



PROMOTORA ALTHEA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
NIT 830.038.274-7
CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS
A 31 DE DICIEMBRE

ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE	NOTA	2025	2024	VARIACION	
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	121.211.183	172.190.884	- 50.979.700	-30%
Instrumentos Financieros	5	5.417.222.850	2.695.625.414	2.721.597.436	101%
Cuentas por cobrar corrientes	6	268.236.936	163.121.502	105.115.434	64%
Inventarios	7	78.359.457	76.651.541	1.707.916	2%
		<u>5.885.030.427</u>	<u>3.107.589.341</u>	<u>- 2.777.441.086</u>	<u>-89%</u>
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad planta y equipo	8	7.820.919.123	7.436.526.800	- 384.392.323	-5%
Intangibles		-	29.896.502	29.896.502	100%
		<u>7.820.919.123</u>	<u>7.466.423.302</u>	<u>- 354.495.821</u>	<u>-5%</u>
TOTAL ACTIVO		<u>13.705.949.550</u>	<u>10.574.012.643</u>	<u>- 3.131.936.907</u>	<u>-30%</u>
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones financieras	9	25.990	-	- 25.990	0%
Acreedores Comerciales	10	112.897.239	95.146.820	- 17.750.419	-19%
Impuestos Corrientes por Pagar		17.458.000	8.628.537	- 8.829.463	-102%
Beneficio a los empleados	11	187.422.545	165.840.727	- 21.581.818	-13%
		<u>317.803.773</u>	<u>269.616.084</u>	<u>- 48.187.689</u>	<u>-18%</u>
TOTAL PASIVO		<u>317.803.773</u>	<u>269.616.084</u>	<u>- 48.187.689</u>	<u>-18%</u>
PATRIMONIO					
Capital Social		191.808.934	191.808.934	-	0%
Superavit de capital		3.884.085.630	1.511.345.730	- 2.372.739.900	-157%
Resultado de Actividades		711.009.318	695.745.391	- 15.263.927	-2%
Resultado de Ejercicios Anteriores		3.390.643.553	2.694.898.162	- 695.745.391	-26%
Bienes en Comodato		4.124.250.070	4.124.250.070	-	0%
Por conversion		1.086.348.272	1.086.348.272	-	0%
TOTAL PATRIMONIO	12	<u>13.388.145.777</u>	<u>10.304.396.559</u>	<u>- 3.083.749.218</u>	<u>-30%</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>13.705.949.550</u>	<u>10.574.012.643</u>	<u>- 3.131.936.907</u>	<u>-30%</u>

ELKA LILIANA ARIAS OLMOS
Representante Legal

MONICA OSPINA TORRES
Contador Publico
T.P 178.699-T

NUBIA PATRICIA MARTINEZ RUNCERIA
Revisor Fiscal
T.P 26582-T



PROMOTORA ALTHEA
NIT 830.038.274-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS
CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS
A 31 DE DICIEMBRE

	NOTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION	
INGRESOS					
Donaciones	13	3.908.935.164	3.886.509.703	22.425.461	1%
Actividades Culturales		2.049.695.460	1.713.727.980	335.967.480	20%
Otros Ingresos		228.328.539	263.987.346	- 35.658.807	-14%
Descuentos proveedores		8.525.284		8.525.284	0%
TOTAL INGRESOS		6.186.959.163	5.864.225.029	322.734.135	6%
GASTOS OPERACIONALES					
Gastos de personal		2.630.125.306	2.477.355.795	152.769.511	6%
Honorarios		112.984.483	123.259.931	- 10.275.448	-8%
Impuestos		63.708.786	56.866.885	6.841.901	12%
Arrendamiento oficina 401		21.760.300	15.094.500	6.665.800	44%
Seguros		87.821.789	53.588.675	34.233.114	64%
Servicios		685.632.763	693.509.266	- 7.876.503	-1%
Legales		6.245.745	2.678.494	3.567.251	133%
Mantenimiento y Reparaciones		281.420.781	353.559.592	- 72.138.811	-20%
Adecuacion e instalaciones		45.061.902	-	45.061.902	0%
Gastos de viaje		10.085.934	-	10.085.934	0%
Elementos de aseo		128.757.209	72.254.985	56.502.224	78%
Elementos Perecederos		1.197.436.771	1.151.994.686	45.442.085	4%
Papelería y Fotocopias		5.484.981	4.053.442	1.431.539	35%
Combustibles		56.974.954	37.490.148	19.484.806	52%
Gastos Diversos		74.339.066	121.281.545	- 46.942.479	-39%
Prom. Actividades Culturales		12.000.000	-	12.000.000	0%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		5.419.840.770	5.162.987.943	195.535.568	5%
RESULTADO DE ACTIVIDAD OPERACIONAL		767.118.394	701.237.085	65.881.309	9%
INGRESOS NO OPERACIONALES					
Financieros		299.168.931	257.951.330	41.217.602	16%
Otros ingresos no operacionales		10.018.919	12.191.252	- 2.172.333	-18%
Recuperaciones		9.952.273	12.191.252	- 2.238.979	-18%
Ingresos de ejercicios anteriores		66.646			
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		309.187.850	270.142.582	39.045.269	14%
GASTOS NO OPERACIONALES					
Gastos Financieros		54.226.216	49.707.776	4.518.439	9%
Otros gastos no operacionales		71.275.447	3.996.213	67.279.234	1684%
Gastos extraordinarios		33.054.979	3.282.767	29.772.212	907%
Otros no Operacionales		38.010.468	713.446	37.297.022	5228%
Otros no Operacionales		210.000	-	210.000	0%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		125.501.662	53.703.989	71.797.673	134%
EBITDA		950.804.582	917.675.677	33.128.904	4%
Depreciación		223.449.264	218.681.232	4.768.032	2%
Impuesto de renta		16.346.000	3.249.055	13.096.945	403%
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD		711.009.318	695.745.391	15.263.927	2%

Las revelaciones del 1 al 13 son parte integral de los Estados Financieros

ELKA LILIANA ARIAS OLMOS
Representante Legal

MONICA OSPINA TORRES
Contador Publico
T.P 178.699-T

NUBIA PATRICIA MARTINEZ RUNCERIA
Revisor Fiscal
T.P 26582-T



PROMOTORA ALTHEA
NIT 830.038.274-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS
A 31 DE DICIEMBRE

	Capital Social	Reserva fiscal	Comodatos	Ganancias del Ejercicio	Ganancias de Ejercicios Anteriores	TOTAL PATRIMONIO
Balance a 31 de diciembre de 2023	1.457.505.266	304.847.903	4.124.250.070	4.740.698.539	-1.018.650.609	9.608.651.169
AUMENTO				696.838.690		695.745.391
DISMINUCION						0
Balance a 31 de diciembre de 2024	1.457.505.266	304.847.903	4.124.250.070	5.437.537.229	-1.018.650.609	10.304.396.560
AUMENTO		3.083.749.218		711.009.318		3.083.749.218
DISMINUCION						
Balance a 31 de diciembre de 2025	1.457.505.266	3.388.597.121	4.124.250.070	6.148.546.547	-1.018.650.609	13.388.145.777

ELKA LILIANA ARIAS OLMOS
Representante Legal

MONICA OSPINA TORRES
Contador Publico
T.P 178.699-T

NUBIA PATRICIA MARTINEZ RUNCERIA
Revisor Fiscal
T.P 26582-T



PROMOTORA ALTHEA
NIT 830.038.274-7
FLUJO DE EFECTIVO
CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS
A 31 DE DICIEMBRE

	2.025	2024
Resultado del Ejercicio	711.009.318	695.745.391
(-) Depreciaciones	-223.449.264	0
Actividades de operación		
Inventarios	-1.707.916	-8.168.838
Intangibles	0	-4.495.246
Cuentas por cobrar comerciales	108.612.954	0
Obligaciones financieras	-25.990	0
Acreedores Comerciales	-17.750.419	28.720.815
Impuestos corrientes por pagar	8.829.463	333.458
Beneficios al Personal o PL	-21.581.818	11.993.075
Anticipos y avances recibidos		
TOTAL ACTIVIDADES OPERACIÓN	563.936.330	724.128.655
Actividades de Inversion		
Propiedades de inversión		
Propiedades, planta y equipo	-160.943.059	-59.228.308
TOTAL ACTIVIDADES INVERSION	-160.943.059	-59.228.308
Actividades de Financiacion		
Superavit de capital	2.372.739.900	0
Reserva Fiscal		0
TOTAL ACTIVIDADES FINANCIACION	2.372.739.900	0
Total Flujo Neto	2.775.733.170	664.900.347
Saldo Inicial	3.030.937.800	2.366.037.453
Saldo final año	5.806.670.970	3.030.937.800

ELKA LILIANA ARIAS OLMOS
Representante Legal

MONICA OSPINA TORRES
Contador Publico
T.P 178.699-T

NUBIA PATRICIA MARTINEZ RUNCERIA
Revisor Fiscal
T.P 26582-T



PROMOTORA ALTHEA
NIT 830.038.274 – 7

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS **AÑO 2025**

Políticas contables y notas explicativas de los estados financieros para el año que termina a 31 de diciembre de 2025

1. Información general

Para efectos legales se denominará **PROMOTORA ALTHEA**. (Capítulo 1, Art 2 de los estatutos).

Las Políticas Contables comprenden los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos, adoptados por **PROMOTORA ALTHEA**, para el reconocimiento y medición de las transacciones, operaciones y hechos para la elaboración y presentación de sus estados financieros.

PROMOTORA ALTHEA de acuerdo con su naturaleza, pertenece al grupo de entidades sin ánimo de lucro, dentro de la economía colombiana han sido catalogadas como sector no lucrativo generando beneficios extraeconómicos al conglomerado social colombiano, fue constituida el 26 de septiembre de 1997 con el acta 001 e inscrita en la Cámara y Comercio el 10 de noviembre de 1997. Con base en la ausencia del concepto capitalista de remuneración de la inversión (servicio), el Estado Colombiano le otorga un tratamiento especial a nivel tributario (impuesto de renta), por lo cual el impacto social es el margen esperado.

PROMOTORA ALTHEA su oficina principal se encuentra domiciliada en la ciudad de Bogotá, cuenta con cinco (5) centros culturales en municipio Fusagasugá vereda Usatama, con (4) centros culturales en el municipio de la Ceja Antioquia, un (1) centro cultural en Lomita Arena – Bolívar y un (1) centro cultural en Ginebra – Valle; todos ubicados en Colombia

2. Bases y elaboración de políticas contables.

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, **PROMOTORA ALTHEA** se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo



PROMOTORA ALTHEA
NIT 830.038.274 – 7

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2025

de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias

Al cierre del año 2025, **PROMOTORA ALTHEA** promovió y fomento el acceso a la cultura a través de sus (11) centros Culturales en el cual participaron hombres y mujeres de todas las edades y ubicaciones geográficas de Colombia los ingresos percibidos de dichas actividades fueron catalogados como ordinarios, al igual que los ingresos por actividades ordinarias son por rendimientos financieros.

Reconocimiento de ingresos por donaciones.

PROMOTORA ALTHEA reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de donaciones por parte de terceros, personas naturales y jurídicas, colectas u otras actividades propias del objeto social, cuando el valor de los ingresos de estas actividades pueda ser medido de forma fiable, se tenga la certeza que el ingreso ya sea a través del sector financiero o en efectivo las cuales serán reconocidas por separado.

En el caso de los débitos automáticos donde el ingreso es consolidado en una sola afectación al banco por día, **PROMOTORA ALTHEA** registro el ingreso por separado por tercero de conformidad con los lotes de lo de débitos automáticos emitidos por el banco.

Propiedad planta y equipo

Para el año 2025, **PROMOTORA ALTHEA** midió Propiedad planta y equipo al costo menos la depreciación, aplicando el método de línea recta, para el cálculo de la depreciación se tomó el costo de los activos menos el valor residual a lo largo de la vida útil estimada.



PROMOTORA ALTHEA
NIT 830.038.274 – 7

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2025

El porcentaje valor residual tomado fue:

Construcciones y Edificaciones 10%

Otro activo de propiedad planta y equipo 1%

PROMOTORA ALTHEA, cuenta para el año 2025 con (11) centros culturales así:

- ✓ (5) Centros Culturales los cuales fueron recibidos en el año 2014 en la vereda Usatama Fusagasugá, los cuales no han sufrido modificación alguna en su comodato.
Que para el mes de enero del año 2020 se firmaron los siguientes comodatos.
- ✓ (4) Centros Culturales en el Municipio de la Ceja – Antioquia
- ✓ (1) centro Cultural en el Municipio de Ginebra - Valle
- ✓ (1) Centro Cultural en el municipio de Lomita Arena - Bolívar

Vida Útil estimada

Construcciones y edificaciones: 90 años

Vehículos: 20 años

Maquinaria y Equipo: 15 años.

Muebles y enseres: 10 años

Equipo de cómputo: 5 años

Deterioro de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades planta y equipo, bienes de inversión e inventarios. Para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido alguna pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro valor se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en el estado de resultados.

Para el año 2025, **PROMOTORA ALTHEA** no presento deterioro de sus activos.

Inventarios

PROMOTORA ALTHEA adquirió inventarios los cuales se reconocieron a costo de adquisición o precio de compra, impuestos no recuperables (no descontables), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercancías, materiales o servicios. Los

descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se restarán para determinar el costo de adquisición. Los descuentos posteriores a la compra, tales como los descuentos por pronto pago, se llevarán al estado de resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas (servicios y eventos culturales) se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes en la cuenta por cobrar no tienen intereses.

3. Supuestos claves de la incertidumbre en la estimación

Las estimaciones y supuestos correspondientes se basan en la experiencia histórica. Las estimaciones y supuestos subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

Una vez se evaluada la situación financiera, operativa, administrativa, y legal de **PROMOTORA ALTHEA** la administración determina que podrá seguir desarrollando la actividad meritoria en el lapso de los doce (12) meses siguientes al cierre de operaciones año 2025.

4. Nota Efectivo y sus Equivalentes

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos financieros a la vista.

El saldo de la cuenta de efectivo que presenta **PROMOTORA ALTHEA** normalmente proviene y se destina a actividades de operación y su objeto social, mismas que constituyen la principal fuente de ingresos.

Es una cuenta real del Estado de situación financiera, que va ubicado dentro del activo corriente. Con el efectivo se suele crear diferentes tipos de fondos, tales como:

- **Efectivo en Caja:** Para **PROMOTORA ALTHEA** será el fondo que se encarga de controlar todo el efectivo que ingresa, bien sea en monedas, billetes o cheques, registrándose un cargo, y es abonada para registrar la salida de esos ingresos cuando son depositados en el banco. Es una subcuenta del Estado de situación financiera que va ubicada dentro del activo corriente.

- **Efectivos en cajas menores:** Son unas cuentas que crea **PROMOTORA ALTHEA** a través de un cheque o transferencia emitido a nombre de la persona responsable de manejar ese dinero en efectivo, cuyo objeto es cancelar pagos menores, estableciendo previamente su monto y el límite con base en el cual se va a realizar los pagos. Va ubicada en el Estado de situación financiera dentro del Activo corriente. El monto de cajas menores solo sufrirá una variación cuando éste sea aumentado o disminuido o se decida eliminarlo con aprobación de la Junta Directiva.

Para el año 2025, se manejaron cinco (5) cajas menores por valor de \$3.400.000, el saldo al cierre del año en curso fue consignado para dar cumplimiento con los sistemas de control interno estipulados.

- **Efectivo en Bancos:** Obedece a las cuentas corrientes y de ahorro que **PROMOTORA ALTHEA** ha constituido en entidades financieras en las cuales registra los aumentos y las disminuciones que sufre el efectivo de propiedad de **PROMOTORA ALTHEA**, dichos recursos son salvaguardados en instituciones del sistema financiero y serán consecuencia de las transacciones realizadas.

Al corte 31 de diciembre **PROMOTORA ALTHEA**, cuenta con seis (6) cuentas de ahorro, (2) cuentas corrientes y (5) encargos financieros y (2) CDT en entidades financieras debidamente autorizadas por la Superintendencia Financiera.

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la **PROMOTORA ALTHEA** y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes:

- ❖ Caja General
- ❖ Caja menor
- ❖ Bancos en moneda nacional

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2025

EFFECTIVO

TERCERO	CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2025
BANCOLOMBIA	BANCOLOMBIA AHORROS N° 7869	\$ 148.956.040	\$ 89.233.012
BANCOLOMBIA	BANCOLOMBIA AHORROS N° 0101	\$ 5.985.373	\$ 11.841.391
BANCOLOMBIA	BANCOLOMBIA AHORROS N° 0102	\$ 4.994.741	\$ 7.881.279
BANCOLOMBIA	BANCOLOMBIA AHORROS N° 0103	\$ 6.205.844	\$ 2.392.690
BANCO DAVIVIENDA	DAVIVIENDA AHORROS N° 5636	\$ 6.954	-\$ 0
BANCO DE BOGOTA	BANCO DE BOGOTA AHO N° 8667	\$ 10.819	\$ 5.875.607
BANCOLOMBIA	BANCOLOMBIA AHORROS N° 1808		\$ 3.987.204
BANCOLOMBIA	BANCOLOMBIA AHORROS N° 6945	\$ 1.924	\$ -
BANCO DAVIVIENDA	BANCOLOMBIA AHORROS N° 5636	\$ 126.032	\$ -
BANCOLOMBIA	BANCOLOMBIA AHORROS N° 1833	\$ 5.903.157	\$ -
TOTAL EFECTIVO		\$ 172.190.884	\$ 121.211.183

Nota 5. Instrumentos Financieros

Durante el año 2024 y 2025, Althea recibió donaciones altamente valoradas que ha venido administrándose en cuentas de inversión con el fin de asegurar rentabilidad y fiabilidad en la destinación de los recursos.

Al cierre del 2024, Althea cuenta con los siguientes instrumentos financieros, dedicados a respaldar los proyectos sociales tales como Juventud Risaraldense, los excedentes de la entidad y a ejecutarse en la infraestructura de las casas de retiro.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

TERCERO	CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2025
BANCOLOMBIA	FIDUCIA No. 0982	\$ 28.391.106	\$ 3.879.348
BANCOLOMBIA	FIDUCIA No. 0857	\$ 48.179.818	\$ 26.044.694
BANCOLOMBIA	FIDUCIA No. 0858	\$ 109.976.403	\$ 136.139.778
FIDUCIARIA BANCO DE BOGOTA	FIDUCIA No. 2796	\$ 259.265.177	\$ 521.432.686
FIDUCIARIA BANCO DE BOGOTA	FIDUCIA No. 9183	\$ 786.859.054	\$ 4.185.987.531
BANCO DE BOGOTA	CERTIFICADO A TERMINO FIJO	\$ 1.462.953.856	\$ 543.738.815
TOTAL		\$ 2.695.625.414	\$ 5.417.222.850

Datos relevantes al cierre año 2025

1. Las inversiones que se mantuvieron en CDT's durante el año y la cual han tenido una vigencia de 180 días, generó un total de rendimientos financieros de \$271.838.049.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2025

2. El certificado a término fijo a 31 de diciembre, es un instrumento que se adquirió con el Banco de Bogotá desde mayo de 2025 a 180 días, y el cual se renovó en noviembre de 2025 con la misma periodicidad. A la fecha presenta las siguientes características:

NO. PRODUCTO	344220140
F. EXPEDICION	7/11/2025
VALOR INVERSION	543.738.815,00
PLAZO	182
TASA EFECTIVA ANUAL	9,20%
F. VENCIMIENTO	8/05/2026

Es importante resaltar que sobre la asignación permanente para las adecuaciones del centro cultural Torreblanca – La Casona, la entidad continua llevando un estricto control bajo supervisión de la junta directiva y la asamblea.

Nota 6. Cuentas por cobrar corrientes

PROMOTORA ALTHEA, en el desarrollo de sus actividades durante muchos años ha mantenido alianzas y apoyos constantes con entidades externas, que contribuyen en el desarrollo social de la entidad y permiten fortalecer los ingresos obtenidos al cierre del ejercicio.

Producto de estos procesos, a 31 de diciembre se cuenta con las siguientes cuentas por cobrar, que por política serán canceladas durante los primeros 3 meses de año por parte de los terceros, buscando tener una liquidez para el cumplimiento de los compromisos.

Nota 7. Inventario

PROMOTORA ALTHEA, lleva un control a través de inventario de los insumos necesarios para el desarrollo de los eventos culturales, Cuando estos son adquiridos por cuenta propia se reconocerán a costo de adquisición o precio de compra, impuestos no recuperables (no descontables), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercancías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se restarán para determinar el costo de adquisición. Los descuentos posteriores a la compra, tales como los descuentos por pronto pago, se llevarán al estado de actividad.



PROMOTORA ALTHEA
NIT 830.038.274 – 7

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2025

Sobre estos inventarios se efectúan controles mensuales, tablas Excel donde se incluyen unidades de medida, costo, cantidad e importe o costo, con su respectiva clasificación, dicho inventario es utilizado para atender los (11) Centros Culturales así:

INVENTARIO

CONCEPTO	AÑO 2024		AÑO 2025	
PRODUCTOS: ELEMENTOS DE ASEO	\$	13.014.151	\$	15.644.364
PRODUCTOS: PERECEDEROS	\$	63.637.390	\$	62.715.093
TOTAL INVENTARIOS	\$	76.651.541	\$	78.359.457

Nota 8. Propiedad planta y equipo

Basados en el alcance de las políticas y conforme a la normatividad **PROMOTORA ALTHEA** reconocerá como propiedad, planta y equipo todos los bienes muebles e inmuebles que cumplan las siguientes disposiciones:

- (a)* Los elementos sean controlados por **PROMOTORA ALTHEA**.
- (b) Sea consecuencia de sucesos pasados, y,
- (c) **Sea probable que va a generar beneficios económicos directos o indirectos futuros.
- (d) De acuerdo con su naturaleza y sus disposiciones estatutarias *PROMOTORA ALTHEA se basará en la esencia de su actividad sobre la forma a fin de mostrar la realidad económica de impulsar, coordinar, integrar y organizar los esfuerzos personales de los miembros u otras personas para promover, fomentar y adelantar toda clase de actividades encaminadas a la formación cultural y espiritual de todos los Colombianos que permitan el Desarrollo Comunitario, propuesto en el marco de las categorías Colombianas sobre los desarrollos locales y, universales en el contexto en protección al ser humano.*

(a)* Los elementos que sean controlados por la entidad: **PROMOTORA ALTHEA**, controla las Propiedades, planta y equipo en el momento que retiene sustancialmente los riesgos y ventajas del activo y podrá tomar decisiones

sobre los mismos. Los riesgos incluyen la posibilidad de pérdidas por capacidad ociosa, obsolescencia tecnológica y por variaciones en la rentabilidad como consecuencia de cambios en las condiciones económicas del entorno. Las ventajas se pueden representar por la expectativa de una gestión rentable (impacto social) durante la vida económica del activo y de la ganancia por apreciación en el valor o en la realización del valor residual (NIC 17.7).

(c)**Sea probable que va a generar beneficios económicos directos o indirectos futuros: La capacidad para generar beneficios económicos futuros no exige la generación directa de flujos de efectivo. Por tal razón la Propiedades, planta y equipo descrito en el alcance que tiene como fin prestar un servicio a la sociedad, reflejado en el impacto social visible, genera que personas naturales y jurídicas que conocen el impacto social realicen contribuciones y donaciones, con las cuales **PROMOTORA ALTHEA** sostiene, apoya y contribuye en la generación del impacto social.

Al cierre del año fiscal **PROMOTORA ALTHEA**, no existió modificación alguna sobre el contrato de comodato firmado el 10 de noviembre del año 1997 y su otrosí del día 10 de noviembre del año 2014, ni sobre los contratos de comodato firmados el 1 de enero de 2020.

El día 12 de diciembre del año 2024, se firma contrato de comodato con la empresa ROSCOGAS GRANEL S.A.S identificada bajo el NIT. 900777023-9 así: concepto: tanque estacionario vertical, Color blanco, con capacidad para 120 galones (504 libras), con toda su valvulares; Activo valuado en \$7.000.000, el cual será utilizado en el Centro Cultural Guaycoral

PROMOTORA ALTHEA al cierre del año 2025, puede destacarse las siguientes operaciones que contribuyeron al mejoramiento de la propiedad planta y equipo por un valor total de \$615.504.038 así:

- Centro Cultural Guaycoral - inversión \$225.353.536 representados en: reparaciones estructurales \$29.035.607; Adquisiciones de maquinaria \$76.327.942; Adquisición de vehículo \$119.990.000.
- Centro Cultural Hacienda - inversión \$52.236.632 representados en: Reparaciones de fachada, techos y muros, en relación a lo aprobado dentro de la ejecución del excedente neto del 2024.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2025

- Centro Cultural Casona - inversión \$329.096.105 representados en: Media Tensión \$202.345.142; Adecuaciones estructurales \$44.478.399, mantenimiento maquinaria y equipo \$50.790.107; muebles y enseres \$8.092.709; mantenimiento vehículo \$5.389.748
- Centro Cultural Bonga - inversión \$8.806.000 representados en: mantenimientos aire acondicionado \$8.806.000

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2025
TERRENO	\$ 28.805.638	\$ 28.805.638
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 87.302.475	\$ 87.302.475
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 92.445.800	\$ 217.825.548
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 559.029.436	\$ 667.013.534
MUEBLES Y ENSERES	\$ 591.397.577	\$ 618.362.436
CONSTRUCCIONES	\$ 10.567.084.537	\$ 10.914.437.419
DEPRECIACION	-\$ 4.489.538.663	-\$ 4.712.827.927
TOTAL	\$ 7.436.526.800	\$ 7.820.919.123

Bienes en Comodato.

De acuerdo con el artículo 2200 del código civil, el comodato o préstamo de uso es un contrato en que la una de las partes entrega a la otra gratuitamente una especie mueble o raíz, para que haga uso de ella, y con cargo de restituir la misma especie después de terminar el uso.

Al cierre del año 2024, **PROMOTORA ALTHEA** de conformidad con sus políticas contables reconoció como construcciones y edificaciones los contratos de comodato mencionados en la nota dos (2) así:

Construcciones y edificaciones: son para **PROMOTORA ALTHEA** los bienes inmuebles adquiridos, donados o en comodato, los cuales han sido modificados basados en una planificación en referencia a espacios, tamaños y formas que permitan principalmente el desarrollo de actividades diseñadas para que en el mejor de los ambientes las personas reciban las herramientas que las enriquezcan no sólo como una forma de desarrollo y crecimiento individual, sino como un instrumento de servicio a la sociedad. Los procesos de formación están enfocados a Profesionales, amas de casa, estudiantes de colegio, universitarios, empleadas de hogar, personal de mantenimiento, personal de otros oficios, y en general a todas las personas que deseen

reflexionar sobre su vida espiritual, fortalecerse y proyectarse individualmente y en sociedad.

Lo anterior teniendo en cuenta que los activos entregados en comodato cumplen los criterios para ser catalogados como propiedad planta y equipo:

Los elementos que sean controlados por la entidad: **PROMOTORA ALTHEA**, controla las Propiedades, planta y equipo en el momento que retiene sustancialmente los riesgos y ventajas del activo y podrá tomar decisiones sobre los mismos. Los riesgos incluyen la posibilidad de pérdidas por capacidad ociosa, obsolescencia tecnológica y por variaciones en la rentabilidad como consecuencia de cambios en las condiciones económicas del entorno. Las ventajas se pueden representar por la expectativa de una gestión rentable (impacto social) durante la vida económica del activo y de la ganancia por apreciación en el valor o en la realización del valor residual (NIC 17.7).

Sea consecuencia de sucesos pasados, y sea probable que va a generar beneficios económicos directos o indirectos futuros: La capacidad para generar beneficios económicos futuros no exige la generación directa de flujos de efectivo. Por tal razón la Propiedades, planta y equipo descrito en el alcance que tiene como fin prestar un servicio a la sociedad, reflejado en el impacto social visible, genera que personas naturales y jurídicas que conocen el impacto social realicen contribuciones y donaciones, con las cuales **PROMOTORA ALTHEA** sostiene, apoya y contribuye en la generación del impacto social.

9. Obligaciones Financieras

Para el año 2025, y en busca de organizar procesos de la entidad en un manejo más autónomo de las adquisiciones y pago de compromisos en el desarrollo de las actividades, se realizó la solicitud de una tarjeta de crédito empresarial, que le diera a PROMOTORA ALTHEA más solidez financiera ante los bancos y permitiera manejar los recursos de manera más autónoma.

Dentro de este proceso, Banco de Bogotá otorgó esta línea, con un cupo de \$10.000.000. Dicha tarjeta se encuentra gestionada por la Dirección Ejecutiva, y los pagos son netamente autorizados por ella y para la ejecución de actividades relacionadas con la actividad meritoria.

10. Acreedores comerciales

PROMOTORA ALTHEA, reconoce como un pasivo de naturaleza acreedor “cuentas por pagar” los derechos de pago a favor de terceros originados en prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de la Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- (a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción,
- (b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad
- (c) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Proveedores de compras de bienes y servicios nacionales y del exterior: **PROMOTORA ALTHEA**, reconocerá obligaciones a favor de terceros originados en contratos o acuerdos deben ser reconocidos en la medida en que se cumplan los siguientes requisitos:

- (a) Que el bien o servicio se ha recibido o se viene recibiendo a satisfacción y se han recibido obligaciones del mismo.
- (b) Es probable que del pago de dicha obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporadas obligaciones futuras.
- (c) El valor puede ser determinado en forma confiable.
- (a) Estos pasivos se reconocerán en la medición inicial al valor nominal según los términos de compra y los acuerdos contractuales con el proveedor.

PROMOTORA ALTHEA deberá identificar desde el reconocimiento inicial, si la cuenta por pagar es de largo o corto plazo para efectos de la medición posterior del pasivo financiero.

Las cuentas por pagar corrientes se medirán a su valor nominal, siempre y cuando no incluyan una financiación o incorporen un descuento significativo, puesto que, de ser así, se medirán al costo histórico.

Obligaciones financieras, impuestos por pagar Otras cuentas por pagar: Las cuentas por pagar corrientes y a largo plazo se medirán a su valor nominal, si no incluyen un descuento significativo.



PROMOTORA ALTHEA
NIT 830.038.274 – 7

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2025

Al cierre del año 2025, los saldos por pagar se reconocieron en el momento en que **PROMOTORA ALTHEA** se convierte en parte obligada “adquiere obligaciones” según los términos contractuales de la operación así:

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2025
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	\$ -	\$ 38.382.188
HONORARIOS	\$ -	\$ 575.000
SERVICIOS	\$ -	\$ 7.929.448
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	\$ -	\$ 988.981
ARRENDAMIENTOS	\$ -	\$ 1.472.800
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 682.160	\$ 600.000
OTROS ACREDORES	\$ 43.433.660	\$ 26.815.960
RETENCION EN LA FUENTE	\$ -	\$ 8.679.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA COMERCIO RETENIDO	\$ -	\$ 1.868.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 51.031.000	\$ 56.081.800
OTROS	\$ -	\$ 7.886.250
TOTAL DEUDORES	\$ 95.146.820	\$ 151.279.427

Nota 11. Beneficio a los empleados

Corresponden a las retribuciones a corto plazo que deben pagarse a los empleados antes de que transcurra un año desde el cierre del ejercicio en el que los empleados han realizado su aportación, el reconocimiento del gasto devengado y del pasivo correspondiente es una consecuencia del marco conceptual del IASB ya que una de sus hipótesis fundamentales es la de devengo o causación que implica que los efectos de las transacciones se reconocen cuando ocurren, independientemente de cuando se cobra o pagan. **PROMOTORA ALTHEA** al cierre del año 2025 cuenta con un equipo, talento humano compuesto por 73 miembros a lo largo de las 4 ciudades los cuales generan los siguientes pasivos como beneficio a los empleados:

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2025
NOMINA POR PAGAR	\$ -	\$ 518.508
CESANTIAS CONSOLIDADAS X PAGAR	\$ 129.879.913	\$ 127.606.636
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS POR PAGAR		\$ 14.701.406
VACACIONES CONSOLIDADAS POR PAGAR	\$ 35.960.814	\$ 44.595.995
TOTAL DEUDORES	\$ 165.840.727	\$ 187.422.545



PROMOTORA ALTHEA
NIT 830.038.274 – 7

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2025

Nota 12. Patrimonio

A 31 de diciembre el patrimonio de Althea se encuentra constituido de la siguiente manera:

PATRIMONIO					
Capital Social	191.808.934	191.808.934	-	0%	
Superavit de capital	3.884.085.630	1.511.345.730	- 2.372.739.900	-157%	
Resultado de Actividades	727.355.318	695.745.391	- 31.609.927	-5%	
Resultado de Ejercicios Anteriores	3.390.643.553	2.694.898.162	- 695.745.391	-26%	
Bienes en Comodato	4.124.250.070	4.124.250.070	-	0%	
Por conversion	<u>1.086.348.272</u>	<u>1.086.348.272</u>	-	0%	
TOTAL PATRIMONIO	12	<u>13.404.491.777</u>	<u>10.304.396.559</u>	<u>- 3.100.095.218</u>	-30%

En el año 2025, se recibió como donación específica para el Proyecto Casona, la suma de \$2.372.739.900 por parte la CLOVER FOUNDATION 420 LEXINGTON, el cual fue reconocido como donación de incremento patrimonial.

El resultado de ejercicios anteriores es el acumulado de los excedentes que la entidad ha venido generando desde el año 2023 y los cuales cuentan con asignación permanente ante la DIAN para su ejecución. El control de los excedentes fiscales es:

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2025

INFORME DETALLADO DE EXCEDENTES 2020 - 2024

AÑO	MONTO TOTAL EXCEDENTE CONTABLE	MONTO TOTAL EXCEDENTE FISCAL	PROYECTO APROBADO	MONTO ASIGNADO	MONTO EJECUTADO	ACTIVIDADES EJECUTADAS	MONTO PENDIENTE POR EJECUTAR	AÑO VENCIMIENTO
2020	\$ 304.847.903,00		ACTA No.25 del 24 de febrero de 2021 Reinversión en la actividad meritoria en el proyecto Remodelación del Centro Cultural Bonga presupuestado en \$1.006.714,536	\$ 304.847.903	\$ 304.847.903	Durante el año 2021, se ejecuto 100% el excedente en: obra civil de remodelación, compra ascensor para discapacitados, compra equipos para cocina	\$ -	
2021	-\$ 25.010.097		ACTA No.26 del 2 de marzo de 2022	\$ -	\$ -	-	\$ -	
2022	-\$ 92.208.250	\$ 47.700.000	ACTA No.28 del 29 de marzo de 2023	\$ 47.700.000	\$ 47.700.000	Durante el año 2023, se	\$ -	
2023	\$ 1.975.166,226	\$ 2.143.016,877	ACTA No.30 del 21 de marzo de 2024 1. Adecuación de espacios de habitación para el centro cultural la Casona. 2. Adecuación de espacios de formación para el centro cultural la Casona. 3. Adecuación de baños para el centro cultural la Casona. 4. Desarrollo operacion objeto social centros culturales	\$ 1.200.000.000 \$ 500.000.000 \$ 300.000.000 143.016.877.	\$ 123.498.939	Durante el año 2024, se ejecuto 6% el excedente en: Remodelación centro cultural Hacienda la Esperanza Techos y Mantenimiento maquinaria y equipo y cambio menaje como Centro Cultural Torreblanca, Mantenimiento en maquinaria y equipo	\$ 2.019.517,938	5 años (31 diciembre 2027) Asignacion Permanente Acta No.31 del 12 septiembre de 2024
2024	\$ 695.745,391	\$ 914.426,623	ACTA No.32 del 26 de marzo de 2025 Asignacion permanente beneficio neto fiscal 2023 Renovacion CDT y encargo Fiduciario. 1. Centro Cultural Torreblanca, compra equipos y vehiculo 2. Centro cultural Casona, adecuación habitaciones, baños y espacios de formación. 3. Centro Cultural Guaycoral equipos, vehiculo, adecuaciones física y electricas. 4. Fondo fiduciario destinacion reserva reposicion de equipos. 5. Centro cultural Hacienda la Esperanza, pintura fachada, techos y reserva agua 6. Juventud Risaraldense 7. Centro Cultural Bonga, cambio radiador y linea electrica	\$ 250.000.000. \$ 249.300.050. 200.000.000. 119.753.993. 50.000.000. 25.372.580. 20.000.000.	\$ 343.094.049		\$ 2.019.517,938 \$ 914.426,623	5 años (31 diciembre 2027) Asignacion Permanente Acta No.31 del 12 septiembre de 2024
TOTAL	\$ 2.858.541.173,00	\$ 3.105.143.500,00		\$ 352.547.903,00	\$ 819.140.891,11	-	\$ 2.019.517.938,00	

Nota 13. Actividades Culturales

PROMOTORA ALTHEA de acuerdo con su naturaleza, pertenece al grupo de entidades sin ánimo de lucro, dentro de la economía, para el año 2025 facturo el ingreso y permanecía en las actividades culturales las cuales se desarrollaron en los diferentes centros culturales Torreblanca, Peñalta, Atarraya, Guaycoral, Urabá, Rotonda, Bonga y La Esperanza entre otros.

Ingresos por Donaciones

PROMOTORA ALTHEA a través de sus actividades de Fundraising, Friendraising, obtuvo donaciones por un valor de \$3.908.935.164 que contribuyen al

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2025

desarrollo del objeto social el objeto social. Estos dineros han sido validados contra las distintas cuentas bancarias, discriminados en un alto porcentaje de identificación por tercero y será certificado de acuerdo con las normas tributarias.

Nota 14. Gastos operacionales

Los gastos mas representativos de Althea corresponde al gasto de personal, que se encuentran ubicados en los diferentes Centros Culturales, apoyando y acompañando en cada una de las actividades de formación que se imparten en el año.

Dentro de este rubro se reconoce las obligaciones laborales que tienen la entidad tales como: vacaciones, cesantías e intereses de cesantías, primas, auxilios, cargas salariales y extralaborales. En el año 2025 se contó con 73 empleados.

	NOTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION	
GASTOS OPERACIONALES					
Gastos de personal		2.630.125.306	2.477.355.795	152.769.511	6%

El rubro de servicios corresponde a las erogaciones utilizadas para el funcionamiento tales como agua, energía, gas, servicio de internet, entre otros.

	NOTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION	
GASTOS OPERACIONALES					
Servicios		685.632.763	693.509.266	- 7.876.503	-1%

Como rubro representantivo se encuentra los elementos de aseo y perecederos, que son los utilizados para llevar a desarrollar cada una de las actividades de formación y dar atención a las distintas personas que durante el año asisten a los Centros a nivel nacional

	NOTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION	
GASTOS OPERACIONALES					
Elementos de aseo		128.757.209	72.254.985	56.502.224	78%
Elementos Perecederos		1.197.436.771	1.151.994.686	45.442.085	4%



PROMOTORA ALTHEA
NIT 830.038.274 – 7

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2025

Los demás gastos presentan con razonabilidad la operación de Althea

GASTOS OPERACIONALES

Gastos de personal	2.630.125.306	2.477.355.795	152.769.511	6%	
Honorarios	112.984.483	123.259.931	- 10.275.448	-8%	
Impuestos	63.708.786	56.866.885	6.841.901	12%	
Arrendamiento oficina 401	21.760.300	15.094.500	6.665.800	44%	
Seguros	87.821.789	53.588.675	34.233.114	64%	
Servicios	685.632.763	693.509.266	- 7.876.503	-1%	
Legales	6.245.745	2.678.494	3.567.251	133%	
Mantenimiento y Reparaciones	281.420.781	353.559.592	- 72.138.811	-20%	
Adecuacion e instalaciones	45.061.902	-	45.061.902	0%	
Gastos de viaje	10.085.934	-	10.085.934	0%	
Elementos de aseo	128.757.209	72.254.985	56.502.224	78%	
Elementos Perecederos	1.197.436.771	1.151.994.686	45.442.085	4%	
Papelería y Fotocopias	5.484.981	4.053.442	1.431.539	35%	
Combustibles	56.974.954	37.490.148	19.484.806	52%	
Gastos Diversos	74.339.066	121.281.545	- 46.942.479	-39%	
Prom. Actividades Culturales	12.000.000	-	12.000.000	0%	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	14	5.419.840.770	5.162.987.943	256.852.826	5%

Nota 15. Negocio en marcha

Al corte del 2025, no existe evidencia que Promotora Althea suspensa sus actividades, la solidez de sus activos permiten el desarrollo del objeto social por los próximos años y no cuenta con procesos legales o jurídicos que impida la capacidad para continuar.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de negocio en marcha.

Nota 16. Hechos ocurridos después del periodo que se informa.

No existen operaciones que afecten las cifras presentadas a diciembre 31 de 2025.

ELKA LILIANA ARIAS OLMOS
Representante Legal

MONICA OSPINA TORRES
Contador Publico
T.P 178.699-T