

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024  
BAJO NIIF (NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA)  
LEY 1314 DE 2009**

**REVELACIÓN 1. ENTE ECONOMICO**

El Centro Cultural de ETB S.A ESP, fundado el 25 de marzo de 1960 con personería jurídica del Ministerio de Justicia según resolución 691 de marzo 30 de 1962 y estatutos registrados en la Secretaria de educación de Bogotá, en el libro de las entidades sin ánimo de lucro. (Es de aclarar que la anterior recomendación por la entidad en mención, hoy en día ya no tiene ningún control sobre el Centro Cultural etb, y por iniciativa de la misma, quien nos controla y vigila actualmente es la ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA).

Es una entidad de carácter civil, sin ánimo de lucro y de duración indefinida, que funciona como persona jurídica de derecho privado, patrimonio propio y autonomía administrativa.

El objeto principal de esta entidad, es elevar el nivel intelectual de sus afiliados y grupo familiar.

Los estados financieros de propósito general que se acompañan presentan los activos, los pasivos, el patrimonio, los ingresos operacionales y no operacionales, gastos y costos incurridos por el Centro Cultural de ETB S.A ESP en forma comparativa por los años 2025 y 2024.

De acuerdo a la Reforma Tributaria del año 2016. Ley 1819 del 29 de diciembre, las entidades sin Ánimo de Lucro (ESAL) que a 31 de diciembre de 2016 se encuentran clasificadas dentro del Régimen Tributario Especial continuarán en este régimen y para su permanencia deberán cumplir con la acreditación de los documentos exigidos y el procedimiento establecido en los artículos 356-2 y 364-5 del Estatuto Tributario, los cuales el Centro Cultural ETB S.A ESP ha venido cumpliendo.

La entidad tiene vigente el RUT bajo el número 8605216005 ante la Dirección de Impuestos de Aduanas Nacionales (DIAN).

Los afiliados del Centro Cultural ETB, en su mayoría cumplen una etapa mayor a sesenta años de edad razón por la cual es imposible conseguir deudor solidario ya que es uno de los requisitos exigidos.

## **REVELACIÓN 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

2.1 Las Políticas de Contabilidad Básica para la preparación y presentación de los estados financieros seguidas por el Centro Cultural de ETB S.A. ESP, han sido practicadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y sus correspondientes interpretaciones (CINNIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Concejo Técnico de Contaduría Pública y la aplicación de normas para pequeñas y mediana empresas (NIIF) para las PYMES la Ley 1314 de 2009 y sus Decretos reglamentarios en especial el Decreto 3022 de 2013 aplicable para las empresas denominadas grupo II, Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Los principios observados en la preparación de los Estados Financieros bajo la responsabilidad de la administración reflejan:

2.1.1. La EXISTENCIA de activos y pasivos en la fecha de corte y las transacciones registradas durante el año.

2.1.2. La INTEGRIDAD de los hechos económicos realizados.

2.1.3. La VALUACIÓN de todos los elementos que los componen y el RECONOCIMIENTO por los importes apropiados.

2.1.4. La PRESENTACIÓN y REVELACION, de los hechos económicos mediante una adecuada clasificación, descripción y la toma fiel de los libros oficiales de contabilidad.

2.2 Equivalentes de EFECTIVO: El Centro Cultural de ETB S.A. ESP considera como equivalentes del disponible o efectivo para efectos del balance, los fondos de inmediata disposición, depositados en cuentas bancarias controladas y vigiladas por La Superintendencia Financiera de Colombia.

2.3 Las PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Esta cuenta registra los activos tangibles adquiridos, que se utilizan en forma permanente en desarrollo del objeto social y cuya vida útil excede de un año. Se contabilizan por los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones adecuadas de utilización.

Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos, se cargan a los resultados del ejercicio, en el rubro o cuenta así denominada, a medida que se causan.

2.4 Las DEPRECIACIONES son calculadas por el método de línea recta y con base en el número de años de vida útil estimado de los activos, así:

DESCRIPCION	AÑOS	PORCENTAJE
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de computo	5	20%

**ACTIVOS****REVELACIÓN 3. DISPONIBLE**

El Centro Cultural de ETB S.A. ESP posee una cuenta Corriente, en el Banco Caja Social BCS, entidad financiera controlada y vigilada por La Superintendencia Financiera de Colombia, con el objeto de mantener y proteger sus recursos de efectivo.

A continuación presentamos los siguientes saldos al cierre de los años que se indican:

<b>BANCOS</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
CAJA MENOR	1'200.000	1'200.000
BANCO CAJA SOCIAL BCSC	0	5'259.803
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>1'200.000</b>	<b>6'459.803</b>

Sobre estos saldos no existe restricción ninguna y están debidamente conciliados.

**REVELACIÓN 4. INVERSIONES**

El rubro de certificados por valor de \$3'190.000, corresponde a un contrato de prenda denominado cartera colectiva "Fiducuenta" administrada por FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S.A, la cual es constituida como respaldo propio y como requisito al contrato de arrendamiento del inmueble celebrado entre el Centro Cultural ETB y Edificio Colseguros de la carrera séptima con fecha 01 de septiembre de 2019, dicha Fiducuenta será levantada en el momento de la terminación del contrato de arrendamiento.

El rubro de CDTs corresponde a los certificados generados durante el periodo 2025 por valor de \$117'315.593.13, de la siguiente forma:

- 23-07-2026 CDT Nro. 25502362906 \$33'144.078.50
- 04-08-2026 CDT Nro. 25502362917 \$52'015.221.54
- 14-08-2026 CDT Nro. 25502362925 \$32'156.293.09

El rubro de Fondo de inversión corresponde a la apertura de un Rentafácil con Nro.1290030000718 con fecha 23 de julio del año 2025, donde se generan rendimientos para beneficio de los afiliados de la misma manera se pueden realizar traslados a diario a la cuenta corriente del Centro Cultural ETB en el momento de que los afiliados requieran hacer uso de

los beneficios, ya que la demanda de préstamos continua siendo baja, y al 31 de diciembre presentamos un saldo de \$89'381.427

<b>CUENTAS</b>	<b>2025</b>	<b>2023</b>
CERTIFICADOS	3'190.000	3'190.000
CDTS	117'315.593	109'514.471
FONDODE INVERSION	89'381.427	0
<b>TOTAL</b>	<b>209'887.020</b>	<b>112'514.471</b>

### **REVELACIÓN 5. DEUDORES**

Los deudores corresponden a préstamos a los afiliados, los que son amortizados mediante autorizaciones para ser descontados quincenalmente de la nómina de empleados activos de E.T.B. y mensualmente los pensionados de E.T.B. con la nueva pagadora Positiva Compañía de Seguros S.A. y/o de COLPENSIONES o de la cuenta de ahorros que posean en Banco Caja Social BCS.

En este rubro hemos presentado una disminución del -13.30% en cartera a comparación del año inmediatamente anterior.

Igualmente relacionamos los saldos de cartera por los años 2025 y 2024 terminados en diciembre 31.

Teniendo en cuenta la sugerencia por la entidad que nos vigila la Alcaldía Mayor de Bogotá, discriminamos la cuenta deudores ya que representa casi el 70% de los activos.

<b>CUENTAS</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
CREDITOS OTRAS ACTIVIDADES CULTURALES (VIAJES, DEPORTES...)	464'515.696	535'793.657
<b>TOTAL</b>	<b>464'515.696</b>	<b>535'793.657</b>

<b>CUENTA</b>	<b>CEDULA</b>	<b>FECHA PRESTAMO</b>	<b>DEUDOR</b>	<b>SALDO</b>
1325	79.806.588	20/02/2025	ACERO GEIBER HUMBERTO	788.878

CENTRO CULTURAL DE LA

EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA S.A. E.S.P.

PERSONERIA JURIDICA No 691 MARZO 30 DE 1962

REGISTRO MERCANTIL S0024932

ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO

NIT 860.521.600-5

CUENTA	CEDULA	FECHA PRESTAMO	DEUDOR	SALDO
1325	19.254.756	04/10/2017	ACOSTA ACOSTA PEDRO	5.957.888
1325	79.042.733	16/05/2025	AMEZQUITA PINTO RICHARD ORLANDO	5.970.850
1325	19.388.961	12/11/2025	AMORTEGUI PULIDO ARTURO	9.001.237
1325	19.112.470	07/05/2025	ARCOS BURBANO JAIRO ENRIQUE	15.293.134
1325	41.762.886	16/12/2025	BOTERO ARENAS LUZ STELLA	7.043.355
1325	19.288.704	11/12/2024	BRICEÑO LOPEZ JULIO LIBARDO	13.840.825
1325	51.708.943	16/07/2025	CALDERON APONTE MARLENY	16.425.041
1325	19.234.182	28/11/2024	CAMARGO LOPEZ JOSE MANUEL	9.192.905
1325	51.577.331	07/05/2025	CARDONA OLAYA ADRIANA DEL SOCORRO	12.999.165
1325	19.194.457	07/03/2025	CELIS ROMERO JOSE LUIS DEMETRIO	3.272.734
1325	79.321.940	01/11/2023	CONTRERAS ARAGON FERNANDO	3.577.145
1325	19.265.742	03/10/2025	CUBILLOS BERNAL JOSE JEREMIAS	9.921.204
1325	79.429.734	15/08/2025	DÍAZ CRUZ WILSON ALBERTO	21.679.832
1325	13.451.417	03/10/2024	DIAZ RAMIREZ LUIS ALFREDO	11.879.357
1325	51.984.081	31/10/2024	ECHEVERRI SANCHEZ SOFIA ESTELLA	14.359.432
1325	30.386.100	10/05/2025	ESCARRAGA MARTHA PATRICIA	5.799.697
1325	41.675.297	09/04/2025	FRANCO DE PUERTA LUZ MARINA	14.427.090
1325	21.232.509	27/02/2025	GUTIERREZ ALFONSO MARTHA STELLA	10.015.252
1325	41.635.802	19/08/2025	IREGUI PARRADO MARIA REBECA	21.212.781
1325	52.203.894	12/11/2025	JAIMES SUAREZ MARILUZ	18.339.922
1325	19.066.364	04/04/2025	LEON LEON LUIS HERNANDO	17.258.405

CENTRO CULTURAL DE LA

EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA S.A. E.S.P.

PERSONERIA JURIDICA No 691 MARZO 30 DE 1962

REGISTRO MERCANTIL S0024932

ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO

NIT 860.521.600-5

CUENTA	CEDULA	FECHA PRESTAMO	DEUDOR	SALDO
1325	52.270.338	06/12/2024	LOPEZ LEAL LAURA	1.357.491
1325	19.151.526	28/11/2025	LOPEZ RICO JOSE BALDOMERO	20.264.258
1325	19.407.811	28/03/2025	LOZANO GOMEZ ALEJANDRO	6.656.773
1325	52.340.708	27/09/2024	MORA QUIROGA SANDRA ARGENIS	5.258.772
1325	19.230.562	24/02/2025	MOSQUERA PUENTES REINALDO	13.030.348
1325	19.446.566	28/11/2025	MUETE LEON CLIMACO	19.460.641
1325	13.010.545	10/05/2025	ORTEGA CUATIN JOSE ALCIDES	5.201.725
1325	79.632.562	16/07/2025	ORTIZ CARDENAS LEONARDO	12.931.448
1325	11.301.573	05/03/2025	OVIEDO RAMIREZ CARLOS JULIO	366.628
1325	28.889.516	30/04/2025	PACHECO TOCORA IRMA INES	14.365.871
1325	19.354.906	11/06/2025	PEÑA SALGUERO HERNANDO	13.257.509
1325	52.173.886	08/08/2025	PORRAS CHACON MARIA ISABEL	5.448.918
1325	19.343.240	28/11/2025	REYES GARCIA MARIANO	20.264.288
1325	35.317.983	15/10/2024	RIOS BELTRAN ROSAURA	13.369.094
1325	4.908.834	28/03/2025	ROJAS SANCHEZ JORGE ALBERTO	14.756.409
1325	19.462.841	27/06/2025	STEEVENS CRUZ PEDRO JAVIER	16.435.614
1325	35.334.324	07/03/2025	TARAZONA MONSALVE GEORGINA	14.048.318
1325	41.739.465	01/02/2025	UZETA GARCIA MARTHA LUCIA	5.675.698
1325	20.305.207	28/02/2025	VARGAS DE HERNANDEZ MARIA GLORIA	14.109.750
				464.515.696

**REVELACIÓN 6. MUEBLES Y ENSERES**

Son los bienes que posee el Centro Cultural ETB S.AESP, para la ejecución de las actividades necesarias en el desarrollo de su objeto social y se encuentran registrados a su costo de adquisición, durante el año gravable del 2009 se terminó de depreciar totalmente el equipo de oficina y el equipo de cómputo por un valor de \$6'453.150, por lo tanto se reclasifico dicho saldo a las cuentas de orden en activos totalmente depreciados.

A 31 de diciembre presentan los siguientes saldos:

<b>DEPRECIABLE</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
EQUIPO DE OFICINA	4'355.150	4'355.150
EQUIPO DE COMP. Y COMUN	2'098.000	2'098.000
<b>DEPRECIACION ACUMULAD</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
EQUIPO DE OFICINA	-4'355.150	-4'355.150
EQUIPO DE	-2'098.000	-2'098.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	0

**PASIVOS****REVELACIÓN 7. CUENTAS POR PAGAR**

El saldo bancario según extracto con corte a 31 de diciembre fue de \$46.660.71 pero se produjo contablemente el sobre giro por concepto de giro de cheque reembolso caja menor girado en el mes de diciembre del año 2025 por valor de \$1'142.189.y fue cobrador en el periodo siguiente.

Corresponden a las obligaciones a 31 de diciembre y se detallan así:

<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
SOBRE GIROS	1'142.189	0
HONORARIOS	1'192.855	1'117.982
SERVICIOS PUBLICOS	135.217	135.247
RETENCIÓN EN LA FUENTE	134.000	126.000
RETENCIÓN RTE ICA	26.000	24.000
ACREEDORES VARIOS	1'006.235	369.356

RETENCION ICA	831.000	927.000
OBLIGACIONES LABORAL	2'418.666	2'232.530
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>7'577.562</b>	<b>5'578.215</b>

Las obligaciones laborales por valor de \$2'418.666 corresponden a prestaciones sociales causadas al 31 de diciembre del 2025 de la auxiliar contable y cartera, liquidadas de acuerdo a las normas laborales vigentes.

## PATRIMONIO

### REVELACIÓN 8. PATRIMONIO

Este rubro se encuentra conformado básicamente por la acumulación de los excedentes de años anteriores y los del presente ejercicio.

Presentamos un aumento del 100% en las utilidades, frente al periodo anterior debido a los rendimientos financieros generados por la apertura de los CDTS durante el periodo siendo algo muy favorable para en el Centro Cultural ETB.

Las utilidades acumuladas desde el año 2008 al 2025, son las siguientes:

AÑOS	UTILIDADES ACUMULADAS
2008	20'408.353
2009	848.506
2010	33'062.985
2011	18'356.565
2012	18'127.351
2013	25'955.572
2014	30'127.299
2015	21'800.213
2016	24'897.110
2017	28'493.510
2018	26'998.078
2019	32'704.868
2020	16'176.805
2021	-1'294.697
2022	8'485.947
2023	40'558.991
2024	35'612.730
2025	18'835.439
<b>TOTAL</b>	<b>400'155.625</b>

A continuación presentamos los siguientes saldos:

<b>EXCEDENTES</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
ACUMULADOS DE EJERC. ANTERIORES	649'189.716	613'576.986
EL PRESENTE EJERCICIO	18'835.439	35'612.730
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>668'025.154</b>	<b>649'189.716</b>

### **ESTADO DE RESULTADOS INGRESOS**

#### **REVELACIÓN 9. INGRESOS OPERACIONALES**

El Centro Cultural de ETB S.A. ESP percibe sus ingresos básicamente de los intereses corrientes, producto de los préstamos por otras actividades culturales y préstamos educativos para sus afiliados, otro ingreso importante dentro de este rubro son las cuotas de sostenimiento; valor que no constituyen ahorro alguno ya que fueron creadas para atender los gastos que se originan para el buen funcionamiento de la entidad.

A continuación relacionamos los ingresos operacionales:

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
INTERESES CORRIENTES	74'484.557	85'478.256
INTERESES MORATORIOS	486.194	831.594
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	19'246.000	19'979.792
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>105'276.085</b>	<b>105'989.642</b>

#### **REVELACIÓN 10. INGRESOS NO OPERACIONALES**

Para el rubro de intereses corresponde al rendimiento financiero obtenido por la apertura de los CDTS constituidos con corte al 31 de diciembre 2025, por valor de \$11'044.279

A continuación relacionamos los ingresos operacionales:

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
INTERESES	11'044.279	9'655.368
APROVECHAMIENTOS	0	305.742
AJUSTE AL PESO	15.055	906
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALE</b>	<b>11'059.334</b>	<b>9'962.016</b>

## EGRESOS

### REVELACIÓN 11. GASTOS OPERACIONALES

Este rubro corresponde a los gastos incurridos por El Centro Cultural de ETB S.A. ESP, los cuales son necesarios para el cumplimiento de los servicios a los afiliados. En el aspecto laboral la entidad reconoce además de la remuneración mensual, las prestaciones, los aportes a la seguridad social y demás conceptos que ordena la ley laboral vigente.

A continuación relacionamos los gastos operacionales:

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
SUELDOS	20'763.419	19'138.929
AUXILIO DE TRANSPORTE	2'266.666	1'760.400
CESANTIAS	2'017.529	1'860.625
INTERESES SOBRE CESANTIAS	242.103	223.275
PRIMA DE SERVICIOS	2'017.530	1'860.626
VACACIONES	1'219.667	1'095.212
DOTACION Y SUMINIS. A TRABAJAD.	530.000	520.000
RIESGOS PROFESIONALES	114.000	106.800
APORTES SALUD	1'880.732	1'762.903
APORTES PENSION	2'644.958	2'475.703
APORTES CAJA DE COMPENSACION	873.600	816.000
APORTES I.C.B.F.	655.200	612.000
SENA	436.800	408.000

<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>35'662.204</b>	<b>32'640.473</b>
REVISOR FISCAL	7'800.000	7'200.000
ASESORIA FINANCIERA	8'103.416	7'584.192
<b>HONORARIOS</b>	<b>15'903.416</b>	<b>14'784.192</b>
IMPUESTOS	831.000	927.000
ARRENDAMIENTOS	9'781.888	9'150.549
SERVICIOS		
TELEFONO FIJO	0	1'051.950
CELULAR	597.600	598.010
<b>SERVICIOS</b>	<b>597.600</b>	<b>1'649.960</b>
REGISTRO MERCANTIL	1'761.900	1'902.500
DIVERSOS		
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	426.445	569.242
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIA	942.050	792.100
TAXIS Y BUSES	12'400.000	11'244.647
ATENCION JUNTA DIRECTIVA	1'850.000	2'000.000
ATENCION A EMPLEADOS	250.000	200.000
ATENCION A TERCEROS	500.000	400.000
<b>DIVERSOS</b>	<b>16'368.495</b>	<b>15'205.989</b>
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>80'906.503</b>	<b>76'260.663</b>

### REVELACIÓN 12. GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a gastos necesarios para poder desarrollar el objeto social.

El rubro de gastos financieros e impuestos asumidos corresponde a los valores que cobra el Banco Caja Social por todos los movimientos que se realizan contra la cuenta corriente.

A continuación relacionamos los gastos no operacionales:

<b>CUENTA</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
FINANCIEROS – BANCARIOS	819.912	433.985
GASTOS EXTRAORDINARIOS		
GASTOS ASAMBLEA	2'574.250	2'147.184
IMPUESTOS ASUMIDOS (4XMIL)	1'270.981	1'494.100
AJUSTE AL PESO	3.137	2.993
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>4'714.231</b>	<b>3'644.280</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>5'534.143</b>	<b>4'078.265</b>

### **REVELACIÓN 13. DERECHOS CONTINGENTES**

Corresponden a la denuncia penal por hurto efectuado durante los años 2008 y 2009 de la Señora Eylon García Caro ex funcionaria del Centro Cultural de ETB.

<b>DERECHOS CONTINGENTES</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
LITIGIOS Y/O DEMANDAS	37'345.650	37'345.650