

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (NOTA 3)	2024	2023
Saldo en 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	29.777.527	18.881.346
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar (NOTA 4)		
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>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>92.977.527</u>	<u>52.781.346</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	421.422.286	391.922.286
Menos: Depreciación Acumulada	<u>(121.057.925)</u>	<u>(108.456.065)</u>
Neto Propiedad Planta y Equipos	300.364.361	283.466.221

ACTIVO POR IMPUESTOS (NOTA 6)

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

TOTAL ACTIVO	<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.

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
PASIVO CORRIENTE		
PASIVOS POR IMPUESTOS (NOTA 8)		
De renta y complementario	74.000	71.000
Total pasivo por impuestos	<u>74.000</u>	<u>71.000</u>
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (NOTA 9)		
Servicios por Pagar	100.215.280	54.313.358
Cesantías	<u>9.601.775</u>	<u>9.601.775</u>
Total benecios a los empleados	109.817.055	63.915.133
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>109.817.055</u>	<u>63.986.133</u>
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (NOTA 9)		
Prestaciones sociales	<u>6.532.401</u>	<u>6.458.401</u>
Total beneficios a los empleados	6.532.401	6.458.401
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>6.532.401</u>	<u>6.458.401</u>
TOTAL PASIVO	<u>116.423.456</u>	<u>70.515.534</u>
PATRIMONIO (NOTA 10)		
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	<u>31.186.399</u>	<u>9.615.797</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>299.812.432</u>	<u>288.626.033</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<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 MARTÍNEZ 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)



	2024	2023
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS (NOTA 11)		
Padres de Familia -	46.810.000	33.160.000
COOMEVA		30.000.000
Aeropuerto Alfonso Bonilla Aragon	3.640.000	3.944.000
Secretaria de Educ. Municipal	208.894.500	241.354.040
Fundacion Cultural y Artistica ANTORCHA		2.000.000
Corfecali		36.000.000
Corporacion Carnaval del Cali Viejo	25.000.000	1.200.000
Recreavalle		10.000.000
Ministerio de Cultura		18.642.000
Fundacion Festival de Musica 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	-
Total Ingresos por actividades ordinarias	307.344.500	408.882.853
Facturas anuladas	(55.006.000)	(99.986.440)
Total Ingresos Netos por actividades ordinarias	252.338.500	308.896.413
Otros Ingresos - Donaciones - Belleza Express s a	30.213.474	20.836.543
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO 2023	282.551.974	329.732.956
GASTOS DE LA ACTIVIDADES ORDINARIAS (NOTA 12)		
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 Publicos	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
Total Gastos	249.402.600	317.960.223
EXCEDENTE POR LA ACTIVIDAD ORDINARIA	33.149.374	11.772.733
INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS (NOTA 13)		
Ingresos Financieros	31.447	1.467
Gastos Financieros - chequeras y comis	1.920.422	2.087.403
Intereses	-	-
Gastos Financieros	1.920.422	2.087.403
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	31.260.399	9.686.797
Provisión para impuesto de renta	74.000	71.000
Impuesto diferido	-	-
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	31.186.399	9.615.797

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 MARTÍNEZ 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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2024	2023
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	29.777.527	18.881.346

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	53.600.000	20.600.000
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	49.769.362	49.769.362
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	2024	2023
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 pagar	-	-

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 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 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 periodo 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