u>49.769.362</u>
Subtotal	421.422.286	391.922.286
Menos: Depreciación Acumulada	(121.057.925)	(108.456.065)
Neto Propiedad Planta y Equipos	300.364.361	283.466.221

Este rubro representa el valor de las propiedades de la institución utilizados para el desarrollo de sus actividades, ha ido aumentando por mejoras y reformas en la sede de la institución, representando el 72,16% del Activo Total.

CENTRO DE ESTIMULACION PARA EL APRENDIZAJE Y LAS ARTES

CEARTES ESTIMULO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Valores expresados en pesos colombianos)



**NOTA SEIS**

**ACTIVO POR IMPUESTOS**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Activo por impuesto diferido	22.894.000	22.894.000
Total	\$ 22.894.000	\$ 22.894.000

**NOTA SIETE**

**CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Cuentas comerciales por pagar

Total cuentas comerciales por pagar y otras ctas por p:

Los pasivos representan costos de contratos en ejecución, que serán cancelados al inicio del próximo periodo.

**NOTA OCHO**

**PASIVOS POR IMPUESTOS**

De renta y complementario	74.000	71.000
Total pasivo por impuestos	74.000	71.000

**NOTA NUEVE**

**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Servicios Prestados por pagar	100.215.280	54.313.358
Cesantías	16.134.176	9.601.775
Total beneficios a los empleados	116.349.456	63.915.133

Los pasivos representan costos de contratos en ejecución, que serán cancelados al inicio y durante el transcurso del año siguiente, estos están respaldados por valores en efectivo y sus equivalentes y en cuentas a cobrar, representan el 27,97% frente al Activo Total.

**NOTA DIEZ**

**PATRIMONIO**

Patrimonio de la Institución	184.741.000	184.741.000
Asignación Permanente	88.696.938	99.081.141
Efectos de Adopción NIIF por primera vez	(4.811.905)	(4.811.905)
Excedente del ejercicio ejercicio	31.186.399	9.615.797

**TOTAL PATRIMONIO** **299.812.432** **288.626.033**

El total Patrimonio representa el 72,03% del Activo Total, y está conformado por el Patrimonio de la Institución, Valorización de Activos, Asignación Permanente y Excedentes del Presente año.

CENTRO DE ESTIMULACION PARA EL APRENDIZAJE Y LAS ARTES

CEARTES ESTIMULO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Valores expresados en pesos colombianos)



**NOTA ONCE**

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	2024	2023
Padres de Familia - Mens y Matriculas	46.810.000	33.160.000
Cooperativa Medica y de Profesionales - COOMEVA		30.000.000
Aeropuerto Alfonso Bonilla Aragon	3.640.000	3.944.000
Secretaria de Educ. Municipal	208.894.500	241.354.040
Fundación Cultural y Artistica Antorcha		2.000.000
Corfecali		36.000.000
Corporación Carnaval del Cali viejo	25.000.000	1.200.000
Recreavalle		10.000.000
Ministerio de Cultura		18.642.000
Fundación Festival de Musica Internacional de la Caña		20.000.000
Fundación Cultural Raices de Colombia		1.500.000
Fondo Mixto de Promoción de la Cultura y las Artes	7.000.000	11.082.813
Brain Brand s a s	16.000.000	
Donaciones - BELLEZA EXPRESS S A y Otros	30.213.474	20.836.543
Menos Facturas Anuladas	(55.006.000)	(99.986.440)
Total Ingresos netos por actividades ordinarias	282.551.974	329.732.956

La mayor incidencia de los ingresos está representada en el desarrollo de la Actividad Principal, con un 89,31% y donaciones varias en especie por el 10,69%

**NOTA DOCE**

**GASTOS**

Beneficio a los Empleados - Servicios Prestados	19.612.000	204.742.000
Honorarios	181.130.140	40.133.508
Contribución de 4 X 1000	743.854	710.145
Seguros	1.635.003	1.395.860
Depreciación de Activos	0	0
Servicios	13.211.097	13.226.134
Mantenimientos y Reparaciones de equipos	263.001	392.003
Entrega de Productos Donados - A familias y emplead	26.713.474	20.836.543
Diversos	6.094.031	36.524.030
 Total Gastos	 249.402.600	 317.960.223

Este rubro incluye todos gastos necesarios para la operación de la institución, durante el periodo fiscal y representa un 96,25% de los Ingresos obtenidos durante el período fiscal.

**NOTA TRECE**

**INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS**

Ingresos por rendimientos Financieros	31.447	1.467
Gastos Financieros - chequeras y comis	1.920.422	2.087.403
Intereses		
Gastos Extraordinarios	1.920.422	2.087.403