




**Academia De Historia Leonardo Tascon**  
 Nit 891.303.621-8  
**Estado de Situación Financiera En Diciembre 31 de 2025 y 2024**  
**NIIF Pymes**

	2025	2024	NOTAS EF
<b>Activo</b>			
<b>11 Efectivo y equivalentes</b>			<b>3</b>
1105 Caja General	1.948.278	335.566	
<b>1120 Cuentas de Ahorro</b>			
Moneda Nacional			
Banco Popular	<u>17.229.899</u>	<u>19.840.915</u>	
Activo Corriente	19.178.177	20.176.481	
<b>13 Cuentas X Cobrar</b>			<b>4</b>
1305 Cuentas Comerciales			
<b>15 Propiedad ,Planta y Eq/</b>			<b>5</b>
1516 Construcciones y Edificación			
Edificio			
Casa Calle 6 No 10-57-59	506.114.905	506.114.905	
<b>19 Revaluaciones</b>			
1910 De Propiedad, Planta y Equipo			
Construcciones y Edificación			
Valorizacion Construcciones y Edif	<u>118.243.452</u>	<u>83.960.095</u>	
Activo Fijo	<u>624.358.357</u>	<u>590.075.000</u>	
<b>Suma el Activo</b>	<b>643.536.534</b>	<b>610.251.481</b>	
<b>Pasivo</b>			
<b>23 Cuentas x Pagar</b>			<b>6</b>
2365 Retencion en la fuente	0	0	
24 Impuesto de Renta			<b>7</b>
Vigencia fiscal corriente	634.000	327.000	
2408 Impuesto a las Ventas			
Iva Por Pagar	<u>337.050</u>	<u>713.000</u>	
<b>Suma el Pasivo</b>	<b>971.050</b>	<b>1.040.000</b>	
<b>Patrimonio</b>			
<b>32 Superavit de Capital</b>			<b>8</b>
321020 En Bienes Inmuebles	242.798.000	242.798.000	
36 Resultados del Ejercicio			<b>9</b>
3605 Perdida /Excedente del Ejercicio 25 /24	-929.355	5.550.730	

<b>37 Resultados Ejercicios Anterior</b>			
3705 Excedentes acumulados	19.136.482	13.585.751	10
<b>38 Superavit x Valorizacion</b>			11
3810 De Propiedad, Planta y Equipo			
Construcciones y Edificaciones			
Valorizacion	<u>381.560.357</u>	<u>347.277.000</u>	
<b>Suma el Patrimonio</b>	<u>642.565.484</u>	<u>609.211.481</u>	
<b>Suma el Pasivo y Patrimonio</b>	<u>643.536.534</u>	<u>610.251.481</u>	

  
**John Jairo Bohorquez Chavarro**  
**Presidente**

  
**Marino Toro Villalobos**  
**Revisor Fiscal**

  
**Héctor Fabio Morales T**  
**Contador**

**Academia De Historia Leonardo Tascon**

Nit 891,303,621-8

**Estado de Resultados Integral Comparativo a Diciembre 31 de 2025 y 2024**

NOTAS EF

**Ingresos Operacionales**

**12**

<b>4160</b> Actividad de Servicios Sociales	<b>2.025</b>	<b>2.024</b>
Cuota de Asociados -Numero de Miembros	5.925.000	8.066.000
Tramites Notariales-Fotocopias escrituras Pub	7.967.950	3.753.000
Otros Ingresos -Donacion Academicos	0	2.000.000
Convenios Alcaldia	<u>17.000.000</u>	<u>27.000.000</u>
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>30.892.950</b>	<b>40.819.000</b>

Ingresos no Operacionales

Financieros

Intereses -Cuenta Ahorros

10.324

72.288

**Total Ingresos**

**30.903.274**

**40.891.288**

**51 Operacionales de Admón.**

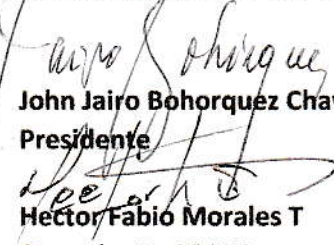
**13**


5110 Honorarios	2.350.000	1.200.000
5130 Seguros		
Poliza de Cumplimiento	0	488.842
5135 Servicios		
Aseo y vigilancia	7.160.000	5.942.000
Monitoreo -Prosegur	2.082.742	
Servicios públicos -Correo	3.462.770	4.790.602
Servicios Contratados	1.470.000	1.000.000
5140 Gastos legales	350.641	0
5145 Equipo de Oficina-Impresora	567.612	781.817
5150 Adecuaciones y Mmtto-Casona	9.538.317	15.191.996
5195 Diversos -		
Gastos de representación -	262.000	533.000
Aseo y cafetería	387.897	654.700
Papelería	694.311	1.078.550
Descuento Estampillas Municipio	<u>1.700.000</u>	<u>2.943.000</u>
<b>Total Operacionales</b>	<b>30.026.290</b>	<b>34.604.507</b>


5305 **No Operacionales**

14

Financieros	<u>1.172.339</u>	<u>409.051</u>
Total No Operacionales	<u>1.172.339</u>	<u>409.051</u>
<b>Excedente del Ejercicio</b>	<b>-295.355</b>	<b>5.877.730</b>
No Deducibles	3.168.089	1.636.793
<b>Excedente Fiscal</b>	<b>2.872.734</b>	<b>7.514.523</b>
<b>Impuesto de Renta</b>	<b>-634.000</b>	<b>327.000</b>
<b>Excedente / Deficit del Ejercicio Exento</b>	<b>-929.355</b>	<b>5.550.730</b>

  
**John Jairo Bohorquez Chavarro**  
Presidente

  
**Hector Fabio Morales T**  
Contador Tp 82476

  
**Marino Toro Villalobos**  
Revisor Fiscal

Academia De Historia Leonardo Tascon

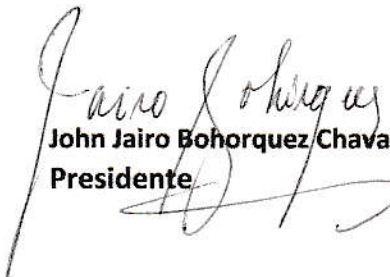
Nit 891.303.621-8

Flujo de Efectivo 2025

Actividades de Operación

utilidad del periodo	-295.355
partidas que no afectan el efectivo	
+ Depreciaciones	0
+ amortizacion	0
+ provisiones	0
+ amortizacion calculo actuarial	0
- utilidad en metodo participacion	0
- utilidad en venta de inversiones	0
- utilidad en venta activos	0
- recuperaciones	0
+ perdida en venta o retiro activos	0
+ perdida en metodo participacion	0
+ <b>correccion monetaria</b>	0
+ provision impuesto de renta	634.000
<b>subtotal</b>	<b>929.355</b>
(+ o -) diferencia en cambio	0
(+ o -) errores de ejercicios anteriores	0
<b>efectivo generado en operación</b>	<b>929.355</b>
<b>cambio en activos y pasivos operacionales</b>	
+ disminucion deudores	0
+ disminucion inventarios	0
+ disminucion activos diferidos	0
+ aumento proveedores	0
+ aumento cuentas por pagar	0
+ aumento impuestos,gravámenes y tasas	0
+ aumento obligaciones laborales	0
+ aumento pasivos estimados y provisiones	0
+ aumento pasivos diferidos	0
+ aumento otros pasivos	0
- aumento deudores	0
- aumento inventarios	0
- aumento activos diferidos	0
- disminucion proveedores	0
- disminucion cuentas por pagar	0
- disminucion impuestos,gravámenes y tasas	-68.949
- disminucion obligaciones laborales	0
- disminucion pasivos est y provisiones	0
- disminucion pasivos diferidos	0
- <i>disminucion otros pasivos</i>	<u>0</u>
<b>flujo de efectivo neto en act de operación</b>	<b><u>68.949</u></b>

+	<b>actividades de inversion</b>	
-	compra de inversiones temporales	0
-	compra de inversiones permanentes	0
-	compra prop-planta y equipo	0
-	aumento intangibles	0
-	aumento otros activos	0
+	venta inversiones temporales	0
+	venta inversiones permanentes	0
+	venta prop-planta y equipo	0
+	disminucion intangibles	0
+	disminucion otros activos	0
	<b>flujo de efectivo neto en act de inversion</b>	<u>0</u>
+	<b>actividades de financiacion</b>	
+	nueva obligacion fin a Lp	0
+	aumento bonos y papeles cciales	0
+	aumento capital social o rec de acciones	0
+	aumento superavit de capital	0
-	pago de obligaciones finac	0
-	pago oblig fin a Lp	0
-	disminucion bonos o papeles cciales	0
-	disminucion capital /rec de acciones	0
-	Inversion ejecutada Asignaciones Anteriores	0
-	pago de utilidades/dividendos	<u>0</u>
	<b>flujo de efectivo neto en act financieras</b>	<u>0</u>
	total aumento-disminucion del efectivo	<u>998.304</u>
	efectivo año anterior	20.176.481
	<b>efectivo presente año</b>	19.178.177

  
**John Jairo Bohorquez Chavarro**  
 Presidente

  
**Marino Toro Villalobos**  
 Revisor Fiscal

  
**Héctor Fabio Morales T**  
 Contador

Academia De Historia Leonardo Tascon


Nit 891.303.621-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AÑO 2025

	2024	MOVIMIENTO 2025		SALDO 2025
		DEBE	HABER	
Fondo Social	242.798.000	0		242.798.000
Excedentes /Perdidas	5.550.730	5.550.730	-929.355	-929.355
Excedentes Acumulados	13.585.751	0	5.550.730	19.136.481
Reajustes Fiscales Activo	<u>347.277.000</u>	<u>0</u>	<u>34.283.357</u>	<u>381.560.357</u>
<b>TOTAL</b>	<b>609.211.481</b>	<b>5.550.730</b>	<b>38.904.732</b>	<b>642.565.483</b>

  
John Jairo Bohorquez Chavarro  
Presidente

  
Marino Toro Villalobos  
Revisor Fiscal

  
Héctor Fabio Morales T  
Contador

## Notas a los Estados Financieros

31 De Diciembre de 2025-2024

### **Nota 1:**

**Ente Económico:** La Academia de Historia Leonardo Tascon - Se constituyo por Resolución No 3.192 de Septiembre 5 de 1.963 otorgado por la sección jurídica Departamento Administrativo de la Gobernación del Valle del Cauca por la cual se le reconoce personería jurídica , ubicada en la Calle 6 No 10-59 en el municipio de Buga ; su objeto principal Propender por el desarrollo cultural y científico de la Historia de Colombia y en especial al que se relaciona con la Historia de la Ciudad de Buga , estar en contacto permanente con la Academia Nacional de Historia ,con la Academia de Historia del Valle del Cauca y con los demás centros de historia que funcionen en Colombia y en especial propender por cuidar del rescate y conservación de sus archivos y en general por el desarrollo de toda clase de actividades relacionadas con el estudio de la Historia de la administración eficiente del archivo histórico de la ciudad por un desarrollo socio ambiental sostenible de la comunidad en el interés general por velar por la efectiva prestación del servicio de consulta de archivos a la población en el radio de acción del sistema del municipio , además realizara actividades encaminadas a la preservación del inventario de archivos de gran importancia ; su vigencia indefinida

### **Nota 2:**

#### **Principales Políticas y Prácticas Contables:**

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros la Academia, observa normas e instrucciones del ministerio de la cultura y en lo no dispuesto en ellas observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por disposiciones del decreto 2420 Y 2496 de 2015, el control interno es adecuado y cumple con las políticas de la empresa

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la academia ha adoptado en concordancia con lo anterior

### **Nota 3**

#### **11: Disponible:**

Esta cuenta refleja en saldo los movimientos por recaudo en servicios prestados a los usuarios copias escrituras - convenios alcaldía, y Membresía Académicos y Donaciones y los gastos de administración y financieros durante el año aprobados por la gerencia; se compone de las siguientes cuentas

		2025	2024
1105	Caja	\$ 1.948.278	\$ 335.566
1120	Cuentas de Ahorro	17.229.899	19.840.915
		<u>\$ 19.178.177</u>	<u>\$ 20.176.481</u>

### **Nota 4-**

#### **13-Deudores**

Cuenta por cobrar a Comfandi

		2025	2024
1305	Cuentas x Cobrar	\$ -0-	\$ -0-
		<u>\$ -0-</u>	<u>\$ -0-</u>

### **Nota: 5**

#### **15: Propiedad, Planta y Equipo**

Se realizó Valorización activo fijo, y fiscalmente se reajusto en porcentaje igual a 5,81%

Se encuentra formada de la siguiente manera

		<b>2025</b>	<b>2024</b>
1516	Construcciones y Edificaciones	242.798.000	242.798.000
1910	Valorizaciones	<u>381.560.357</u>	<u>347.277.000</u>
		<u>\$ 624.358.357</u>	<u>\$ 590.075.000</u>

**Nota 6**

**23: Cuentas por Pagar**

Se encuentra formada de la siguiente manera

		<b>2025</b>	<b>2024</b>
2365	Retención en la fuente	-0-	-0-

No se realizaron retenciones por servicios de mantenimiento y reparaciones y compras generales canceladas en el mismo periodo

**Nota 7**

**24: Impuesto de Renta**

Se encuentra formada de la siguiente manera y se calculo a una tasa del 20% régimen tributario especial beneficio de que goza la Academia de Historia e Impuesto a la Ventas por pagar periodo Septiembre-diciembre 2025

		<b>2025</b>	<b>2024</b>
2404	Impuesto de Renta	634.000	327.000
2408	Impuesto a las Ventas	<u>337.051</u>	<u>713.000</u>
		<u>\$ 971.050</u>	<u>\$ 1.040.000</u>

**Nota 8**

**31: Fondo Social:**

Superávit de capital \$ 242.798.000=, representados en propiedad, planta y equipo

Nombre	Cédula	# Cuotas	Valor	%
Bienes Inmuebles			<u>242.798.000</u>	100
<b>Total</b>			<u><b>\$ 242.798.000</b></u>	<u><b>100</b></u>

**Nota 9-**

**36: Resultados del Ejercicio:**

Los excedentes o déficit contabilizados en libros, es operacional y se obtiene de restar a los ingresos operacionales y no operacionales los gastos de administración y financieros. Se encuentra constituida por las siguientes cuentas y sus excedentes se destinarán para la actividad meritoria de la Academia – Conservación del archivo histórico de la Ciudad

		<b>2025</b>	<b>2024</b>
3605	Excedentes/Perdida del Ejercicio	<u>\$ -929.355</u>	<u>\$ 5.550.730</u>

**Nota 10**

**37: Resultados de Ejercicios Anteriores:**

Es la suma de las excedentes o déficits de años anteriores que se han ido contabilizando a esta partida, se encuentra constituida por las siguientes cuentas y se deben de invertir en el año siguiente en su objeto social ya que si no se hace se debe pagar un impuesto del 20% sobre excedentes acumulados que no hayan sido reinvertidos

		<b>2025</b>	<b>2024</b>
3705	Excedentes acumuladas	<u>\$ 19.136.482</u>	<u>\$ 13.585.751</u>

**Nota 11**

**38: Superávit por Valorizaciones:**

Representa los valores por revaluación de activos del bien raíz que han sido contabilizados a esta cuenta, se encuentra constituida por las siguientes Rubros

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
3810 Prop, planta y equipo	<u>\$ 381.560.357</u>	<u>\$ 347.277.000</u>

**Nota 12**

**41: Ingresos Operacionales:**

Proviene de su principal actividad que es la prestación del servicio de archivo historial de la ciudad de Guadalajara de Buga, subvenciones del gobierno municipal y Membresía de Académicos se compone de la siguiente cuenta

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>4160 Actividades de Servicios</b>		
Cuota socios	\$ 5.925.000	\$ 5.829.000
Convenio alcaldía Mpal	17.000.000	27.000.000
Copias y escrituras archivos	<u>7.967.950</u>	<u>7.990.000</u>
	<b>\$ 30.892.950</b>	<b>\$ 40.819.000</b>
<b>42 Ingresos No Operacionales</b>		
4210 Financieros – Intereses	<u>10.324</u>	<u>72.288</u>
4210 Financieros y Donaciones	<u>10.324</u>	<u>72.288</u>
Total ingresos	<b><u>\$ 30.903.274</u></b>	<b><u>\$ 40.891.288</u></b>

**Nota 13**

**51: Gastos Operacionales de Admón.:**

Están incluidos principalmente los gastos que están directamente relacionados con la actividad de prestación del servicio de archivo y servicios de mantenimiento del centro de historia, como son los gastos de personal, gastos de mantenimiento y reparaciones equipos, contribuciones y demás gastos

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
5110 Honorarios	\$ 2.350.000	\$ 1.200.000
5130 Seguros-Poliza	-0-	488.842
5135 Servicios	14.175.512	11.732.602
5140 Gastos legales	350.641	-0-
5145 Equipo de Oficina	567.612	781.817
5150 Reparaciones Locativas	9.538.317	15.191.996
5195 Diversos	<u>3.044.208</u>	<u>5.209.250</u>
	<b><u>\$ 30.026.290</u></b>	<b><u>\$ 34.604.507</u></b>
	=====	=====

**Nota 14**

**53: Gastos No Operacionales:**

Están incluidos los gastos Financieros Gastos Bancarios -4 X 1000 , y demás gastos no relacionados con la actividad principal –Se canceló Impuesto de Iva Periodo Mayo-Agosto y Septiembre –Diciembre 2024

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
5305 Financieros		
530595 4 X 1000	176.339	409.051
531520 Impuestos Asumidos Iva	<u>996.000</u>	<u>-0-</u>
	<b><u>\$ 1.172.339</u></b>	<b><u>\$ 409.051</u></b>
5404 Impuesto de Renta	-634.000	327.000
5905 Ganancias y Perdidas	-924.645	3.550.730

*Hector F. Morales T.*  
**Héctor Fabio Morales T.**  
 TP 82476