



FUNDACION JUGAR RECREACION
NIT. 900.375.555-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	REV.	31/12/2024	31/12/2023
Disponible	3	\$ 17.817.306	\$ 11.895.350
Cuentas Comerciales Por cobrar	4	\$ 199.200	\$ 0
Activos por Impuestos Corrientes	4	\$ 2.393.000	\$ 2.036.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 20.409.506	\$ 13.931.350

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad Planta y Equipo	5	\$ 24.362.230	\$ 24.362.230
Maquinaria y equipo		\$ 19.330.884	\$ 19.330.884
Muebles y enseres		\$ 1.050.000	\$ 1.050.000
Equipo de computación y comunicación		\$ 4.901.516	\$ 4.901.516
Depreciación		-\$ 920.170	-\$ 920.170
INTANGIBLES	6	\$ 3.124.836	\$ 463.935
Programas		\$ 5.219.491	\$ 2.558.590
Licencias		-\$ 2.094.655	-\$ 2.094.655

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 27.487.066	\$ 24.826.165
----------------------------------	--	----------------------	----------------------

TOTAL ACTIVO		\$ 47.896.572	\$ 38.757.514
---------------------	--	----------------------	----------------------

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas Comerciales por Pagar	7	\$ 2.151.462	\$ 2.151.462
Otras Cuentas por pagar		\$ 0	\$ 0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 2.151.462	\$ 2.151.462

PASIVO NO CORRIENTE

Anticipos de Clientes	8	\$ 14.000	\$ 16.657.500
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 14.000	\$ 16.657.500
TOTAL PASIVO		\$ 2.165.462	\$ 18.808.962



FUNDACION JUGAR RECREACION
NIT. 900.375.555-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

PATRIMONIO

14

Fondo Social	\$ 19.948.552	\$ 25.977.245
Excedentes para Reinversión	\$ 25.782.558	\$ 40.566
Excedentes acumulados	\$ 0	-\$ 6.069.259

TOTAL PATRIMONIO

\$ 45.731.110 \$ 19.948.552

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO

\$ 47.896.572 \$ 38.757.514

María Alexandra Jaramillo Lozano
Representante legal
CC 1.114.830.737

Leidy Yurany Vesga Giraldo
Revisor fiscal
CC 31.488.776
251759-T

Aura Milena Gonzalez Torres
Contador
CC 1.114.820.385



FUNDACION JUGAR RECREACION
NIT. 900.375.555-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DEDICIEMBRE DE 2024

	REV.	31/12/2024	31/12/2023
INGRESOS OPERACIONALES	9	\$ 81.587.017	\$ 28.136.323
Operacionales		\$ 83.855.924	\$ 28.136.323
Devoluciones		-\$ 2.268.908	\$ 0
UTILIDAD BRUTA		\$ 81.587.017	\$ 28.136.323
GASTOS			
Gastos administrativos	10	\$ 1.886.785	\$ 6.666.721
Gastos de ventas	11	\$ 53.290.020	\$ 26.789.595
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 26.410.212	-\$ 5.319.994
Gastos no operacionales	12	\$ 357.919	\$ 456.050
Gastos financieros	12	\$ 273.488	\$ 300.230
Ingresos no operacionales	13	\$ 3.754	\$ 7.015
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ 25.782.558	-\$ 6.069.259
Impuesto de renta		\$ 0	\$ 0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		\$ 25.782.558	-\$ 6.069.259

María Alexandra Jaramillo Lozano
Representante legal
CC 1.114.830.737

Leidy Yurany Vesga Giraldo
Revisor fiscal
CC 31.488.776
251759-T

Aura Milena Gonzalez Torres
Contador
CC 1.114.820.385



FUNDACION JUGAR RECREACION
NIT. 900.375.555-1
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Valores expresados en pesos colombianos

Flujo de efectivo de las actividades de operación	Diciembre 2024
Resultado neto del Ejercicio	\$ 25.782.558
Cambio en activos y pasivos operacionales	
Incrementos en cuentas por cobrar	-\$ 199.200
Otros pasivos no financieros	-\$ 357.000
Incremento pasivos no financieros	-\$ 16.643.500
Efectivo neto usado en actividades de operación	<u>-\$ 17.199.700</u>
Flujo de efectivo en actividades de inversión	
Adquisición propiedad planta y equipo (licencias)	-\$ 2.660.901
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>-\$ 2.660.901</u>
Flujo de efectivo en actividades de financiación	
Nuevas obligaciones financieras	\$ -
Aumento patrimonial del periodo	\$ 25.782.558
Efectivo neto usado en actividades de financiación	<u>\$ 25.782.558</u>
Aumento neto en el efectivo y equivalentes a efectivo	<u>\$ 5.921.957</u>
Efectivo y equivalentes a efectivo al inicio del año	\$ 11.895.350
Efectivo y equivalente a efectivo al finalizar el año	<u>\$ 17.817.306</u>

María Alexandra Jaramillo Lozano
Representante legal
CC 1.114.830.737

Leidy Yurany Vesga Giraldo
Revisor fiscal
CC 31.488.776
251759-T

Aura Milena Gonzalez Torres
Contador
CC 1.114.820.385
258861-T



FUNDACION JUGAR RECREACION
NIT. 900.375.555-1
ESTADO CONSOLIDADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Valores expresados en pesos colombianos

	Fondo Social	Resultado del ejercicio	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados por adopción primera vez	Total
Saldos al diciembre 31 de 2023	\$ 25.977.245	-\$ 6.069.259	\$ 40.566	\$ -	\$ 19.948.552
Reinversión de excedentes		\$ 6.175.596	-\$ 6.175.596		\$ -
Resultado del periodo	\$ -	\$ 25.782.558	\$ -	\$ -	\$ 25.782.558
Saldos al diciembre 31 de 2024	\$ 25.977.245	\$ 25.888.895	-\$ 6.135.030	\$ -	\$ 45.731.110

María Alexandra Jaramillo Lozano
Representante legal
CC 1.114.830.737

Leidy Yurany Vesga Giraldo
Revisor fiscal
CC 31.488.776
251759-T

Aura Milena Gonzalez Torres
Contador
CC 1.114.820.385



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE 2024**

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL.

FUNDACIÓN JUGAR RECREACIÓN es una entidad sin ánimo de lucro constituida por Acta No. 001 del 25 de junio de 2010, registrado en Cámara de Comercio bajo el número 3277 del libro I del Registro de Entidades sin ánimo de lucro, con Matricula Mercantil No. S0001336 del 12 de agosto de 2010, el término de duración de la sociedad es indefinido.

Tiene como objeto principal contribuir al desarrollo social, cultural y recreativo de la comunidad del Municipio de El Cerrito (Valle del Cauca) bajo el principio de servicio, procura mantener los principios políticos, económicos y sociales de un sano sistema de libre empresa, basado en la dignidad de la persona humana, en la democracia política, en la justicia social, en la propiedad privada y la libertad.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

- Estos Estados Financieros se han elaborado con base en la NIIF para las MICROEMPRESAS Versión 2015 Expedida por IASB, incorporada en el Decreto 2420 del 2015.
- Los estados financieros se encuentran presentados en pesos \$ colombianos.
- Para el reconocimiento de los hechos económicos, aplica la base del devengo. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación, la contabilidad se registró utilizando el aplicativo SIIGO NUBE, Software, adquirido, para el registro integral de la de la información contable y



financiera y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

- Los Estados Financieros que presenta **FUNDACIÓN JUGAR RECREACIÓN** son: Estado de la situación financiera, Estado de resultado y Notas a los estados.
- La frecuencia de la información financiera será anual.
- La Empresa conservará la estructura, presentación y clasificación de los estados financieros, toda vez que no haya ningún cambio significativo de la naturaleza contable, siempre y cuando dicho cambio sea para una presentación/clasificación o estructura más adecuada. Revelará la información de cada uno de sus rubros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en este se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden por su costo de adquisición menos la depreciación acumulada, menos cualquier pérdida por deterioro de valor.

La entidad espera utilizar los activos hasta el final de su vida económica por lo que presume nulo el valor residual.

La depreciación se realiza por el método de línea recta, y la vida útil estimada para cada grupo de activos se detalla a continuación:

- | | |
|-----------------------|---------|
| • Maquinaria y Equipo | 8 años |
| • Muebles y Enseres | 10 años |
| • Equipo de oficina | 10 años |
| • Equipo de cómputo | 5 años |



Cuando existen indicadores de que algunas de estas estimaciones pueden haber cambiado, se revisan y de ser el caso se ajustan de manera prospectiva.

Cuando existe evidencia de que el valor en libros del activo puede no ser recuperable la entidad efectúa pruebas por deterioro.

Durante 2024, la entidad no ha observado indicios de deterioro y por lo tanto no ha efectuado pruebas de deterioro.

ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles corresponden a programas informáticos adquiridos que se registran al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan a lo largo de la vida estimada de 1 año empleando el método lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Para el año 2024 su uso y/o disfrute fue relativamente bajo y se realiza la amortización correspondiente desde el año 2024.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La mayoría de los servicios prestados se realizaron en condiciones de contado, unas mínimas a crédito de 20 días todas pagadas al cierre del periodo y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si



existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

ACTIVO

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los recursos del efectivo y los saldos en la cuenta bancaria de Bancolombia y Banco de Bogotá, son valores con disponibilidad inmediata. Al final del año se realiza arqueo de caja y se deja en custodia del responsable.

En la cuenta de ahorros se realiza el movimiento de ingresos recibidos por pago de los servicios prestados y se pagan las obligaciones que contrae la Entidad.

Los saldos de la cuenta bancaria se concilian con los respectivos extractos bancarios cada mes como consta en los documentos que reposan en los archivos de la Entidad.

Está representado a 31 de diciembre así:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
CAJA	10.741.035	9.719.268
BANCOS CUENTAS AHORROS	7.076.271	2.176.082
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	17.817.306	11.895.350

NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales representan el valor por cobrar, por concepto del desarrollo de la actividad principal de la sociedad. Dichos valores tienen como única garantía las facturas de venta correspondientes, y a la fecha de cierre se están haciendo las gestiones correspondientes para su recaudo.

CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
CLIENTES NACIONALES	199.200	0
IVA A FAVOR	2.393.000	2.036.000
Total Clientes y otras cuentas por cobrar	2.592.200	2.036.000



NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo, corresponde a la totalidad de bienes tangibles adquiridos por la Entidad para desarrollar el objeto social, su valor se encuentra contabilizado a precios históricos y el cálculo de su depreciación se realiza por el sistema de línea recta, teniendo en cuenta que para el año 2022 se realizó el ajuste correspondiente por el no uso y/o explotación de los bienes debido a la Emergencia por COVID 19 lo cual impidió el cumplimiento o desarrollo social de la Entidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
MAQUINARIA Y EQUIPO	19.330.884	19.330.884
EQUIPO DE OFICINA	1.050.000	1.050.000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	4.901.516	4.901.516
DEPRECIACION ACUMULADA	-920.170	-920.170
Total Propiedad Planta y Equipo	24.362.230	24.362.230

NOTA 6. INTANGIBLES

FUNDACIÓN JUGAR RECREACIÓN, cuenta con el software contable SIIGO NUBE, adquirido en el año 2020, se realiza la respectiva contabilización de licencia anual, se realiza la debida amortización en el año.

ACTIVOS INTANGIBLES	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
LICENCIAS	3.124.836	463.935
Total Activos Intangibles	3.124.836	463.935

NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En proveedores nacionales quedó pendiente pago a prestadores de servicios temporales por servicios sociales, servicios de la compañía de telefonía celular.

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
ACREEDORES VARIOS	2.151.462	2.151.462
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	0
Total Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar	2.151.462	2.151.462

**NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO**

OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
ANTICIPOS CLIENTES	14.000	16.657.500
Total Pasivos Anticipos clientes	14.000	16.657.500

NOTA 9. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos por actividades sociales ordinarias del año terminado el 31 de diciembre

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
ACTIVIDAD TEATRAL, MUSICAL Y ARTÍSTICA	72.715.000	22.952.000
ENTRETENIMIENTO, ESPARCIMIENTO Y DEPORTIVO	9.140.924	2.567.227
DONACIONES	2.000.000	2.617.096
DEVOLUCIONES DEL PERIODO	-2.268.908	0
Total Ingresos por Actividades Ordinarias	81.587.017	28.136.323

NOTA 10. GASTO DE ADMINISTRACIÓN y NOTA 11. GASTO DE VENTAS:

Los gastos generales están compuestos por los gastos en los que normalmente incurre la Entidad por el desarrollo de sus actividades sociales.

GASTOS DE ADMINISTRACION	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
ADMINISTRATIVOS	0	272.268
GASTOS DE PERSONAL	0	1.224
IMPUESTOS	1.468	368.324
SEGUROS	281.313	672.034
SERVICIOS	705.157	616.600
GASTOS LEGALES	498.200	2.094.655
DEPRECIACION	0	0
AMORTIZACIONES	0	1.619.654
DIVERSOS	0	1.021.962
OTROS GASTOS	99.500	0
Total Gastos de Administración	1.886.785	6.666.721

GASTOS DE VENTAS	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
GASTOS DE PERSONAL	720.708	192.500
SERVICIOS	45.154.370	16.266.245
DIVERSOS	7.414.943	10.330.850
Total Gastos de Ventas	53.290.020	26.789.595

**NOTA 12. OTROS GASTOS:**

Los otros gastos a 31 de diciembre están compuestos así:

GASTOS FINANCIEROS	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
GASTOS BANCARIOS	0	24.000
COMISIONES	272.285	275.295
INTERESES	1.203	936
Total Gastos Financieros	273.488	300.230

OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
GASTOS EXTRAORDINARIOS	357.857	455.769
GASTOS DIVERSOS	62	281
Total Otros Gastos operacionales	357.919	456.050

NOTA 13. OTROS INGRESOS:

Los otros ingresos a 31 de diciembre están representados así:

OTROS INGRESOS OPERACIONALES	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
INTERESES	2.745	6.705
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	2	1
APROVECHAMIENTOS	1	279
AJUSTE AL PESO	1.006	30
Total Otros Ingresos Operacionales	3.754	7.015

NOTA 14. PATRIMONIO

Incluye los aportes de su constitución y excedentes del ejercicio. Los excedentes correspondientes al año anterior son ejecutados durante la vigencia fiscal siguiente en el desarrollo del objeto social de la **FUNDACION JUGAR RECREACION**.

El patrimonio de la Fundación está conformado por el capital, y cuando existan resultados del ejercicio. No existe afectación por la adopción NIIF al no presentarse situaciones que generaran impacto en los Estados Financieros que conllevaran a una conversión de las cifras de los Activos y/o Pasivos que llevaran a la presentación de una pérdida o utilidad por convergencia.



NOTA 15. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE INFORMA.

Conforme la política contable y de revelación, la **FUNDACION JUGAR RECREACION** no presenta hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa, que amerite su revelación.

María Alexandra Jaramillo Lozano.
Representante legal
CC 1.114.830.737

Leidy Yurany Vesga Giraldo
Revisor fiscal
CC 31.488.776
251759-T

Aura Milena Gonzalez Torres
Contador
CC 1.114.820.385