

FUNDACION MUSICA DE CHICORAL
NIT. 900.092.214-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTE A DICIEMBRE 31 2025

NOTA 1- INFORMACION DE LA ENTIDAD

Fundación música de Chicoral, es una entidad sin ánimo de lucro, fue constituida mediante documento privado, el 14 de mayo de 2016, inscrita en la Cámara de Comercio de Cali, el 27 de junio de 2006 con el No. 2401 del libro I, de las entidades sin ánimo de lucro.

Tendrá por objeto defender el Patrimonio Cultural, motivar, estimular y preservar todo tipo de expresión autóctona de los habitantes de la región, sus manifestaciones artísticas y culturales, el rescate de su historia y sus valores, con el propósito final de alcanzar un mejor nivel intelectual artístico y educativo para los integrantes de la comunidad.

NOTA 2- RESUMEN PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los presentes Estados Financieros de la Fundación se ha presentado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, fundamentadas en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), aprobadas en Colombia mediante la ley 1314 del 3 de julio de 2009, Reglamentada mediante el Decreto 2420 de 14 de diciembre de 2015 y modificado por el Decreto 2496 de 2015.

Las principales políticas contables han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados y al preparar la situación financiera de la Fundación.

a. Bases de medición

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad de la administración de la fundación, se manifiesta expresamente que se ha aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de información Financiera **(NIIF PARA PYMES)**.

b. Importancia Relativa o Materialidad

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden 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 incide en las decisiones que puedan tomar o en evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

c. Clasificación de Partidas en Corrientes y no Corrientes

La Fundación presenta los activos y pasivos en el Estado de la Situación Financiera, clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo de dentro de los siguientes 12 meses, después del período en el que se informa; mantiene el activo principalmente con fines de negociación o el activo es efectivo o equivalente al efectivo. Un Pasivo se clasifica como corriente cuando la Fundación espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene principalmente con fines de negociación.

d. Negocio en marcha

La Fundación tiene vigencia indefinida, actualmente no presenta problemas operativos, financieros, legales, que impliquen dificultades capaces de afectar la continuidad de la operación.

e. Moneda funcional y de presentación

La Fundación Música de Chicoral, utilizara la moneda legal en Colombia

f. Periodo Contable

El periodo contable de los estados financieros presentados comprende año calendario correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre.

g. Efectivo y equivalente a efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos a tres meses o menos, que se efectúan como parte de la administración habitual de los excedentes de caja. Para que una inversión financiera pueda ser calificada como equivalente de efectivo, debe mantenerse para cumplir los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión o similares, poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

h. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas comerciales por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo de valores. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses, que se clasifican como activos no corrientes; tanto los activos corrientes, como los no corrientes se miden desde la fecha de su nacimiento.

En el momento del reconocimiento de una cuenta por cobrar, esta se registra al valor de la factura. En caso que no se estipulen intereses por financiamiento y el plazo sea superior a 90 días o se financia a una tasa diferente a la del mercado la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés del mercado.

i. Prestamos, cuentas por pagar

La Fundación reconocerá las cuentas por pagar a proveedores y acreedores por la adquisición de bienes y servicios que ayuden al logro de los objetivos, cuando haya obtenido una obligación como resultado de un suceso pasado, cuando sea probable su ocurrencia. Estos podrán llevar implícita una tasa de interés o podrán carecer de ello, dependiendo de los términos en que se pacte el documento, con los proveedores y acreedores.

j. Ingresos por actividades ordinarias y otros ingresos

La Fundación reconoce los ingresos mediante el sistema de causación, excepto para las donaciones recibidas en cuyo caso se reconocen en el momento de recibirlas efectivamente.

h. Reconocimiento de gastos

La Fundación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

NOTA 3 - DISPONIBLE

La Fundación música de Chicoral, tiene representado el efectivo y equivalente a efectivo, el valor del saldo del Banco Davivienda

	<u>31-dic-25</u>	<u>31-dic-24</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO		
Caja	3.960.000	5.700.000
Banco	87.443.000	23.847.000
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	<u>91.403.000</u>	<u>29.547.000</u>

Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas, sus saldos contables están acordes a los saldos reportados por la entidad financiera.

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR

La composición de las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar corresponde, al saldo del Fondo Mixto de promoción de la Cultura y las artes del valle del Cauca y otros.

	<u>31-dic-25</u>	<u>31-dic-24</u>
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
cuentas por cobrar	31.842.000	38.104.000
Deudores varios	0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>31.842.000</u>	<u>38.104.000</u>

NOTA 5 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad planta y equipo está valorada al costo, por valor de **\$42.626.000** y Depreciación acumulada por valor de **\$17.167.000**, correspondiente a instrumentos y otros.

NOTA 6 - CUENTAS POR PAGAR

La composición de las cuentas por pagar es la siguiente:

	<u>31-dic-25</u>	<u>31-dic-24</u>
PASIVOS CORRIENTES		
cuentas por pagar comerciales y otras	5.500.000	24.720.000
Pasivos por impuestos corrientes	1.774.000	2.558.000
Garantía de Contratos Depositos recibidos	66.635.000	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>73.909.000</u>	<u>27.278.000</u>

NOTA 07 – PATRIMONIO

A diciembre 31 de 2025, el patrimonio está compuesto así:

	<u>31-dic-25</u>	<u>31-dic-24</u>
ACTIVOS NETOS		
Capital social		
Capital	1.400.000	1.400.000
Reservas Ocasiones	4.001.000	4.001.000
Excedentes del ejercicio	12.098.000	-13.609.000
Excedentes Acumulados de ejercicios Anteriores	57.296.000	70.905.000
TOTAL ACTIVOS NETOS	<u>74.795.000</u>	<u>62.697.000</u>

NOTA 08 – INGRESOS ORDINARIOS Y OTROS

Los ingresos ordinarios recibidos, corresponden al Ministerio de Cultura, Fondo Mixto de promoción de la Cultura y las artes del valle del Cauca, Municipio de la Cumbre y otros.

La donaciones que recibió la Fundación música de Chicoral, las mas representativas se recibieron de Kolumbien Direkt, Fundacion agrícola Himalaya y otros.

	<u>31-dic-25</u>	<u>31-dic-24</u>
INGRESOS OPERACIONALES		
Actividades musicales, artisticas y otros	71.379.000	49.267.000
Donaciones	104.806.000	118.574.000
Otros Ingresos	0	21.104.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	<u>176.185.000</u>	<u>188.945.000</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>165.000</u>	<u>95.574</u>
TOTAL INGRESOS	<u>176.350.000</u>	<u>189.040.574</u>

NOTA 9- GASTOS OPERACIONALES Y OTROS

Los gastos Operacionales, son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la Fundación Música de Chicoral, correspondiente al pago de profesores, Sicologo, gastos administrativos, transporte de pasajeros y otros.

	<u>31-dic-25</u>	<u>31-dic-24</u>
GASTOS OPERACIONALES Y OTROS		
Gastos ordinarios	150.647.000	179.156.000
Otros gastos	13.605.000	23.398.000
TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y OTROS	164.252.000	202.554.000

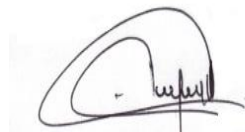
Las notas y anexos adjuntos son parte integral de los estados financieros, el Representante Legal , Contador y el Revisor fiscal de la entidad certifican que han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros, conforme al reglamento, y que las mismas se han tomado fielmente de los libros de contabilidad.



EDUARDO URIBE GOMEZ
Representante Legal
c.c. 16.340.098



ALBA MERY LONDOÑO G.
Contador
T.P.59816-T



FABIO ROJAS BUSTOS
Revisor Fiscal
T.P. 62393-T