

CORPORACIÓN CENTRO DE DESARROLLO TECNOLÓGICO CREATIV

NIT. 817.006.005-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

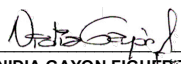
Valores expresados en pesos colombianos

	Nota	2024	2023	VARIACIÓN	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	1.247.610.280	572.605.593	675.004.686	118 %
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobra	5	69.985.958	327.179.395	- 257.193.436	(79) %
Activos por impuestos corrientes, corriente	6	549.756	-	549.756	0 %
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.318.145.994	899.784.988	418.361.006	46%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad, Planta y Equipo	7	31.933.040	3.350.947	28.582.093	853 %
Activos intangibles distintos de la plusvalía	8	1.166.344.930	1.166.344.930	-	0 %
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociad.	9	50.000.000	50.000.000	-	0 %
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.248.277.970	1.219.695.877	28.582.093	2%
TOTAL ACTIVOS		2.566.423.964	2.119.480.865	446.943.099	21%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Pasivos financieros	10	16.330.004	697.944	15.632.060	2240 %
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	123.223.246	254.884.136	- 131.660.889	(52) %
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	12	105.504.155	41.618.257	63.885.897	154 %
TOTAL PASIVO CORRIENTE		245.057.406	297.200.337	- 52.142.931	-18%
PASIVO NO CORRIENTE					
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	11	53.360.231	103.360.231	- 50.000.000	(48) %
Otros pasivos no financieros no corrientes	13	212.820.843	65.735.460	147.085.382	224 %
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		266.181.074	169.095.691	97.085.382	57%
TOTAL PASIVO		511.238.480	466.296.029	44.942.451	10%
PATRIMONIO					
Fondo social	14	-	50.000.000	- 50.000.000	0 %
Otras Reservas		504.396.774	463.117.307	41.279.467	9 %
Superávit de revaluación		1.459.592.409	1.459.592.409	-	0 %
Excedentes o déficit del Ejercicio		719.264.942	308.543.761	410.721.181	133%
Excedentes o déficit acumulados	-	1.189.192.989	1.189.192.989	-	0 %
Resultados acumulados por convergencia-adopción NIIF		561.124.348	561.124.348	-	0 %
TOTAL PATRIMONIO		2.055.185.484	1.653.184.836	402.000.648	24%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.566.423.964	2.119.480.865	446.943.099	21%

Las Notas 1 a 25 son parte integrante de los estados financieros.


CESAR DANIEL SAMBONI A.
Director Ejecutivo


JAVIER FRANCISCO YANZA N.
Revisor Fiscal
T.P. 124734-T


NIDIA GAYON FIGUEROA
Contadora
T.P. 131812-T

CORPORACIÓN CENTRO DE DESARROLLO TECNOLÓGICO CREATIC
 NIT. 817.006.005-8

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

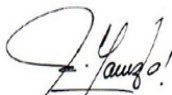
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
 Valores expresados en pesos Colombianos

	Nota	2.024	2.023	VARIACIÓN	%
INGRESOS		1.360.197.336	1.237.731.249	122.466.088	10%
Ingresos de actividades ordinarias	15	1.360.197.336	1.472.941.333	- 112.743.996	(8) %
Devolución en ventas	15	-	235.210.084	235.210.084	0 %
Costo de ventas por prestación de servicios	16	- 419.236.428	- 1.260.351.315	841.114.887	(67) %
EXCEDENTE BRUTO		940.960.908	22.620.066	963.580.975	-4260%
Otros ingresos	17	5.987.444	545.048.949	- 539.061.505	(99) %
Gastos de administración	19	- 178.579.619	- 193.686.550	15.106.931	(8) %
Otros gastos	20	- 41.370.967	- 5.322.372	- 36.048.595	677 %
EXCEDENTE (DÉFICIT) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		726.997.767	323.419.961	403.577.806	125%
Ingresos Financieros	18	3.713.238	4.507.976	- 794.738	(18) %
Gastos Financieros	21	- 3.257.063	- 18.320.176	15.063.113	(82) %
EXCEDENTE (DÉFICIT), ANTES DE IMPUESTOS		727.453.942	309.607.761	381.797.586	123%
Ingreso (gasto) por impuestos	22	- 8.189.000	- 1.064.000	- 7.125.000	670 %
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		719.264.942	308.543.761	410.721.181	133%

Las Notas 1 a 25 son parte integrante de los estados financieros.



CESAR DANIEL SAMBONI A.
 Director Ejecutivo



JAVIER FRANCISCO YANZA N.
 Revisor Fiscal
 T.P. 124734-T



NIDIA GAYON FIGUEROA
 Contadora
 T.P. 131812-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS COMPARATIVOS 31/12/2024 Y 31/12/2023 Valores expresados en pesos Colombianos

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Corporación Centro de Desarrollo Tecnológico CREATIC, es una entidad sin ánimo de lucro, constituida mediante Acta 001 del 18 de noviembre de 2002, inscrito en la Cámara de Comercio del Cauca bajo en número 8656 del Libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro del 11 de diciembre de 2002, su duración es hasta el 30 de julio de 2058, prorrogables en las formas y términos previstos por la Ley y los estatutos vigentes.

Tiene como objeto principal, el desarrollo y transferencia de tecnología a nivel de software y hardware estructuración formulación, administración, ejecución e interventoría de proyectos relacionados con la CTel, y proyectos de I+D+i; estructuración formulación, administración, ejecución e interventoría de otros proyectos de inversión formación en actividades de CTel para niños, niñas y, adolescentes, y población adulta; actividades de apropiación social de la CTel y del conocimiento, actividades de logística relacionadas con actividades de CTel y propiedad intelectual; entre sus actividades secundarias, la Corporación CDT Creativ contempla: La prestación de servicios de consultoría empresarial para la construcción de modelos de negocio, estudios de mercado, implementación de estrategias de fortalecimiento organizacional (planes estratégicos, de negocios y fortalecimiento institucional). validación comercial, gestión de la innovación (Inteligencia competitiva y Vigilancia tecnológica), despliegue de planes estratégicos y de gobierno corporativo, actividades de formación especializada en las áreas empresarial, comercial y de negocios, de desarrollo y transferencia de tecnología y, de gestión del conocimiento; sistematización de conocimiento; asesoría y acompañamiento a empresas en etapas tempranas y a emprendedores. Igualmente podrá realizar cualquier actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero. La sociedad podrá realizar todas las operaciones relacionadas con el objeto mencionado, así como cualquier actividad similar conexa o complementaria que facilite o desarrolle el comercio, la prestación del servicio o la industria de la sociedad.

El domicilio de la entidad es Popayan, Colombia con dirección en la VDA EL COFRE PARCELACIÓN LA MARGARITA FCA SANTA MARIA CA 1
Email notificación comunicaciones@cdtcreativ.com

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los Estados Financieros de la Corporación Centro de Desarrollo Tecnológico CREATIC, se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en Julio de 2009 y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y Decreto único reglamentario 2420 de 2015, decreto que recopila las normas de contabilidad y aseguramiento de la información, el cual fue actualizado con el Decreto 2496 de 2015, Decreto 2131 de 2016 y Decreto 1670 de 2021.

RESÚMEN DE LAS POLÍTICAS GENERALES

Efecto de Políticas Contables, Estimaciones y Errores, sección 10 : La Entidad realizará un cambio en políticas contables cuando sea requerido por cambios en las NIIF para Pymes y dé lugar a que los Estados Financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros sucesos o condiciones sobre la Situación Financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo. Contabilizará los cambios de acuerdo a la normatividad según las disposiciones transitorias si la hubiere y cualquier otro cambio de política de forma retroactiva.

Un cambio en una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos. Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable y el reconocimiento se realizará de forma prospectiva.

Hechos Occurridos Después del Periodo Sobre el que se Informa, sección 32 : La Compañía informa todos los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa incluyendo todos los hechos hasta la fecha en que los estados financieros queden autorizados para su publicación, incluso si esos hechos tienen lugar después del anuncio público de los resultados o de otra información financiera específica, siempre y cuando estos hechos estén enmarcados dentro de la definición de materialidad para esta política.

Materialidad : Para medición y reconocimiento la materialidad depende de la cuantía de la partida o del error juzgado en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea; para presentación de los Estados Financieros de acuerdo a la naturaleza la gerencia lo decidirá en cada periodo y lo reflejará en los Estados Financieros, así como para las revelaciones a los Estados Financieros.

NOTA 3. RESÚMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES:

Políticas contables

Con el propósito de presentar información financiera sobre bases uniformes, CREATIC estableció sus políticas contables en aras de reconocer, medir, revelar y presentar la información sobre su situación financiera de modo comprensible, transparente y comparable, pertinente, confiable y útil para la toma de decisiones económicas de sus grupos de interés.

Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y equivalente de efectivo comprende las partidas de caja general, caja menor, depósitos bancarios a la vista y las inversiones a corto plazo de gran liquidez que se hagan efectivas en un periodo menor a 90 días.

Inversiones

Las inversiones en entidades fiduciarias se consideran como inversiones en títulos nominativos, con inversión variable, y se medirá como instrumento financiero al costo amortizado. Las inversiones en acciones que no cotizan en bolsa se clasificaron como instrumento financiero medido al costo menos el deterioro y las otras inversiones, efectuadas en aportes sociales se midieron al costo menos el deterioro.

Cuentas por cobrar:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS COMPARATIVOS 31/12/2024 Y 31/12/2023
Valores expresados en pesos Colombianos

CREATIC reconoce una cuenta por cobrar solamente cuando se formaliza el título valor o documento que otorga el derecho a cobrar una suma de dinero determinada por medio de cuotas en fechas puntuales y a un plazo establecido. Las cuentas por cobrar son clasificadas como corrientes o no corrientes dependiendo del plazo de su convertibilidad o disposición de efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor o incobrabilidad de las cuenta por cobrar. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en los resultados del ejercicio.

Propiedad, Planta y Equipo

Se reconoce como un activo, el costo de un elemento como propiedad planta y equipo cuando sea probable que se obtengan beneficios económicos futuros asociados con el elemento y cuando su costo pueda ser medido con fiabilidad. Al momento que se incurren en desembolsos de activo, estos incluyen los costos iniciales para adquirir o construir una partida de activo fijo y los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir parte de o mantener la partida.

Cuando se efectúe inspecciones periódicas generales por defectos, inclusive si las partes son reemplazadas, su costo se reconocerá en el valor en libro de la partida correspondiente del activo como un reemplazo, cumpliendo las condiciones para su reconocimiento cuando el monto supere el 50% del SMLMV.

No se reconocerán como activo, los costos derivados de mantenimiento diario del activo respectivo, ya que ese tipo de mantenimientos habituales serán reconocidas en el estado de resultados. A efecto de medición de bienes inmuebles se utilizó el valor del costo histórico, reconociendo el deterioro (depreciación) de los bienes.

Para reconocer la depreciación de la propiedad, planta y equipo de CREATIC, se tiene en cuenta el tiempo estimado de la vida útil de los elementos adquiridos, así:

CONCEPTO	TIEMPO
Construcciones	40 años
Muebles y Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Computación y comunicaciones	5 años

Cuentas por pagar

Se reconoce un elemento de cuentas por pagar, solo cuando se formalice la factura y/o documento equivalente que genera la obligación a pagar una suma de dinero determinada por medio de cuotas en fechas puntuales y a un plazo establecido. Las cuentas por pagar comprenden los importes causados y pendientes de pago recibidas en virtud de la relación contractual establecida en promesas de compraventa y dineros adeudados a proveedores. También comprende las obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de impuestos, retenciones y aportes laborales, remanentes por pagar a asociados y exasociados y otras sumas por pagar de características similares.

Otros pasivos

La Corporación Centro de Desarrollo Tecnológico CREATIC actúa como organismo ejecutor para adelantar programas o proyectos específicos con recursos provenientes de convenios con organismos de cooperación nacional e internacional y entidades públicas de orden nacional y local. Estos recursos solo se manejarán como ingresos cuando el organismo proveedor de los mismos, así lo establezca en las condiciones de aprobación del proyecto o convenio.

Patrimonio

En el patrimonio se incluye el capital social aportado por el SENA, así como otros importes como reservas y excedentes del ejercicio, medidas al costo histórico.

Negocio en marcha

Los estados financieros se elaboraron partiendo de la realidad de negocio en marcha y futuro previsible en las mismas condiciones. No existe intención de liquidación o cese de operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

Moneda Funcional

La moneda funcional es el peso colombiano, del país Colombia, y en esta denominación se presenta los Estados Financieros de propósito general.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde a los recursos depositados en los diferentes establecimientos financieros para la atención de las actividades derivadas del objeto social de CREATIC. Sobre estas cuentas no existen restricciones distintas a las expresadas por la entidad financiadora de los proyectos o convenios ejecutados por la Corporación.

Los saldos del disponible al 31 de diciembre de 2024 comprendían lo siguiente:

Descripción	2.024	2.023	VARIACIÓN	%
Cuentas corrientes:	65.171.665	40.532.050	24.639.615	61%
Bancolombia CC No 26186584182	65.171.665	40.532.050	24.639.615	61%
Cuentas de ahorro:	1.182.438.614	532.073.543	650.365.071	122%
Bancolombia CA No 26116599235	1.164.736.831	517.989.784	646.747.047	125%
Bancolombia CA No 26127099285	3.104.658	-	3.104.658	0%
Payu Colombia SAS	-	758.732	-758.732	0%
Fiduciaria Bancolombia - CI 26100000827 Fondo de inversión colectiva abierto (*)	14.597.126	13.325.027	1.272.099	10%
TOTAL	1.247.610.280	572.605.593	675.004.686	118%

(*) La cuenta del Fondo de inversion colectivo abierto No CI 26100000827 que se posee en la Fiduciaria Bancolombia, se registraba en la cuenta de Efectivo y Equivalentes del Efectivo porque no tiene el caracter de titulo valor.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS COMPARATIVOS 31/12/2024 Y 31/12/2023
Valores expresados en pesos Colombianos

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde al saldo de las cuentas por cobrar de los diferentes conceptos por la prestación de servicios y ejecución de proyectos.

Descripción		2.024	2.023	VARIACIÓN	%
Cientes	1	40.000.000	222.000.000	-	182.000.000 -82%
Anticipos y avances	2	2.235.750	79.209.261	-	76.973.511 -97%
Préstamo a particulares - Con garantía real	3	20.608.050	16.000.000		4.608.050 29%
Deudores varios	4	7.142.158	9.970.134	-	2.827.975 -28%
TOTAL		69.985.958	327.179.395	-	257.193.436 -79%

(1) Este rubro corresponde a las facturas de venta generadas por Creativ en la ejecución directa con la universidad del Cauca.

Factura de Venta Electrónica No FE-103 del 08-11-2024	40.000.000,00	0,00	Universidad del Cauca
---	---------------	------	-----------------------

(2) Este rubro corresponde a los saldo a favor del proyecto Sucre por parte der la SIC en la ejecución de proyectos del SGR, soportados en recibos de caja por la SIC.

A proveedores proyectos SGR-Superintendencia de Industria y Comercio	2.235.750,00	0,00	Registro de marcas para empresas de base tecnología - Proyecto Sucre.
--	--------------	------	---

(3) Corresponde al saldo de los pagarés firmados por los préstamos personales otorgados a los siguientes contratistas:

Pagaré No 002 del 01-08-2023 (5 cuotas) Ana Maritza Sotelo	2.950.000,00	0,00
Pagaré No 003 del 01-08-2023 Katherine Samboni	10.000.000,00	0,00
Ptmos varios Katherine Samboni	7.658.050,00	0,00
	20.608.050,00	0,00

(4) Corresponde al valor de las ODP no presupuestales de los proyectos en ejecución con recursos del SGR.

Proyecto Fortalecimiento	7.142.158,24	0,00
--------------------------	--------------	------

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES, CORRIENTE

El siguiente es el detalle que compone esta cuenta, corresponde a los anticipos de impuestos nacionales, distritales y saldos a favor:

Descripción		2.024	2.023	VARIACIÓN	%
Anticipo de Renta		399.000	-	399.000	0%
Retención en la fuente de iva		124.538	-	124.538	0%
Retenciones de ICA		26.218	-	26.218	0%
TOTAL		549.756	-	549.756	0%

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro esta compuesto por el valor, los muebles y equipos de cómputo adquiridos con recursos propios. El registro de muebles y equipos de computo equivale al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de su valor.

Descripción		2.024	2.023	VARIACIÓN	%
Equipo de Oficina		4.578.707	3.350.947	1.227.760	37%
Costo histórico	1	11.594.947	7.494.947	4.100.000	55%
Depreciación	-	7.016.240	4.144.000	2.872.240	69%
Equipo de cómputo		27.354.333	-	27.354.333	0%
Costo histórico	2	30.664.000	961.000	29.703.000	3091%
Depreciación	-	3.309.667	961.000	2.348.667	244%
TOTAL		31.933.040	3.350.947	28.582.094	853%

Las depreciaciones correspondientes a los saldos presentados en equipo de oficina y el equipo de cómputo, se realizan contemplando la fecha de adquisición y el promedio de vida útil, por el metodo de linea recta.

El CDT Creativ en el año 2024 adquirió los siguientes equipos:

Equipos		Proveedor	Fecha de adquisición	Valor
MACBOOK PRO M3 14" 18GB RAM - 512 SSD SPACE GREY (Custodia: Alejandro Romero 11/04/2024)	2	INVERISIONES ROJAS URBINA SAS	11/04/24	9.300.000,00
iPad Pro 11 4ta Gen con Chip M2 - 256GB - Gris Espacial (Custodia: Cesar Samboni 15/04/2024)	2	SHOP COLOMBIA SA	15/04/24	8.315.000,00
MacBook Pro 14 Chip M4 Pro-RAM 24GB - 512GB-Negro Espacial (Custodia: Cesar Samboni 30/12/2024)	2	SHOP COLOMBIA SA	30/12/24	12.088.000,00
Equipo de Sonido ZLX15P-G2 CABINA ACTIVA de 15 con Bluetooth ev incluye tripode (Admón 27-12-2024)	1	GLADIS CADENA DIAZ	27/12/24	4.100.000,00

NOTA 8. INTANGIBLES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS COMPARATIVOS 31/12/2024 Y 31/12/2023
Valores expresados en pesos Colombianos

1. Esta cuenta está compuesta por el valor registrado en el año 2017 del programa de formación SUPER DESARROLLADORES, este programa ha sido desarrollada por el Centro de Desarrollo Tecnológico Creativ y su valor se reconoce como un valor acumulado en el patrimonio en la cuenta de superávit de revaluación. El proceso de valoración fue realizado por el contratista Alejandro Romero Campos, quien utilizó la metodología de valoración por ingresos futuros a un horizonte temporal de 12 años, para conocer con mas detalle el modelo aplicado consultar el documento "Informe de Valoración del Programa Super desarrolladores", el cual tiene una vida finita para un periodo de diez (10) años. Se realizo registro ante la Superintendencia de Industria y Comercio de la marca comercial nominativa Super Desarrolladores para soportar el programa desarrollado por Creativ, el registro se obtiene mediante el Certificado de Registro de Signo Distintivo No. 544467 de la S Clase 41: Educación; formación, programa educativo para la formación de niños en tecnologías de la información y las comunicaciones cuyo titular es CREATIC, cuya vigencia es hasta el 12 de enero de 2027; es decir, 10 años.

2. En el año 2019 se registra el programa Ruta de Emprendimiento CREATIC - RECREATIC este programa ha sido desarrollado por el Centro de Desarrollo Tecnológico Creativ y su valor se reconoce como un valor acumulado en el patrimonio en la cuenta de superávit de revaluación. El proceso de valoración fue realizado por el contratista Alejandro Romero Campos, quien utilizó la metodología de valoración por ingresos futuros a un horizonte temporal de 11 años. Para conocer con mas detalle el modelo aplicado consultar el documento "Valoración del Programa Ruta de Emprendimiento CREATIC - RECREATIC". el cual tiene una vida finita para un periodo de diez (10) años. Se realizo registro ante la Superintendencia de Industria y Comercio de la marca mixta Recreatit para soportar el programa desarrollado por Creativ, el registro se obtiene mediante el Certificado de Registro de Signos Distintivo No 638875 con una vigencia hasta el 24 de enero de 2030; es decir, 10 años.

Teniendo en cuenta la NIIF para pymes 2015 Sección 18 y NIC 38 los activos intangibles se definen así:

1. Es un activo identificable - Es susceptible de ser separable dentro de la Cia y además surge de derechos contractuales y legales.
2. Es de carácter no monetario – No se conserva en una moneda como tal, además no se espera recibir un dinero o un importe fijo por el Activo Intangible.
3. No tiene o carece de apariencia física
4. Es un recurso controlado dentro de la Cia del cual se espera recibir beneficios futuros económicos
5. Requiere mercados activos para su valoración.

El siguiente es el detalle que compone esta cuenta.

Descripción		2.024	2.023	VARIACION	%
Programa de formación Superdesarrolladores		470.468.278	470.468.278	-	0%
Valoración		686.396.129	686.396.129	-	0%
Amortización	-	215.927.851	215.927.851	-	0%
Programa Ruta de emprendimiento RecreatITC		695.876.652	695.876.652	-	0%
Valoración		773.196.280	773.196.280	-	0%
Amortización	-	77.319.628	77.319.628	-	0%
TOTAL		1.166.344.930	1.166.344.930	-	0%

(*) **Nota informativa** - El Centro de Desarrollo Tecnológico Creativ realizó registro ante la Superintendencia de Industria y Comercio de la marca "CREATIC" en año 2015



En el año 2024 realizo el tramite ante la misma entidad para la actualización de la marca, de la imagen y color de la marca.



Las "MARCAS" Por disposiciones contempladas en la NIC 38 en los párrafos 63 y 64 no se reconocen en los Estados Financieros como Activos Intangibles y por disposiciones fiscales para los obligados a llevar contabilidad el costo fiscal de este tipo de activos intangibles generados o formados internamente será cero (Art 74 numeral 5 del E.T.).

NOTA 9. INVERSIONES

El 15 de Octubre de 2021 Creativ realizó aportes para crear la empresa Teampulsa SAS, convirtiendose en el unico Accionista en la sociedad por acciones simplificada. La intención de la inversión es mantenerla por tiempo indefinido lo que conlleva a convertirse en activo no corriente.

A continuación, se relaciona las inversiones que la entidad ha realizado en otras sociedades.

Descripción		2.024	2.023	VARIACIÓN	%
Acciones		50.000.000	50.000.000	-	0%
TOTAL		50.000.000	50.000.000	-	0%

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

La entidad reconocerá un pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, según las cláusulas contractuales del instrumento. El saldo de los rubros que componen esta cuenta a 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

Descripción		2.024	2.023	VARIACIÓN	%
Tarjeta Corporativa Bancolombia en pesos		16.330.004	300.948	16.029.057	5326%
Tarjeta Corporativa Bancolombia en dolares		-	396.996	-396.996	0%
TOTAL		16.330.004	697.944	15.632.060	2240%

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar se reconocen al precio de la transacción y dentro de este rubro se encuentran las siguientes partidas:

		2.024	2.023	VARIACIÓN	%
Proveedores nacionales		-	620.000	-620.000	0%
Proveedores del exterior		-	324.874	-324.874	0%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS COMPARATIVOS 31/12/2024 Y 31/12/2023
Valores expresados en pesos Colombianos

Costos y gastos por pagar	1	188.000	-	188.000	0%
Acreedores Varios	2	-	-	-	0%
Otros Pasivos		-	-	-	0%
Anticipos y avances recibidos	3	15.000.000	30.000.000	15.000.000	-50%
Ingresos recibidos para terceros - Colfuturo	4	105.894.496			
Depósitos recibidos - en administración CP		-	145.000.000	145.000.000	0%
Recursos Recibidos en Administración SGR (*)	5	2.140.750	78.939.261	76.798.511	-97%
		-	-	-	0%
TOTAL		123.223.246	254.884.136	237.555.386	-93%

Y en la clasificación de pasivos no corrientes:

Descripción		2.024	2.023	VARIACIÓN	%
Acreedores Varios	2	53.360.231	103.360.231	50.000.000	-48%
TOTAL		53.360.231	103.360.231	50.000.000	-48%

- (1) Corresponde al saldo adeudado por concepto de compra MacBook Pro 14 Chip M4 Pro-RAM 24GB - 512GB-Negro Espacial, al señor Cesar Samboni, valor que será reintegrado en su totalidad en el año 2025.
- (2) Este rubro corresponde al valor adeudado al 31 de diciembre de 2024 a la Empresa Teampulsa SAS por concepto de préstamos varios, se procederá a saldar este compromiso, dentro de la planeación financiera para el año 2025.
- (3) Corresponde al saldo del Anticipo del 30% del valor total del CONTRATO DE CONSULTORÍA No. 6.1-31.9/019 de 2023 con la Universidad del Cauca.
- (4) Corresponde Valor recibido por parte de la Fundación para el Futuro de Colombia COLFUTURO por concepto del reintegro de recursos no ejecutados derivados del convenio 001-2017 entre colfuturo y Creativ, para operar los créditos condonables de estudiantes de maestría y doctorado, proyecto Cluster Creativ - convenio 1194 de 2013, que inicio su ejecución en el año 2013 y termino en el año 2020. Estos recursos provienen del SGR por intermedio del contrato suscrito entre el CDT Creativ y el Departamento del Cauca, por lo tanto, estos recursos pertenecen al Departamento del Cauca, para que este haga el trámite interno pertinente (devolver el recurso a Minhacienda), junto con los intereses generados en la cuenta bancaria desde que se recibieron. De acuerdo con lo anterior, contablemente a estos recursos se les da el manejo en la cuenta contable 28150501 "valores recibidos para terceros".
- También se encuentran dentro del rubro recursos por la DEVOLUCIÓN del crédito condonable del estudiante de Doctorado GARZON MARIN VICTOR de la convocatoria 001 derivados del convenio 001-2017, en el mes de septiembre de 2024 se firmo acuerdo de pago por valor de \$5.400.000 pagadero en 12 pagos mensuales por valor de \$450.000.
- (5) Este rubro corresponde a los pagos realizados a contratistas y proveedores en la ejecución de proyectos del SGR y que se encuentran pendiente de legalizar.

A proveedores proyectos SGR-Superintendencia de Industria y Comercio - Proyecto Sucre.	2.750.250,00	0,00	Registro de marcas para empresas de base tecnología
A proveedores proyectos SGR-Superintendencia de Industria y Comercio -Proyecto Fortalecimiento.	-609.500,00	0,00	Registro de marca para el CDT Creativ de la plataforma denominada Rykwa, ante la SI

(*) RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN SGR

En la cuenta contable 290201 se le da el manejo a los recursos que provienen de los proyectos aprobados por el Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación, donde el CDT Creativ es el Ejecutor Directo, teniendo en cuenta, que aunque estos valores no pertenecen a la clasificación del ítem de los Ingresos en el Balance, el CDT Creativ sí toma en cuenta los recursos pagados del fondo del CTel por el SGR en la ejecución de cada proyecto y los incorpora en la inversión anual asignada a las actividades y proyectos de I+D+I .

NOTA 12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES, CORRIENTE

De acuerdo con lo establecido en el inciso primero del artículo 240 del Estatuto Tributario, modificado por el artículo 10 de la Ley 2277 de 2022, reforma tributaria, la tarifa general del impuesto de renta para el año gravable 2024 para personas jurídicas será del 35 %.

El artículo 10 de la Ley 2277 de 2022 modificó el artículo 240 del Estatuto Tributario –ET–, estableciendo que la tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las sociedades nacionales y sus asimiladas, los establecimientos permanentes de entidades del exterior y las personas jurídicas extranjeras con o sin residencia en el país, obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementario, **será del 35 % a partir del año gravable 2023.**

Creativ es una entidad sin ánimo de lucro y para el año 2024 se encuentra clasificada como contribuyente del Régimen Tributario Especial - RTE Artículo 19 del E.T., dando cumplimiento al artículo 364-5 del E.T., modificado por el artículo 23 de la ley 2277 de 2022 y DUR No. 1625 de 2016 artículo 1.2.1.5.1.3 y artículo 1.2.1.5.1.9 , realizó el trámite de actualización anual de la información en el registro web, para permanecer en el Régimen Tributario Especial-RTE.

Los contribuyentes que pertenecen al Régimen Tributario Especial-RTE, tributarán sobre sus beneficios netos o excedentes a la **tarifa única especial del veinte por ciento 20%** del impuesto sobre la renta. Y tendrá el carácter de exento cuando este se destine directa o indirectamente a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad o el desarrollo de su objeto social, en el año siguiente a aquel en el cual se obtuvo, artículo 358 E.T.

Dentro de este rubro se tienen las siguientes cuentas por pagar a las entidades fiscales:

Descripción	1	2.024	2.023	VARIACIÓN	%
IVA por pagar		88.014.155	25.630.537	62.383.618	243%
Retención en la fuente por pagar		1.082.000	4.199.721	3.117.721	-74%
Industria y Comercio por pagar		8.219.000	10.724.000	2.505.000	-23%
De renta y complementarios-vigencia fiscal corriente		8.189.000	1.064.000	7.125.000	670%
TOTAL		105.504.155	41.618.257	63.885.897	154%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS COMPARATIVOS 31/12/2024 Y 31/12/2023
Valores expresados en pesos Colombianos

(1) El saldo de los impuestos comprende el valor a pagar a la Dian por IVA correspondiente al 3er cuatrimestre del año 2024, las retenciones a título de renta retenidas en el mes de diciembre de 2024, el acumulado de la causación mensual del impuesto de industria y comercio y la provisión del impuesto de Renta y Complementarios del periodo vigente, que se pagarán en el año 2025.

NOTA 12.1 IMPUESTO DE RENTA

A continuación se presenta la liquidación de la renta fiscal para el periodo reportado.

INGRESOS		TOTAL INGRESOS	
INGRESOS BRUTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.360.197.336,35		1.360.197.336,35
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.360.197.336,35		1.360.197.336,35
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			-
FINANCIEROS	3.713.238,42		3.713.238,42
RECUPERACIONES	510.800,00		510.800,00
DIVERSOS	5.476.644,46		5.476.644,46
TOTAL OTROS INGRESOS	9.700.682,88		9.700.682,88
TOTAL INGRESOS BRUTOS		1.369.898.019,23	1.369.898.019,23
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DCTOS EN VENTAS		0,00	-
TOTAL INGRESOS NETOS		1.369.898.019,23	1.369.898.019,23
COSTOS		419.236.428,15	419.236.428,15
TOTAL COSTOS		419.236.428,15	419.236.428,15
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON		178.579.619,33	NO DEDUCIBLE TOTAL DEDUCCIONES
HONORARIOS	85.179.000,00		85.179.000,00
IMPUESTOS			-
INDUSTRIA Y CIO	8.219.000,00	-	8.219.000,00
GMF (4*1.000)	5.807.129,93		5.807.129,93
IVA DESCONTABLE	843.784,01		843.784,01
IMPTO AL CONSUMO	768.921,20		768.921,20
ARRENDAMIENTOS	14.500.000,00		14.500.000,00
SEGUROS	74.545,00		74.545,00
SERVICIOS	12.813.547,62		12.813.547,62
GASTOS LEGALES	6.913.452,00		6.913.452,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	305.000,00	-	305.000,00
GASTOS DE VIAJE	1.038.310,00		1.038.310,00
DEPRECIACIONES	5.220.906,84		5.220.906,84
DIVERSOS	36.896.022,73		36.896.022,73
GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	44.628.029,84		
GASTOS BANCARIOS	634.080,00		634.080,00
COMISIONES	1.815.931,15		1.815.931,15
INTERESES	650.745,77		650.745,77
DIFERENCIA EN CAMBIO	150.760,01		150.760,01
OTROS GASTOS BANCARIOS	5.546,10	-	5.546,10
OTROS	424.750,00	-	424.750,00
DIVERSOS	40.946.216,81	40.946.216,81	0,00
TOTAL GASTOS	223.207.649,17	40.946.216,81	182.261.432,36
RENTA LIQUIDA ORDINARIA DEL EJERCICIO		768.400.158,72	

DETERMINACIÓN DEL BENEFICIO NETO O EXCEDENTE		
Artículo 347 del E.T.		
		Excedente
Totalidad de los ingresos	1.369.898.019,23	1.369.898.019,23
Egresos Procedentes	601.497.860,51	(601.497.860,51)
Egresos NO Procedentes -Diversos	40.946.216,81	0,00
Renta Liquida		768.400.158,72
Egresos NO Procedentes -Diversos		40.946.216,81
Excedente Neto/Renta Exenta		727.453.941,91

DETERMINACIÓN DE LA RENTA LIQUIDA GRAVABLE		
RENTA GRAVABLE		
		40.946.216,81
Tarifa Impuesto de Renta 20%		
IMPUESTO SOBRE LA RENTA LIQUIDA GRAVABLE		8.189.000,00
DESCUENTOS TRIBUTARIOS		-
IMPUESTO NETO DE RENTA 20%		8.189.000,00

Se realiza el cálculo para determinar el beneficio neto o excedente neto de acuerdo al Artículo 347 del Estatuto Tributario, para determinar la renta exenta del período.

Teniendo en cuenta el Concepto unificado ESAL No. 481 27 04 2018.- 4.54. -Régimen tributario especial Beneficio neto o excedente Determinación, se presentaron egresos, costos y gastos que no cumplen con los requisitos y los presupuestos que establece el Estatuto Tributario para su aceptación como egresos fiscales en los términos del artículo 1.2.1.5.1.21. ibídem, razón por la cual, resultan gravados con la tarifa del 20% según lo establece el artículo 1.2.1.5.1.36. y parágrafo 4 del artículo 1.2.1.5.1.24.del decreto 1625 de 2016, de lo anterior, se calcula el impuesto de renta para el año 2024.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS COMPARATIVOS 31/12/2024 Y 31/12/2023
Valores expresados en pesos Colombianos

Las entidades del Régimen Tributario Especial se rigen por las normas contempladas en los Artículos 19, 19-1 y 356 a 364-3 del E.T.; ver Arts 1.2.1.5.1.36 y 1.2.1.5.2.10 del DUT 1625 de 2016; ver parágrafo 6 del art.240 del E.T., se incorpora una nueva figura luego de ser modificado con el art 10 de la Ley de reforma tributaria 2277 de 2022. En consecuencia NO se debe afectar con el cálculo de la **Tasa Mínima de Tributación** que se determina a partir de la "**Tasa de Tributación Depurada (TTD)**" del Parágrafo 6 Art 240 E.T.; "**NO ESTARÍA SUJETA AL CÁLCULO DE LA TTD**" El Artículo 240 del E.T.; Regula la "TARIFA" de las sociedades o personas Jurídicas que se encuentran en el Régimen Ordinario y de acuerdo al Parágrafo 6 del art.240 del E.T., es un cálculo que afectaría a las sociedades que tributen con la Tarifa del art 240 E.T. o el 240-1 E.T.

NOTA 13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

El saldo de otros pasivos, comprenden los saldos pendientes de ejecutar de los proyectos que ejecuta la Corporación y el valor recibido de la compañía aseguradora por el robo de los equipos de los proyectos ejecutados y que están pendientes de liquidación.

Descripción		2.024	2.023	VARIACIÓN	%
Depósitos recibidos - en administración LP	1	158.685.382	11.600.000	147.085.382	1268%
Anticipos y avances recibidos					
Depositos recibidos - manejo de bienes LP	2	54.135.460	54.135.460	-	0%
TOTAL		212.820.843	65.735.460	147.085.382	224%

(1) Corresponde Valor del saldo recibido por concepto del pago del Contrato de Financiamiento de Recuperación Contingente No.112721-357-2023 suscrito entre Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A. -Fiducoldex y Creactic, se le otorgo apoyo económico a la entidad ejecutora, la cual se encuentra realizando la administración de los recursos financieros, para esto en el año 2024 se vinculo a la doctora Carolina Castro la cual se encuentra en el desarrollo de la propuesta de Investigación, Desarrollo Tecnológico y/o Innovación el plazo de la estancia es por 24 meses .

(2) Este rubro corresponde al valor recibido de la compañía aseguradora por el pago de una reclamacion por equipos hurtados de proyectos que se encontraba ejecutando.

NOTA 14. PATRIMONIO

14.1. Fondo social, de acuerdo con los estatutos de Cratic uno de los puntos por los cuales puede estar constituido el patrimonio es: Por los aportes en dinero o en especie que hagan sus afiliados, tambien en el Manual de Políticas de la Corporación refiere que el capital social se reconocerá por el valor recibido en efectivo de sus asociados. Para el año 2024 la gerencia tomó la decisión de reclasificar la suma de \$50 millones de pesos que se encontraban conformando este rubro a la cuenta "Otras reservas", como resultado de analizar que al constituir Creactic en el año 2002, el SENA aporte en dinero la suma en mención, valor que se contabilizo como fondo social, en su momento dada la finalidad del recurso, este valor se debió contabilizar como un Ingreso Operativo con el ánimo de financiar las actividades o gastos operativas propias de la entidad.

14.2. Reservas: De acuerdo con el Manual de Políticas de la Corporación, la reserva legal se constituirá con el cien por ciento de los excedentes o utilidades netas del periodo y se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio.

Actualmente la Corporacion mantiene una reserva en el patrimonio denominada "Otras - Reserva patrimonial permanente", su valor asciende a \$504 millones como producto de excedentes de año anteriores. Esta cuenta aumento en \$50 millones de pesos en el año 2024 con la reclasificación realizada del saldo existente en la la cuenta "Fondo social" dicho valor será reinvertido en las actividades meritorias del CDT en un 100% para el año 2025. Esta cuenta se discrimina de la siguiente manera:

Saldo al 31 de Dic 2023	771.661.067,71
Reinversión excedentes año 2022	- 8.720.532,74
Reinversión excedentes año 2023	- 308.543.760,84
Reclasificación cuenta fondo social	50.000.000,00
SALDO	504.396.774,13

14.3. Superávit por revaluación: Corresponde al valor de reconocimiento en el patrimonio producto de la valoración realizada a los activos intangibles del programa de formación Superdesarrolladores y del programa Ruta de emprendimiento RecreaTIC.

14.4. Excedentes o déficitit acumulados: Este valor registra los excedentes o déficit acumulados de periodos anteriores; y las ganancias acumuladas por efectos de conversión a NIIF las cuales nos son distribuibles.

Los contribuyentes que pertenecen al Régimen Tributario Especial-RTE, tributarán sobre sus beneficios netos o excedentes a la tarifa única especial del veinte por ciento 20% del impuesto sobre la renta. Y tendrá el carácter de exento cuando este se destine directa o indirectamente a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad o el desarrollo de su objeto social, en el año siguiente a aquel en el cual se obtuvo, artículo 358 E.T.

De acuerdo con lo anterior, en el año 2024 los excedentes arrojados en el ejercicio del año 2023 fueron reinvertidos como lo establece la norma, en actividades misionales del CDT, específicamente en los costos operativos del Talento Hamano y actualización en adquisición de infraestructura tecnologica necesaria para la operación del centro.

El siguiente es el detalle que compone esta cuenta:

Descripción		2.024	2.023	VARIACIÓN	%
Fondo social		-	50.000.000	- 50.000.000	0%
Otras reservas		504.396.774	463.117.307	41.279.467	9%
Superávit por Revaluación		1.459.592.409	1.459.592.409	-	0%
Excedentes o déficit del Ejercicio		719.264.942	308.543.761	410.721.181	133%
Excedentes o déficit acumulados	-	1.189.192.989	- 1.189.192.989	-	0%
Resultados acumulados por convergencia-adopción NIIF		561.124.348	561.124.348	-	0%
TOTAL		2.055.185.484	1.653.184.836	402.000.648	24%

NOTA 15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

A continuación, se presentan las partidas incluidas en este rubro, que refleja los recursos generados por el antidad como resultado de sus actividades principales, en línea con su objeto social. Estos ingresos corresponden, entre otros, a: La Consultoría Informática, los honorarios, la Administración de Instalaciones Informáticas, entre otras. La presentación de esta cuenta tiene como objetivo proporcionar una visión clara y precisa sobre los recursos recurrentes que sustentan la operación y el desempeño financiero de la entidad. El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

Descripción		2.024	2.023	VARIACIÓN	%
-------------	--	-------	-------	-----------	---

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS COMPARATIVOS 31/12/2024 Y 31/12/2023
Valores expresados en pesos Colombianos

Ejecucion directa proyectos sgr		955.252.101	372.337.312	582.914.789	157%
Servicios		51.245.235	745.204.020	693.958.785	-93%
Servicios excluidos proyectos sgr		353.700.000	353.700.000		
Servicios excluidos		-	1.700.000		
Subtotal		1.360.197.336	1.472.941.333	111.043.996	-8%
Devoluciones		-	235.210.084	235.210.084	0%
TOTAL		1.360.197.336	1.237.731.249	124.166.088	10%

(*) Tomar en cuenta la Nota 11 aclaración 4 "Recursos recibidos en administracion SGR" para la inversión anual asignada a las actividades y proyectos de I+D+I.

NOTA 16. COSTOS DE VENTAS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Este rubro incluye los costos directamente asociados con la ejecución y entrega de los servicios ofrecidos por el CDT, en cumplimiento de su objeto social, derivados de la prestación de servicios directos, en la ejecución de convenios y proyectos. Permitiendo identificar y controlar los recursos consumidos en la prestación de los servicios, asegurando una adecuada evaluación del margen de utilidad y desempeño de las operaciones de la entidad. Su detalle es el siguiente:

Descripción	2.024	2.023	VARIACIÓN	%
Innpulsatec	-	2.000.000	2.000.000	0%
Contrato IILA	-	48.764.238	48.764.238	0%
Ejecución Directa FCDT 2022	312.955.893	400.578.526	87.622.634	-22%
Convenio Especial de Cooperación No 0097 U.T del Choco	-	702.803.946	702.803.946	0%
Ejecución Directa IEBTS SUCRE	49.783.400	24.850.000	24.933.400	100%
Ejecución Directa Divulgaciones	-	29.456.132	29.456.132	0%
Ejecución Directa CTO CDT Vial Universidad del Cauca-Consultoría	53.977.135	50.650.452	3.326.683	7%
Curso Invemar-CDT Admón	2.520.000	1.248.020	1.271.980	102%
TOTAL	419.236.428	1.260.351.315	841.114.887	-67%

NOTA 17. OTROS INGRESOS

Esta cuenta incluye los recursos obtenidos por el CDT que no están directamente relacionados con sus actividades principales o con su operación habitual los cuales pueden ser: descuentos por pronto pago, recuperaciones, aprovechamientos, ajustes al peso y otros conceptos. Aunque no son recurrentes, contribuyen al fortalecimiento financiero de la entidad durante el período. A continuación, se presenta el detalle que conforma esta cuenta:

Descripción	2.024	2.023	VARIACIÓN	%
Ingresos de ejercicios anteriores	510.800	3.740.399	3.229.599	-86%
Sobre manejo de contratos:				
Universidad Tecnológica del Chocó	-	483.101.419	483.101.419	0%
Fundación Parque Tecnológico de Software Sucre	-	12.533.392	12.533.392	0%
Municipio de Balboa	-	25.170.000	25.170.000	0%
Fundación Universitaria de Popayán	-	20.000.000	20.000.000	0%
Diversos	5.476.644	503.739	4.972.906	987%
TOTAL	5.987.444	545.048.949	539.061.505	-99%

NOTA 18. INGRESOS FINANCIEROS

Este rubro incluye los diferentes intereses pagados por los movimientos de las cuentas bancarias durante el año 2024, en la entidad financiera Bancolombia en la cual el CDT Creativ figura como titular. A continuación, se detallan las partidas que conforman este rubro:

Descripción	2.024	2.023	VARIACIÓN	%
Intereses	3.675.433	3.656.218	19.215	1%
Diferencia en cambio	-	851.758	851.758	0%
Otros	37.806			0%
TOTAL	3.713.238	4.507.976	832.543	-18%

NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Este cuenta integra los desembolsos incurridos en el desarrollo de las actividades operativas y administrativas del CDT. Estos gastos incluyen, entre otros: Honorarios profesionales y servicios contratados, Servicios de procesamiento electrónico de datos, Servicios públicos y de mantenimiento de las instalaciones, Materiales y suministros de oficina, Gastos relacionados con la gestión y operación de las actividades administrativas. El propósito de estos gastos es respaldar el funcionamiento eficiente de la entidad y garantizar la ejecución adecuada de sus procesos administrativos. Actualmente Creativ no cuenta con personal de nómina. A continuación, se relacionan las partidas que contienen este rubro:

Descripción	2.024	2.023	VARIACIÓN	%
Honorarios	85.179.000	57.623.333	27.555.667	48%
Revisoría Fiscal	15.180.000	13.873.333	1.306.667	9%
Asesoría jurídica	16.000.000	800.000	15.200.000	1900%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS COMPARATIVOS 31/12/2024 Y 31/12/2023
Valores expresados en pesos Colombianos

Asesorías Técnicas y Profesionales		-	1.150.000	-	1.150.000	0%
Representación Legal		3.500.000	38.500.000	-	35.000.000	-91%
Otros		50.499.000	3.300.000	-	47.199.000	1430%
Impuestos		15.638.835	11.279.790	-	4.359.045	39%
Industria y Comercio		8.219.000	10.724.000	-	2.505.000	-23%
GMF (4*1.000)	(*)	5.807.130	-	-	5.807.130	0%
Prorrateo de Iva		843.784	401.651	-	442.133	110%
Impuesto al Consumo		768.921	154.139	-	614.782	399%
Arrendamientos		14.500.000	32.200.000	-	17.700.000	-55%
Seguros		74.545	902.790	-	828.245	-92%
Servicios		12.813.548	27.143.723	-	14.330.176	-53%
Gastos Legales		6.913.452	3.046.150	-	3.867.302	127%
Mantenimiento, reparaciones y adecuaciones		305.000	219.649	-	85.351	39%
Gastos de viaje		1.038.310	24.945.983	-	23.907.673	-96%
Depreciaciones		5.220.907	3.548.040	-	1.672.867	47%
Diversos		36.896.023	32.777.092	-	4.118.931	13%
Libros suscripciones periódicos y revistas		-	338.357	-	338.357	0%
Gastos de representación y relaciones públicas		338.273	1.108.897	-	770.624	-69%
Elementos de aseo y cafetería		121.008	2.081.899	-	1.960.891	-94%
Útiles papelería y fotocopias		4.404.567	1.469.218	-	2.935.349	200%
Taxis y buses		128.205	-	-	128.205	0%
Estampillas		2.880.000	3.822.500	-	942.500	-25%
Casino y restaurante		4.803.478	2.271.659	-	2.531.819	111%
Publicidad		575.000	-	-	575.000	0%
Capacitación		-	9.775.000	-	9.775.000	0%
Otros		23.645.491	11.909.561	-	11.735.930	99%
TOTAL		178.579.619	193.686.550	-	15.106.931	-8%

(*) El artículo 1.2.1.5.1.21. del Decreto 1625 de 2016 precisa que las erogaciones relacionadas con los tributos pagados en desarrollo de la actividad meritoria de la entidad se exceptúan de las limitaciones del Título I del Libro Primero del Estatuto Tributario. En este punto, es importante precisar el alcance del término tributo, que según la jurisprudencia de la Corte Constitucional en sentencia C-621 de 2013 "[...] es un género que contiene diferentes especies, y aunque la Constitución no tiene una terminología unívoca, a partir de los términos consagrados en el artículo 338 de la Constitución, la jurisprudencia de esta corte ha concluido que los tributos pueden ser de tres clases: los impuestos, las tasas y las contribuciones." Así las cosas, los impuestos, tasas y contribuciones pagados por las entidades del Régimen Tributario Especial, se exceptúan de las limitaciones del Título I del Libro Primero del Estatuto Tributario. Esta situación no sólo cubre el desarrollo de actividades meritorias, sino también las complementarias, pues ambas generan los ingresos que luego de detraerse los egresos, serán objeto de reinversión en la actividad meritoria. - GMF 100% Deducible - Sólo para las ESAL del Régimen Tributario Especial.

NOTA 20. OTROS GASTOS

Esta cuenta agrupa los desembolsos que no se clasifican dentro de las categorías de gastos operacionales, pero que son necesarios para el normal funcionamiento del CDT. Estos gastos pueden incluir, entre otros: gastos menores o extraordinarios no recurrentes, pérdidas operativas o ajustes por errores contables en periodos anteriores, desembolsos relacionados con actividades no operativas o no previstas. Esta cuenta se utiliza con el propósito de reflejar con transparencia y detalle todos aquellos gastos que no están directamente asociados a las operaciones principales, pero que igualmente impactan en la posición financiera de la entidad. El siguiente es el detalle que compone esta cuenta:

Descripción		2.024	2.023	VARIACIÓN	
Costos y gastos de ejercicios anteriores		392.500	-	392.500	0%
Impuestos asumidos		32.250	-	32.250	0%
Diversos - Otros Gastos	(*)	40.946.217	5.322.372	35.623.845	669%
TOTAL		41.370.967	5.322.372	36.048.595	677%

(*) Este rubro no es deducible de renta, no cumple con los requisitos para su procedencia, y los presupuestos que establece el Estatuto Tributario para su aceptación como egresos fiscales en los términos del artículo 1.2.1.5.1.21. del DUR 1625 de 2016.

NOTA 21. GASTOS FINANCIEROS

Este rubro incluye los diferentes desembolsos necesarios para el manejo y obtención de recursos, relacionados con los movimientos de las cuentas bancarias durante el año 2024, en la entidad financiera Bancolombia en la cual el CDT Creativ es titular. A continuación, se relacionan las partidas que conforman este rubro:

Descripción		2.024	2.023	VARIACIÓN	
Gastos bancarios		634.080	579.793	54.287	9%
Comisiones		1.815.931	2.875.978	1.060.047	-37%
Intereses		650.746	397.354	253.392	64%
Diferencia en cambio		150.760	6.645.331	6.494.571	-98%
Gravámen movimiento financiero		-	7.310.920	7.310.920	0%
Otros		5.546	510.800	505.254	-99%
TOTAL		3.257.063	18.320.176	15.063.113	-82%

NOTA 22. INGRESO (GASTO) POR IMPUESTOS

Esta cuenta muestra el efecto contable de las obligaciones tributarias de la entidad, incluyendo tanto impuestos corrientes como diferidos, su finalidad es reflejar con precisión el impacto fiscal sobre los resultados de la entidad, mostrando el efecto de las políticas impositivas aplicables durante el periodo 2024.

Descripción		2.023	2.023	VARIACIÓN	
De renta y complementarios		8.189.000	1.064.000	7.125.000	670%
		-	-	-	0%
TOTAL (*1)		8.189.000	1.064.000	7.125.000	670%

(*1) Ver nota 12.1.

NOTA 23. LITIGIOS O PROCESOS JUDICIALES QUE DEBEN TENER EN CUENTA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS COMPARATIVOS 31/12/2024 Y 31/12/2023
Valores expresados en pesos Colombianos

Esta nota se presenta con el propósito de informar de manera transparente sobre los riesgos y contingencias judiciales que podrían afectar la estabilidad económica de la entidad. De acuerdo con la evaluación del área jurídica se detallan los siguientes casos al cierre del ejercicio:

La Contraloría General de la República falló en contra de CREATIC en el siguiente proceso:

- 1). El 09 de mayo de 2024 se suscribe Acuerdo de pago por valor de \$37.966.768 con ocasión del siniestro No.15450, afianzado: CORPORACION CENTRO DE DESARROLLO TECNOLÓGICO CLUSTER CREATIC, póliza 30GU108628, Asegurado: DEPARTAMENTO DEL CAUCA, Fallo Mixto PRF 2019-01261 del 07/02/2024 con responsabilidad fiscal, por la suma de CIENTO DIECIOCHO MILLONES DOSCIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS SESENTA Y UN PESOS M/CTE (\$118.296.261), del cual se cuenta con dos pagos parciales por parte de la aseguradora Confianza S.A., i) por valor de \$23.790.974 del 05/04/2024, y ii) por valor de \$14.175.794 del 08/04/2024, para un total de \$37.966.768., suma que fue reintegrada en su totalidad a la **Compañía Aseguradora de Fianzas - LA CONFIANZA** con NIT. 860.070.374-9. Actualmente el CDT se encuentra en espera del fallo de cesación fiscal y archivo del proceso.
- 2). Como resultado del Fallo Mixto PRF 2019-01261 del 07/02/2024 con responsabilidad fiscal, por la suma de CIENTO DIECIOCHO MILLONES DOSCIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS SESENTA Y UN PESOS M/CTE (\$118.296.261) condenatorio contra CREATIC y que mediante Resolución 142 del 02 de mayo de 2024, la Contraloría General de la República excluye al CDT del Boletín de Reponsables Fiscales. El pasado 07 de enero de 2025, llegó correo electrónico de LUISA VELASQUEZ ABOGADOS S.A.S. en calidad de apoderados externos de LA PREVISORA S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS, quienes aducen que la aseguradora pagó la suma de OCHENTA MILLONES TRESCIENTOS VEINTINUEVE MIL CUATROCIENTOS NOVENTA Y TRES PESOS M/CTE (\$80.329.493).
- La oficina jurídica del CDT Creativ junto con los apoderados de la aseguradora LA PREVISORA S.A., se encuentran en curso de realizar el acuerdo de pago por la suma antes mencionada, el cual serán pagos por cuotas mensuales durante el año 2025.

- 3). Se presenta Proceso ordinario laboral – radicado No. 110014105-006-2023-00869-00, en el Juzgado 13 Municipal de Pequeñas Causas Laborales de Bogotá, en el cual actúa demandante el señor Jairo Alberto Gómez Triana contra CREATIC, en una suma estimada en \$9.966.224. Este proceso se encuentra abierto, se tiene programada audiencia para junio del año 2025.
- A la fecha de cierre del periodo no se tiene conocimiento de otros casos en curso en contra de la entidad Corporación Centro de Desarrollo Tecnológico Creativ.

NOTA 24. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se conoce a la fecha de presentación de la información financiera, eventos posteriores que afecte la información de los estados financieros a 31 de diciembre de 2024 - 2023 y sus revelaciones.

INDICADORES FINANCIEROS 2024-2023

NOTA 25. INFORMACIÓN FINANCIERA

Los indicadores financieros representan la relación entre dos cuentas o rubros de los estados financieros con el objeto de conocer aspectos tales como la liquidez, endeudamiento y apalancamiento de la Entidad.

INDICES FINANCIEROS:

INDICADOR FINANCIERO	A 31 DE DICIEMBRE DE:		INTERPRETACIÓN
	2.024	2.023	
LIQUIDEZ Y SOLVENCIA:			Indica cuál es la capacidad que se tiene para hacer frente a las deudas a corto plazo comprometiendo sus activos corrientes, también se mide el grado de capacidad que se tiene para atender los pagos en el momento en que se produzcan. Entre más alto sea este valor, el riesgo de no pagar las deudas a corto plazo es menor.
<u>Activo Corriente</u>	5,38	3,03	
Pasivo Corriente			
SOLIDEZ:			Mide el potencial a corto y largo plazo para demostrar su consistencia financiera. Es decir que por cada peso (\$1) que debe a corto y largo plazo, la Corporación cuenta con \$5.02 en activos en el año 2024 y \$4.55 en activos en el año 2023 para respaldar las deudas.
<u>Activo Total</u>	5,02	4,55	
Pasivo Total			
ENDEUDAMIENTO TOTAL:			Refleja el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores en los activos de la Corporación. Mientras más alto sea este índice mayor es el apalancamiento financiero. Por cada \$100 que la Corporación ha invertido en Activos, los acreedores han financiado el 19.92% para el 2024, financiados por terceros distintos de los asociados. La Corporación es una entidad sin ánimo de lucro, en la cual
<u>Pasivo Total X 100</u>			

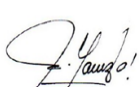
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

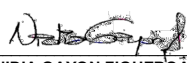
PERIODOS COMPARATIVOS 31/12/2024 Y 31/12/2023
Valores expresados en pesos Colombianos

Activo Total	19,92%	22,00%	entidad sin ánimo de lucro, en la cual los pasivos totales son menores que los activos totales. El endeudamiento de la Corporación no es de tipo financiero, la mayor deuda corresponde a los convenios suscritos y proyectos en ejecución, los cuales tienen el respaldo en los dineros depositados en las cuentas bancarias con destinación específica
APALANCAMIENTO:			Mide el grado de compromiso del patrimonio de la Corporación, para con los acreedores. Por cada peso (\$1) de patrimonio, se tienen deudas por \$0,25
<u>Pasivo Total</u>	0,25	0,28	
Patrimonio Total			
SOLVENCIA:			Este indicador muestra que por cada peso (\$1) invertido, el 80,08% corresponden a los asociados en el año 2024.
<u>Patrimonio Total*100</u>	80,08%	78,00%	
Activo Total			
CAPITAL DE TRABAJO			Representa el margen liquidez y de seguridad que se tiene para cumplir con las obligaciones a corto plazo. Mide o evalúa la liquidez necesaria para que continúe funcionando fluidamente.
Activo Corriente - Pasivo Corriente	1.073.088.588	602.584.651	
RENTABILIDAD DE LA INVERSION:			Indica el rendimiento que se obtiene sobre el capital contable.
<u>Utilidad Neta</u>	28,03%	14,56%	
Activo Total			

Las notas a los estados financieros hacen parte integral del juego de completo de los Estados Financieros de la entidad Corporación Centro de Desarrollo Tecnológico Creativ.


CESAR DANIEL SAMBONI A.
Director Ejecutivo


JAVIER FRANCISCO YANZA N.
Revisor Fiscal
NIT. 817.006.005-8
T.P. 124734-T


NIDIA GAYON FIGUEROA
Contadora
T.P. 131812-T



CORPORACIÓN CENTRO DE DESARROLLO TECNOLÓGICO CREATIC
NIT. 817.006.005-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO

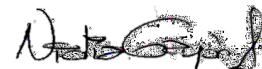
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
 Valores expresados en pesos colombianos

	Fondo Social	Reservas	Superávit de revaluación	Resultados acumulados adopción por primera vez	Excedente o deficit del ejercicio	Resultados de ejercicios anteriores	TOTAL
Saldo en Diciembre 31 de 2022	50.000.000	454.396.774	1.459.592.409	561.124.348	8.720.533	- 1.189.192.989	1.344.641.075
Aumentos		8.720.533			308.543.761		317.264.294
Disminuciones		-			- 8.720.533	- -	8.720.533
Saldo en Diciembre 31 de 2023	50.000.000	463.117.307	1.459.592.409	561.124.348	308.543.761	- 1.189.192.989	1.653.184.836
Aumentos		50.000.000			719.264.942		769.264.942
Disminuciones	- 50.000.000	- 8.720.533			- 308.543.761	- -	367.264.294
Saldo en Diciembre 31 de 2024	-	504.396.774	1.459.592.409	561.124.348	719.264.942	- 1.189.192.989	2.055.185.484

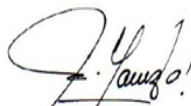
Las Notas 1 a 25 son parte integrante de los estados financieros.



CESAR DANIEL SAMBONI A.
 Director Ejecutivo



NIDIA GAYÓN FIGUEROA
 Contadora
 T.P. 131812-T



JAVIER FRANCISCO YANZA N.
 Revisor Fiscal T.P. 124734-T
 T.P. 124734-T



CORPORACIÓN CENTRO DE DESARROLLO TECNOLÓGICO CREATIV
NIT. 817.006.005-8

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

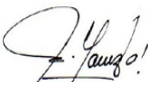
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
 Valores expresados en pesos colombianos

	2024	2023	VARIACIÓN	
Flujos de efectivos de las actividades de operación				
Resultados del ejercicio	719.264.942	308.543.761	410.721.181	133 %
Impuesto a las ganancias	8.189.000	1.064.000	7.125.000	670 %
Gastos de depreciación	5.220.907	3.548.040	1.672.867	47 %
Ajustes por				
Amortización de intangibles	-	-	-	0 %
Resultados después de ajustes	732.674.849	313.155.801	419.519.048	134 %
Cambios en activos y pasivos				
Inversiones	-	11.510.132	11.510.132	0 %
Cuentas por cobrar de origen comercial	40.000.000	- 222.000.000	262.000.000	(118) %
Otras cuentas por cobrar	296.643.680	- 37.288.395	-	0 %
Compras de activo fijo	- 28.582.093	-	-	0 %
Obligaciones financieras	15.632.060	- 903.637	16.535.697	(1830) %
Cuentas por pagar	- 131.660.889	135.046.105	- 266.706.994	(197) %
Otras Cuentas por pagar	- 50.000.000	103.360.231	- 153.360.231	(148) %
Impuestos	55.212.345	11.929.582	43.282.763	363 %
Otros pasivos	147.085.382	- 518.921.419	666.006.801	(128) %
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de o	1.077.005.335	- 204.111.600	1.281.116.934	-627,66%
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de fi	- 402.000.648	-	-	0,00%
Variación neta del efectivo y equivalentes al efectivo	675.004.686	- 204.111.600	879.116.286	-430,70%
Efectivo y equivalentes al inicio del año	572.605.593	776.717.193	- 204.111.600	(26) %
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre	1.247.610.280	572.605.593	675.004.686	117,88%

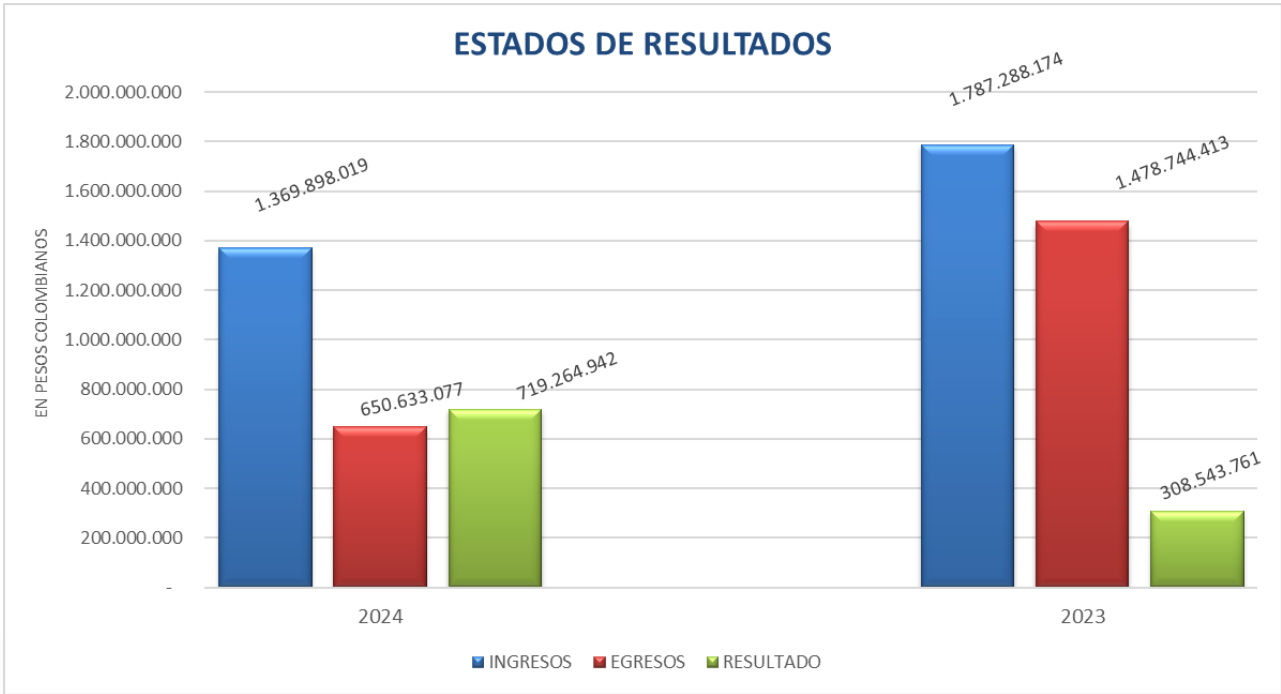
Las Notas 1 a 25 son parte integrante de los estados financieros.


CESAR DANIEL SAMBONI A.
 Director Ejecutivo

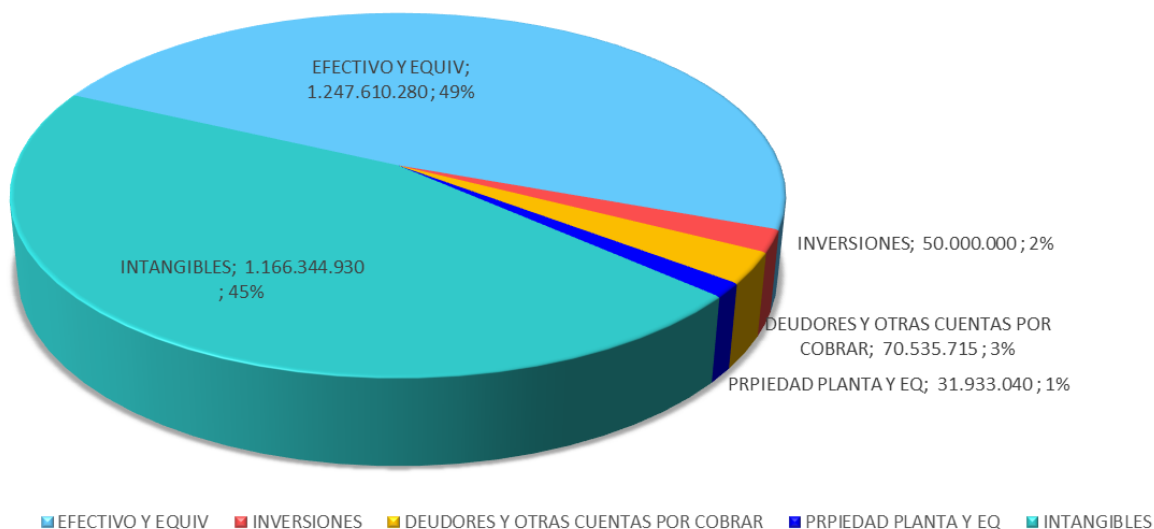

NIDIA GAYÓN FIGUEROA
 Contadora
 T.P. 131812-T


JAVIER FRANCISCO YANZA N.
 Revisor Fiscal
 T.P. 124734-T

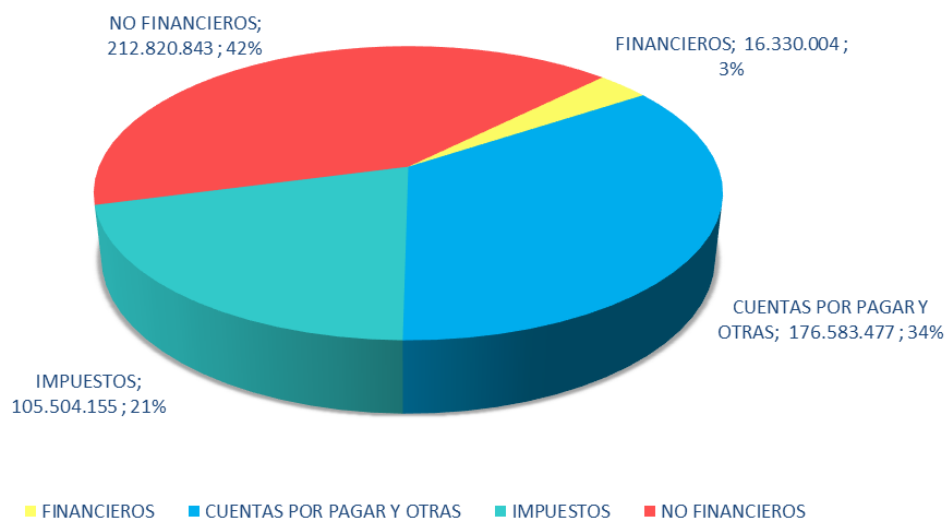


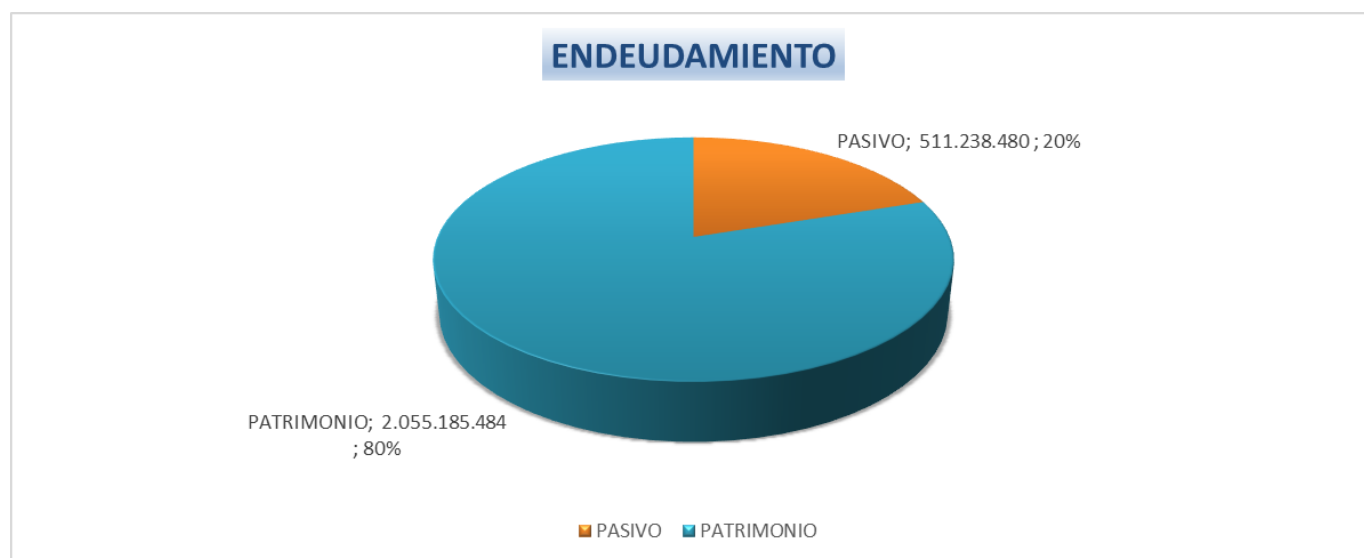
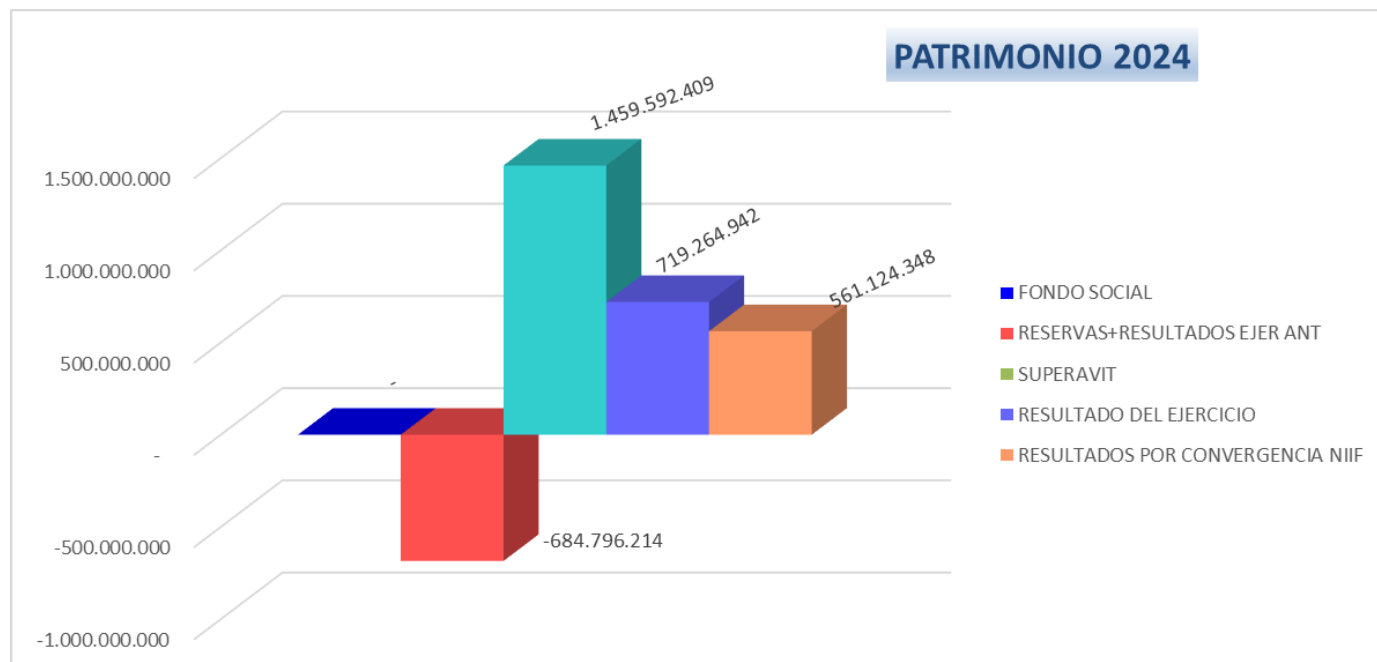


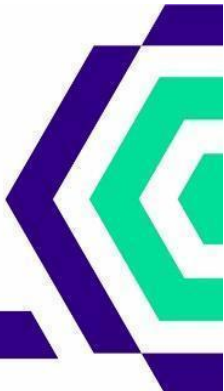
ACTIVOS 2024



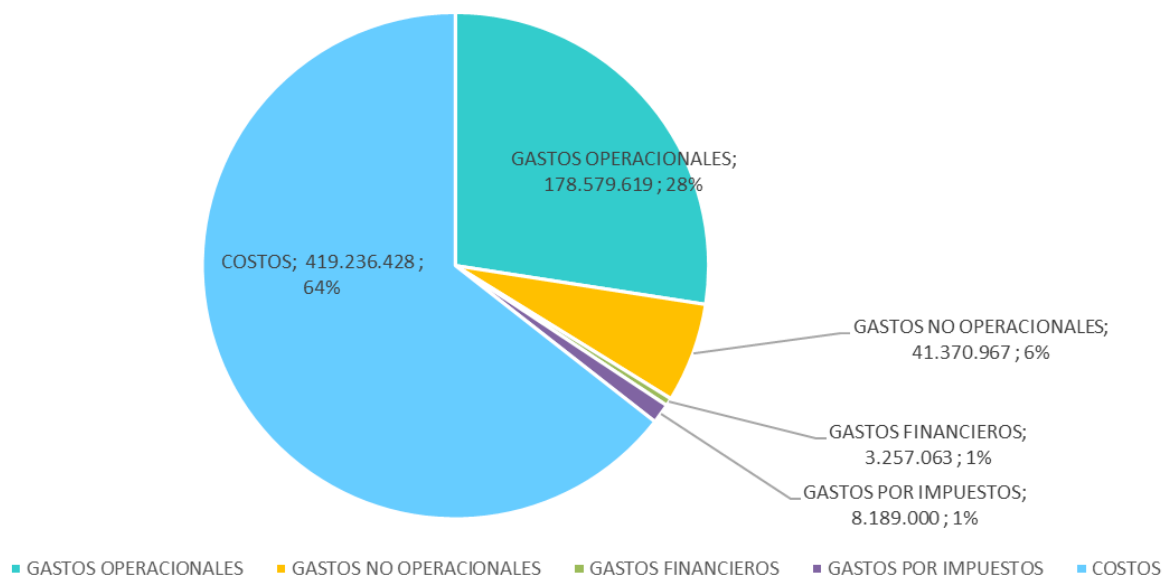
PASIVOS 2024



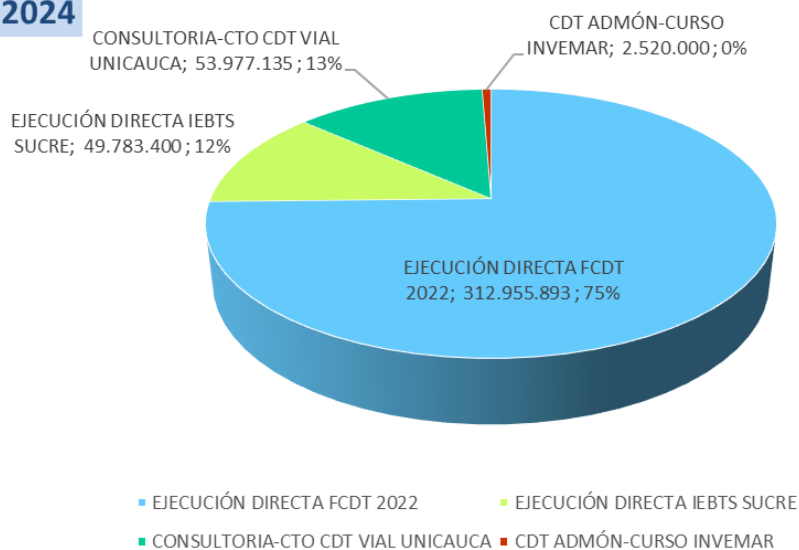




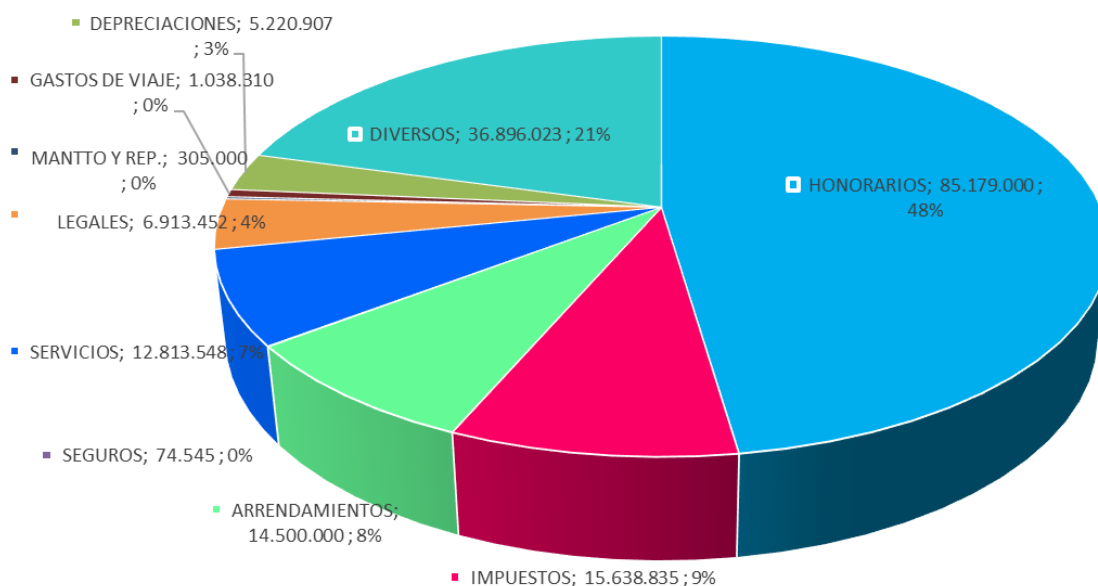
COSTOS Y GASTOS 2024



COSTOS 2024



GASTOS DE ADMINISTRACIÓN 2024



GASTOS FINANCIEROS 2024

