MUSEO HISTÓRICO DE CARTAGENA DE INDIAS 1924-2025

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CORPORACIÓN MUSEO HISTÓRICO DE CARTAGENA DE INDIAS

Nosotros, Moisés Alvarez Marín, como representante legal, y Danilo José Bernett Zamora, en calidad de contador general de La Corporación Museo Histórico de Cartagena de Indias,

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de estados financieros toda la información de los activos, pasivos, patrimonio e ingresos, gastos de la Corporación al 31 de diciembre del 2025, de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, modificado por última vez por el Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros consolidados.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados conforme a la norma citada y reflejan razonablemente la situación financiera de la entidad al 31 de diciembre del 2025, adicionalmente:

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos, tanto de la entidad controladora como de sus subsidiarias.

Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.

Certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Firmado en la ciudad de Cartagena de Indias, el 4 de marzo del 2026

Cordialmente,

MOISÉS ALVAREZ MARÍN
Director ejecutivo
CC. Nº 70.110.387 de Medellín

DANILO J. BERNETT ZAMORA
Contador Público
TP. Nº47694-T
CC. Nº73.130.234 de Cartagena de Indias

CORPORACIÓN MUSEO HISTÓRICO DE CARTAGENA DE INDIAS
NIT 900.409.652-4
ESTADOS SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DEL 2025

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Activo	Notas	2025	2024	Variación	%
Activo Corriente					
Efectivo y equivalente de efectivo	3	197,785,924.25	234,796,907.85	37,010,983.60	18.71%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	706,434,989.87	345,343,247.65	-361,091,742.22	-51.11%
Total Activo Corriente		**904,220,914.12**	**580,140,155.50**	**-324,080,758.62**	**-35.84%**
Activo no Corriente					
Propiedad, planta y equipo neto	5	152,934,580.53	240,650,940.53	87,716,360.00	57.36%
Otros activos no financieros		328,383,065.00	328,383,065.00	-	0.00%
Total Activo no Corriente		**481,317,645.53**	**569,034,005.53**	**87,716,360.00**	**18.22%**
Total Activo		**1,385,538,559.65**	**1,149,174,161.03**	**-236,364,398.62**	**-17.06%**

Pasivo y patrimonio	Notas	2025	2024	Variación	%
Pasivo Corriente					
Cuentas por pagar comerciales	6	-608,123,305.61	-293,798,301.95	314,325,003.66	-51.69%
Pasivos por impuestos		-57,448,984.00	-44,120,147.00	13,328,837.00	-23.20%
Total Pasivo Corriente		**-665,572,289.61**	**-337,918,448.95**	**327,653,840.66**	**-96.96%**
Pasivo no Corriente					
Pasivos financieros		-	-	-	0.00%
Total Pasivo no Corriente		-	-	-	**0.00%**
Total Pasivo		**-665,572,289.61**	**-337,918,448.95**	**327,653,840.66**	**-49.23%**

Patrimonio	Notas	2025	2024	Variación	%
Fondo social	7	-811,255,712.08	-725,799,554.91	85,456,157.17	-10.53%
Resultado Presente Ejercicio		91,289,442.04	-85,456,157.17	5,833,284.87	6.39%
Total Patrimonio		**-719,966,270.04**	**-811,255,712.08**	**91,289,442.04**	**-12.68%**
Total Pasivo y Patrimonio		**-1,385,538,559.65**	**-1,149,174,161.03**	**91,289,442.04**	**-6.59%**

MOISES ALVAREZ MARIN
Director Ejecutivo

DANILO J. BERNETT ZAMORA
Contador Público
T.P. N°47694-T

JUAN A. GARZÓN SIERRA
Revisor Fiscal
T.P. N°30125-T

CORPORACION MUSEO HISTORICO DE CARTAGENA DE INDIAS
NIT 900.409.652-4
ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
A DICIEMBRE 31 DE 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2025	2024	Variación	%
Operaciones continuadas					
Ingresos de actividades ordinarias	8	-2,776,590,408.88	-2,098,310,223.24	678,280,185.64	-24.43%
Beneficio Bruto		**-2,776,590,408.88**	**-2,098,310,223.24**	**678,280,185.64**	**-24.43%**
Gastos Operacionales					
De Administración	9				
De Administración		2,854,170,796.72	1,992,602,486.64	(861,568,310.08)	-30.19%
Total gastos operacionales		**2,854,170,796.72**	**1,992,602,486.64**	**(861,568,310.08)**	**-30.19%**
Beneficio operacional		**77,580,387.84**	**(105,707,736.60)**	**(183,288,124.44)**	**-236.26%**
Otros ingresos	10	-896,853.40	-4,138,258.21	-3,241,404.81	361.42%
Otros Gastos		14,605,907.60	24,389,837.64	9,783,930.04	66.99%
Resultado no operacional		**13,709,054.20**	**20,251,579.43**	**6,542,525.23**	**47.72%**
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		**91,289,442.04**	**-85,456,157.17**	**-176,745,599.21**	**-193.61%**

MOISES ALVAREZ MARÍN
CC. Nº.70.110.387 de Medellín

DANILO BERNETT ZAMORA
Contador Público
T.P. No.47694-T

JUAN A. GARZÓN SIERRA
Revisor Fiscal
T.P. Nº30125-T

CORPORACION MUSEO HISTORICO DE CARTAGENA DE INDIAS
NIT 900.409.652-4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DEL 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2025
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Resultado del ejercicio	91,289,442.04
Ajuste a los resultados que no requirieron de utilización de efectivo:	
Depreciación	-
Efecto de los Ajustes por Inflación :	
Propiedad, Planta y Equipo	-
Ajuste a la depreciación acumulada	-
Patrimonio	-
Efectivo Generado en Operación	**91,289,442.04**
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	
Aumento (Disminución) deudores	-361,091,742.22
Aumento (Disminución) capital	91,289,442.04
Aumento (Disminución) en partidas operacionales	**-269,802,300.18**
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Compra propiedad, planta y equipo	-
Compra de inversiones	
Total actividades de inversión	-
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aumento (Disminución) pasivos	327,653,840.66
Venta de equipos	-
Total actividades de financiación	**327,653,840.66**
Aumento del efectivo del año	-37,010,983.60
Efectivo y Equivalente a Diciembre 31 del año anterior	234,796,907.85
Efectivo y Equivalente a Diciembre 31 del año actual	**197,785,924.25**

(Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados)

MOISES ALVAREZ MARÍN
CC. Nº.70.110.387 de Medellín

DANILO BERNETT ZAMORA
Contador Público
T.P. No.47694-T

JUAN A. GARZÓN SIERRA
Revisor Fiscal
T.P. Nº30125-T

CORPORACIÓN MUSEO HISTÓRICO DE CARTAGENA DE INDIAS
NIT 900.409.652-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

Nota N°1. ENTE ECONÓMICO

La Corporación Museo Histórico de Cartagena de Indias, fue constituida por acta No. 001 del 24 de enero del 2011, correspondiente a la reunión de Asamblea de Asociados celebrada en Cartagena de Indias, inscrita en la Cámara de Comercio el 26 de Enero del 2011, se constituyó esta entidad sin ánimo de lucro, teniendo como objeto la organización y promoción del Patrimonio Histórico del Distrito de Cartagena de Indias; contenido en el Museo ubicado en el inmueble del palacio de la Inquisicón y Archivo Histórico de Cartagena de Indias.

Su domicilio principal es centro, plaza Bolívar, Palacio de la Inquisición

Nota N°2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En su registro contable y para la presentación del balance general y estado de resultados, la corporación observa normas de contabilidad generalmetne aceptadas en Colombia. A continuación se describen las principales políticas y prácticas que la Corproación utiliza en la preparación de dichos estados financieros

- EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Las inversiones cuyos vencimientos sean inferiores a tres meses y de fácil negociación en los mercados de valores, son considerados equivalentes de efectivo

- UNIDAD MONETARIA

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la corporación para las cuentas deL Estado de en la Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales, es el peso colombiano.

- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades, planta y equipo se registran al costo a partir de su adquisición.

Las ventas y retiros de los activos se descargan al costo neto ajustado respectivo, y la diferencia entre precios de venta y el costo neto ajustado se lleva a los resultados como excedente o déficit .

Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo, y la diferencia entre precios de venta y el costo neto ajustado se lleva a los resultados como excedente o déficit . La depreciación se calcula con base en el costo histórico mas las mejoras o adiciones que se le hacen al activo.

- OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio debidamente consolidadas con base en disposiciones legales vigentes.

- CAUSACIÓN

Los ingresos y costos se registran con base en su causación.

ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 3 Efectivo y equivalente de efectivo

El siguiente es el detalle del saldo disponible a 31 de diciembre de 2025

DISPONIBLE

El Saldo de esta cuenta a 31 de diciembre del 2025 corresponde a los recaudos efectuados al final del mes que quedaron en caja general y serán consignados en la cuenta de ahorro de la Corporación y, las cuentas de ahorros en banco Davivienda, se encuentra debidamente conciliada.

	A Diciembre 31 2025
Concepto	**Valor**
Efectivo y bancos	197,785,924.25
Total Disponible	**197,785,924.25**

CORPORACIÓN MUSEO HISTÓRICO DE CARTAGENA DE INDIAS
NIT 900.409.652-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

La cuenta de deudores están representadas por clientes

A Diciembre 31
2025

Cliente	Valor
Dominic James Flaherty	107,316.00
Cia Internacional De Excursiones Terrestres Seico Ltda	3,599,000.00
Instituto De Patrimonio Y Cultura de Cartagena de Indias- Ipcc	243,567,557.39
Avia Caribbean S.A.S.	60,348,000.00
Agencia De Viajes Y Turismo Aviatur S.A.S.	426,000.00
Gema Tours S.A.	5,134,287.00
Distrito de Santa Cruz de Mompós	67,310,232.97
Guianza Express S.A.S. Transportes & Guianzas	6,503,000.00
Colombia Travel Express S.A.S.	400,000.00
Cartagena Teambride S.A.S.	471,300.00
Cartagena Destiny In S.A.S.	4,588,000.00
Grupo Arenas S.A.S	10,233,302.00
Foodies Experiencias Gastronómicas Sociales Sas	1,869,000.00
Banco Daivienda	2,923,070.00
Total Deudores	**407,480,065.36**

A trabajadores :

A Diciembre 31
2025

Empleados	Valor
Moisés Alvarez Marín	200,840,503.00
Total Deudores	**200,840,503.00**

Convenios administrativos

A Diciembre 31
2025

Entidad	Valor
Instituto de Patrimonio y Cultura IPCC	28,549,785.04
Distrito de Santa Cruz de Mompox	33,655,116.47
Aviaribbian	6,216,000.00
Total Deudores	**68,420,901.51**

Anticipo de Impuestos :

A Diciembre 31
2025

Concepto	Valor
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN	29,065,756.00
Total Deudores	**29,065,756.00**

Anticipo de Impuestos :

A Diciembre 31
2025

Concepto	Valor
Sura EPS	627,764.00
Total Deudores	**627,764.00**

CORPORACIÓN MUSEO HISTÓRICO DE CARTAGENA DE INDIAS
NIT 900.409.652-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 5 Propiedad planta y equipo neto

La propiedad, planta y equipo se registra al costo histórico y están depreciados por el sistema de línea recta. Esta conformada por activos fijos y activos intangibles:

Concepto	A Diciembre 31 2025 Valor
Redes de seguridad, maquinarias y equipos	276,297,334.00
Muebles y enseres y equip. cómputos	515,702,557.82
Depreciación acumulada	(639,065,311.29)
Total Propiedad, Planta y equipos	**152,934,580.53**

OTROS ACTIVOS

Concepto	A Diciembre 31 2025 Valor
Software Contable	13,781,322.00
Marca Museo	34,200,000.00
Videos institucionales e investigaciones	260,681,743.00
Página Web	19,720,000.00
Total Otros Activos	**328,383,065.00**

NOTA N°6 PASIVOS CORRIENTE

Los proveedores, los costos y cuentas por pagar a diciembre 31 del 2025 están conformados por lo siguiente:

A proveedores y contratistas

Proveedor	A Diciembre 31 2025 Valor
Alberto Jose Herrera Diaz	(5,743,160.15)
V.P. Global Ltda.	(60,536,133.20)
Bon Sante Sas	(27,041,641.02)
Maria Paz Escorcia Calceta	(4,857,200.00)
Yuly Paola Corena Barreto	(5,342,920.00)
Maria E. Taron Barrios	(3,025,640.00)
Miguel Coneo Suarez	(4,857,200.00)
Beatriz Eugenia Obando Martinez	(5,964,360.00)
Oscar Adolfo Varela Fox	(4,857,200.00)
Valentina Rodriguez Ayola	(10,685,840.00)
Maria Paula Diaz Viloria	(3,788,616.00)
Judith Margarita Santana Junco	(4,857,200.00)
Javier Alcalá Alcalá	(13,600,160.00)
Steffy Johanna Arellano	(10,200,120.00)
Yulika Andrea Fernández Torres	(4,291,822.00)
Luis Felipe Hernandez Lopez	(5,828,640.00)
Wilfrido Perez Lucas	(4,857,200.00)
Ángel De Jesús Diaz Rhenals	(4,291,822.00)
Jany Perez Dominguez	(4,857,200.00)
Marilin Hernandez Miranda	(7,285,800.00)
Jesús David Ospino Maestre	(7,285,800.00)
Francisco Mendez Beltrán	(23,152,653.00)
Ana Suleima García Castro	(5,828,640.00)
Lorena Maria Palacio Saldarriaga	(16,028,760.00)
Olga León De Barrios	(2,247,912.00)
Rosa E. Martinez	(4,969,532.00)
Claudia Ochoa	(10,648,996.00)

Ana Esther Pereira Romero	(4,857,200.00)
Angelica Maria Estrada Jirado	(4,857,200.00)
Ada Elizabeth Jimenez Arroyo	(5,828,640.00)
Monica Manrique Montaño	(5,559,787.00)
Sandi Katiana Rohenes Roa	(4,857,200.00)
Diana Paola Deluque Recuero	(5,245,776.00)
Erlis Andrade Ruiz	(5,051,488.00)
Alicia De Jesús Salcedo Anillo	(3,400,040.00)
Luis Armando Balceiro Murillo	(4,857,200.00)
Juan Alberto Garzon Sierra	(6,914,224.00)
Salim Osta Lefranc	(11,328,720.00)
Erick Suarez Barrios	(13,600,160.00)
Carlos Alberto Torres Figueroa	(2,810,376.00)
Hermes Enrique Fawcett Perozo	(4,371,480.00)
Jorge Enrique Giraldo Barbosa	(10,685,840.00)
Amaury Rafael Ortega Caraballo	(4,857,200.00)
Total proveedores	**-366,014,698.37**

A Diciembre 31
2025

Concepto	Valor
Servicios Publicos	(3,649,235.00)
Total Proveedores	**-3,649,235.00**

Las retenciones y aportes de nóminas, obligaciones laborares se encuentran debidamente consolidadas a diciembre 31 del 2025 y representan los valores y compromisos a cancelar a esa fecha

A Diciembre 31
2025

Concepto	Valor
Libranzas y embargos	(3,949,429.00)
Aportes Ley de Seguridad Social y parafiscales	(20,258,400.00)
Prestaciones sociales laborales	(104,178,106.41)
Total Compromisos laborales	**-128,385,935.41**

A Diciembre 31
2025

Concepto	Valor
Consignaciones por Identificar	(845,383.00)
Garantias y anticipos de clientes por cumplimiento de contratos	(17,270,277.15)
Ingresos para terceros	(18,969,278.29)
Estampillas y tasas	(63,056,623.35)
Total Otros pasivos	**-100,141,561.79**

Los impuestos a pagar por impuestos a las ventas (I.V.A.) y retención en la fuente de renta nacional y retención en la fuente de comercio e industria y comercio (ICA) a diciembre 31 del 2025

A Diciembre 31
2025

Concepto	Valor
DIAN	(52,205,000.00)
Provisiones para costos y gastos	(9,931,875.04)
Alcaldía Mayor de Cartagena de Indias	(5,243,984.00)
Total Impuestos por pagar	**-67,380,859.04**

CORPORACIÓN MUSEO HISTÓRICO DE CARTAGENA DE INDIAS
NIT 900.409.652-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

NOTA N°7 PATRIMONIO

A Diciembre 31
2025

Concepto	Valor
Fondo social	(725,799,554.91)
Resultado presente ejercicio	(85,456,157.17)
Total Otros pasivos	**-811,255,712.08**

NOTA N° 8 INGRESOS

Ingresos operacionales

Corresponden a los ingresos recibidos durante el periodo del 2025

A Diciembre 31
2025

Concepto	Valor
Arrendamientos Temporales	(49,989,571.40)
Convenios interadministrativos	(492,885,259.87)
Arriendo Locales Comerciales	(147,804,594.00)
Ingresos de taquilla	(1,724,842,000.00)
Ingresos Taquilla cruceros	(273,464,000.00)
Actividades notariales	(85,635,646.61)
Otros ingresos	(1,969,337.00)
Total Ingresos Operacionales	**-2,776,590,408.88**

NOTA N° 9 GASTOS

De administración

A Diciembre 31
2025

Concepto	Valor
Gastos de personal	1,144,261,896.35
Honorarios	858,639,340.00
Impuestos	22,072,940.00
Seguros	1,987,524.77
Servicios	501,119,929.04
Gasrtos legales	1,985,700.00
Mantenimiento y Reparaciones	36,149,145.87
Gastos de viaje	3,264,690.00
Depreciaciones	87,716,360.00
Diversos	196,973,270.69
Total Gastos de Administración	**2,854,170,796.72**

NOTA N° 10 OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Ingresos no operacionales

A Diciembre 31
2025

Concepto	Valor
Otros ingresos	(896,853.40)
Total Otros Ingresos No Operacionales	**-896,853.40**

Gastos no operacionales

A Diciembre 31
2025

Concepto	Valor
Financieros	9,267,930.35
Otros gastos	5,337,977.25
Total Otros gastos No Operacionales	**14,605,907.60**

MOISÉS ALVAREZ MARÍN
Director Ejecutivo

JUAN A. GARZÓN SIERRA
Revisor Fiscal
T.P. N°30125-T

DANILO J. BERNETT ZAMORA
Contador Público
T.P. N°47694-T