

**FUNDACION CLUB MANIZALES JOSE
DAVID URIBE DUQUE**


**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 -2023**

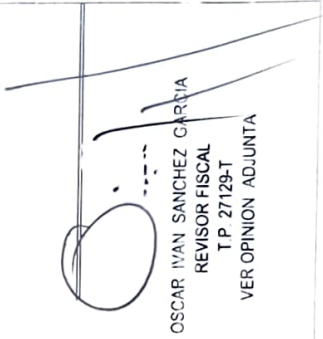
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

FUNDACION CLUB MANIZALES JOSE DAVID URIBE DUQUE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2024
(Expresado en Pesos)

| ACTIVO | NOTA | 31-dic-24 M\$ | 31-dic-23 M\$ | PASIVO | NOTA | 31-dic-24 M\$ | 31-dic-23 M\$ |
|---|-------|------------------|------------------|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | | PASIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo y Equivalentes | 3.1.1 | 4 641 711 | 8 206 149 | Pasivos Financieros | | 0 | 0 |
| Activos Financieros Cuentas por Cobrar | | 5 016 882 | 0 | Cuentas por Pagar Comerciales | | 0 | 0 |
| | | | | Otros Cuentas Comerciales por Pagar | 3.4 | 5 889 340 | 4 258 730 |
| | | | | | | | |
| | | | | Pasivos por Impuestos Corrientes | 3.5 | 45 000 | 32 000 |
| | | | | Beneficios de Empleados | | 0 | 0 |
| | | | | | | | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 9 658 593 | 8 206 149 | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 5 934 340 | 4 290 730 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | PASIVO A LARGO PLAZO | | | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | | | Obligaciones Financieras L.P. | | 0 | 0 |
| Terrenos | | 0 | 0 | | | | |
| Edificaciones | | 0 | 0 | | | | |
| Maquinaria y Equipo | | 0 | 0 | | | | |
| Muebles, Enseres y Equipo de Oficina | 3.2 | 1 375 000 | 1 375 000 | | | | |
| Equipos de Comunicación y Computación | | 0 | 0 | | | | |
| Equipo de Transporte | | 0 | 0 | TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO | | 0 | 0 |
| Sub-Total antes de Deterioro | | 1 375 000 | 1 375 000 | | | | |
| Menos: Deterioro de Propiedad Pp y Equipo | 3.3 | (1 375 000) | (1 375 000) | TOTAL PASIVO | | 5 934 340 | 4 290 730 |
| TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 0 | 0 | | | | |
| | | | | PATRIMONIO | | | |
| | | | | Cuentas o Partes de Intereses Social | 3.6 | 4 000 000 | 4 000 000 |
| | | | | Reservas | | 2 620 668 | 2 620 668 |
| | | | | Revalorización del Patrimonio | | 0 | 0 |
| | | | | Resultado Periodos Anteriores | | (2 645 249) | (6 406 650) |
| | | | | Resultado del Ejercicio | | (251 166) | 3 761 401 |
| | | | | | | 0 | 0 |
| | | | | TOTAL PATRIMONIO | | 3 724 253 | 3 975 419 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | | 0 | 0 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 9 658 593 | 8 266 149 |
| TOTAL ACTIVOS | | 9 658 593 | 8 266 149 | | | | |


JUAN BERNARDO VILLEGAS V
REPRESENTANTE LEGAL


WILLIAM ROLDAN PINILLA
CONTADOR
T.P. 35811-T


OSCAR IVAN SANCHEZ GARCIA
REVISOR FISCAL
T.P. 27129-T
VER OPINION ADJUNTA

FUNDACION CLUB MANIZALES JOSE DAVID URIBE DUQUE

ESTADO DE RESULTADOS

POR EL EJERCICIO TERMINADO

EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023


(Expresado en pesos)

Nota

| | | 31-dic-24 | 31-dic-23 |
|---------------------------------------|------|--------------------|-------------------|
| INGRESOS ORDINARIOS | | | |
| Ingresos | 3.7 | 129.031.449 | 82.673.331 |
| MARGEN BRUTO | | <u>129.031.449</u> | <u>82.673.331</u> |
| GASTOS ORDINARIOS | | | |
| Menos: Gastos de Administración | 3.8 | 129.160.638 | 78.372.717 |
| MARGEN DE OPERACIÓN | | <u>(129.189)</u> | <u>4.300.615</u> |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | | |
| Ingresos Financieros | 3.9 | 4.781 | 4.548 |
| Otros Ingresos | 3.10 | 535.983 | 0 |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | | <u>540.764</u> | <u>4.548</u> |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | | |
| Gastos Financieros | 3.11 | 170.290 | 192.530 |
| Otros Gastos | 3.11 | 447.451 | 319.231 |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | | <u>617.741</u> | <u>511.761</u> |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | | <u>(206.166)</u> | <u>3.793.401</u> |
| PROVISION IMPUESTOS | 3.12 | 45.000 | 32.000 |
| EXCEDENTE (DEFICT) NETO | | <u>(251.166)</u> | <u>3.761.401</u> |


JUAN BERNARDO VILLEGAS V.
REPRESENTANTE LEGAL


WILLIAM RONCANCIO PINILLA
CONTADOR
T.P.35841-T



OSCAR IVAN SANCHEZ GARCIA
REVISOR FISCAL
T.P. 27129-T
VER OPINION ADJUNTA


LAS NOTAS NUMEROS 3.1 A 3.12 FORMAN PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

FUNDACION CLUB MANIZALES JOSE DAVID URIBE DUQUE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL EJERCICIO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(expresado en pesos)

| | Aportes Sociales M\$ | Reserva Legal M\$ | Resultados Ejercicios Anteriores M\$ | Resultado | |
|--------------------------------------|----------------------------|-------------------------|---|------------------|--------------|
| | | | | Ejercicio M\$ | Total M\$ |
| Saldo al 31 de diciembre de 2023 | 4.000.000 | 2.620.668 | (6.406.649) | 3.761.401 | 3.975.420 |
| Distribucion de excedentes (deficit) | | | 3.761.401 | (3.761.401) | |
| Resultado del Periodo | | | | (251.166) | (251.166) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2.024 | 4.000.000 | 2.620.668 | (2.645.248) | 0 | 3.724.254 |


JUAN BERNARDO VILLEGAS V.
REPRESENTANTE LEGAL


WILLIAM RONCANCIO PINILLA
CONTADOR
T.P. 35841-T



OSCAR IVAN SANCHEZ GARCIA
REVISOR FISCAL
T.P. 27129-T
VER OPINION ADJUNTA

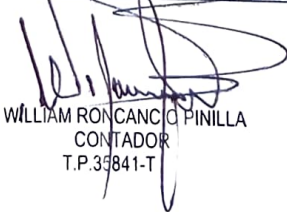
LAS NOTAS NUMEROS 3.1 A 3.12 FORMAN PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

FUNDACION CLUB MANIZALES JOSE DAVID URIBE DUQUE
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL EJERCICIO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023

| | M\$ 2.024 | M\$ 2.023 |
|---|--------------|--------------|
| Utilidad Neta del Ejercicio | (251.166) | 3.761.401 |
| Mas (Menos) partidas que no representan flujo de fondos | | |
| Depreciación Propiedad, Planta y Equipo, Amortizaciones y Provisiones | 0 | 0 |
| Amortizaciones de Diferidos | 0 | 0 |
| Provisiones Cartera | 0 | 0 |
| Perdida en Venta de Inversiones | 0 | 0 |
| Ajustes por Inflación Cuentas Activo y Pasivo | | |
| Inventarios | 0 | 0 |
| Propiedad Planta y equipo | 0 | 0 |
| Inversiones | 0 | 0 |
| Cargos Diferidos | 0 | 0 |
| Depreciación Acumulada | 0 | 0 |
| Revalorización del Patrimonio | 0 | 0 |
| Total Recursos Obtenidos Por Operaciones Ordinarias | (251.166) | 3.761.401 |
| CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES | | |
| Disminución en Inversiones | 0 | 0 |
| Aumento en Cuentas por Cobrar | (5.016.882) | 0 |
| Aumento en Inventarios | 0 | 0 |
| Aumento en Gastos Pagados por Anticipado | 0 | |
| Aumento en Cuentas por Proveedores | 0 | 0 |
| Aumento en Costos y Gastos Por pagar | 0 | |
| Aumento en Costos y Gastos Por pagar | 1.630.610 | (462.220) |
| Aumento en Retenciones en Ventas por Pagar | 0 | 0 |
| Aumento en Cuentas por pagar Socios | 0 | 0 |
| Aumento en Retenidos y Aportes Nomina | 0 | 0 |
| Aumento en acreedores Varios | 0 | 0 |
| Aumento en impuestos Tasas y Gravámenes | 13.000 | (2.000) |
| Aumento en Obligaciones Laborales | 0 | 0 |
| Aumento de Otros Pasivos | 0 | 0 |
| Flujo de Efectivo Neto en Actividades de operación | (3.373.272) | (464.220) |
| FLUJO DE EFECTIVO EN OPERACIONES DE INVERSION | | |
| Adquisición de Propiedad Planta y Equipo | | 0 |
| Venta de Propiedad Planta y Equipo | 0 | 0 |
| Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión | 0 | 0 |
| FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | |
| Aumento en Obligaciones Financieras | 0 | 0 |
| Aumento en Capital | 0 | 0 |
| Aumento en Reservas Obligatorias | 0 | 0 |
| Aumento de Diferidos | 0 | 0 |
| Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación | 0 | 0 |
| INCREMENTO NETO EN EFECTIVO | (3.624.438) | 3.297.181 |
| EFFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021 | 8.266.149 | 4.968.968 |
| EFFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023 | 4.641.711 | 8.266.149 |


JUAN BERNARDO VILLEGAS V.
REPRESENTANTE LEGAL


OSCAR IVAN SANCHEZ GARCIA
REVISOR FISCAL
T.P. 27129-T
VER OPINION ADJUNTA


WILLIAM RONCANCIO PINILLA
CONTADOR
T.P. 35841-T

Manizales, 5 de marzo de 2025

Doctor
OSCAR IVAN SANCHEZ GARCIA
Revisor Fiscal
Consultorías Nacionales SAS.
CI 22 No 22-26 P13
Manizales

Les proveemos esta carta en relación con su auditoría de los Estados Financieros de la FUNDACIÓN CLUB MANIZALES JOSE DAVID URIBE DUQUE a 31 de diciembre de 2024 y por el año terminado en esa fecha, con el propósito de expresar una opinión en cuanto a si los Estados Financieros presentan razonablemente, en todo aspecto material, la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la FUNDACIÓN CLUB MANIZALES JOSE DAVID URIBE DUQUE, de acuerdo con principios las normas internacionales de Información financiera NIIF para pymes. Confirmamos que nosotros somos responsables por la presentación razonable de los Estados Financieros de estado de Situación Financiera, Estado de Resultado integral, Flujos de Efectivo y Cambios en el Patrimonio de conformidad con los marcos técnicos normativos contables aplicables en Colombia y por el establecimiento de un adecuado sistema de control interno; esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y razonable presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa debido a fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables que son razonables en las circunstancias.

Ciertas representaciones en esta carta son descritas y limitadas a partidas que son materiales. Las partidas son consideradas materiales, sin tener en cuenta su valor, si ellas envuelven una omisión o error de información contable que hacen probable que el juicio de una persona razonable que confía en dicha información sea cambiado o influenciado por la omisión o error.

Confirmamos, en lo mejor de nuestro leal saber y entender, al de marzo de 2024 las siguientes afirmaciones hechas a ustedes durante su auditoría:

1. Los Estados Financieros indicados anteriormente están razonablemente presentados de conformidad con los marcos técnicos normativos aplicables en Colombia (NIIF para pymes).
El saldo de activos, pasivos, patrimonio y resultados al 31 de diciembre de 2024 se presenta a continuación (cifras en miles de pesos colombianos):

| | |
|----------------------------|--------------|
| Total, activos | \$ 9.658.593 |
| Total, pasivo | \$4.934.340 |
| Total, patrimonio | \$2.724.253 |
| Utilidad (déficit) del año | \$(251.166) |

2. Hemos puesto a su disposición todos los siguientes documentos:
 - a) Registros contables y documentos soporte.
 - b) Actas de Asamblea de Asociados, Consejo de Administración y Comités o resúmenes de actas recientes, incluso aquellas que existen en borrador y que aún no han sido preparadas.
3. No hemos recibido comunicaciones de agencias regulatorias con respecto al incumplimiento de leyes o regulaciones a que está sometida la Fundación o deficiencias presentadas en la preparación de Estados Financieros enviados a dichas entidades.
4. No hay transacciones materiales que no hubieran sido apropiadamente incluidas en los registros contables que soportan los Estados Financieros.
5. No han existido:
 - a) Fraudes involucrando a la gerencia o a empleados que tengan roles importantes en el control interno.
 - b) Fraudes involucrando otras personas que podrían tener un efecto importante en los Estados Financieros.
6. La Fundación no tiene planes o intenciones que puedan afectar materialmente el valor en libros o clasificación de los activos y pasivos.
7. Lo siguiente ha sido apropiadamente registrado o revelado en los Estados Financieros.
 - a) Transacciones entre partes relacionadas, incluyendo ventas, compras, préstamos, transferencias, contratos de arrendamientos, garantías y valores por cobrar o por pagar a partes relacionadas.
 - b) Garantías bajo las cuales la Fundación es un acreedor contingente.
8. No hay:

- a) Violaciones o posibles violaciones de leyes o regulaciones cuyos efectos deban ser considerados para revelaciones en los Estados Financieros o como una base para registrar una contingencia de pérdida.
- b) Reclamaciones no conciliadas o estimaciones que nuestros abogados nos hubieran avisado como probables de reclamo y que deban ser reveladas de acuerdo con los marcos técnicos contables aplicables en Colombia.
- c) Otros pasivos o ganancias o pérdidas contingentes que sean requeridos a ser acumulados o revelados de acuerdo con los marcos técnicos

10. Les confirmamos que el asesor jurídico de la entidad es

11. Las cuentas por cobrar netas por valor de \$0 registradas en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024 representan reclamos validos a sus asociados, vinculados económicos, anticipos y contribuciones y anticipo de impuesto generados en el giro normal de sus operaciones.

12. Confirmamos que la Fundación al cierre del 31 de diciembre de 2024, presenta un deterioro de cartera por valor de \$0 la cual se considera suficiente para cubrir posibles pérdidas de la cartera de difícil recaudo.

13. Confirmamos que la Fundación al cierre del 31 de diciembre de 2024, no presenta deterioro de inventarios, los cuales fueron medidos a su valor neto realizable, tomando como precio de mercado el costo de adquisición.

14. Todos los fondos de caja y bancos y otros bienes y activos de la Fundación según nuestro conocimiento, han sido incluidos en los Estados Financieros de la FUNDACIÓN CLUB MANIZALES JOSE DAVID URIBE DUQUE, con corte al 31 de diciembre de 2024. La Fundación tiene títulos satisfactorios de los activos de su propiedad y no hay embargos o restricciones sobre tales activos, ni hay ningún activo que haya sido entregado en prenda como colateral, distintos de los revelados en las notas a los Estados Financieros.

15. La Fundación cuenta con una póliza Multirriesgo con las siguientes coberturas:

| | |
|---------------------|----|
| Edificio: | NA |
| Mercancías propias: | NA |
| Dinero en efectivo: | 0 |
| Equipo Computo: | 0 |
| Muebles y enseres: | 0 |

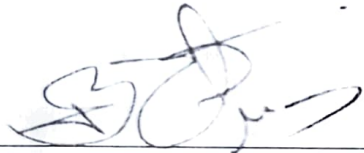
16. La política de depreciación utilizada se encuentra respaldada bajo las políticas contables y de conformidad con las normas internaciones de información financiera NIIF para pymes.

17. Confirmamos que no existen indicadores que determine que existe deterioro de los activos fijos de la Fundación.
18. No existían deudas según nuestro entender, al 31 de diciembre de 2024 que no estuvieran incluidas en los Estados Financieros. No existen otros pasivos significativos, utilidades o pérdidas contingentes que deban ser registradas o revelados en los Estados Financieros de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables, ni juicios o reclamos impositivos, que, a juicio de nuestros asesores legales, pudieran ser exigibles y que deban ser divulgados.
19. Los Estados Financieros y sus notas al 31 de diciembre de 2024 incluyen todas las revelaciones necesarias para una presentación razonable de la situación financiera y de los resultados de las operaciones de la Fundación, de acuerdo con las NIIF para pymes.
20. La Fundación ha cumplido con todos los aspectos contractuales de los contratos en que se encuentra involucrada, que tenga un efecto material en los Estados Financieros en el evento de incumplimiento.
21. La Fundación ha cumplido con las responsabilidades derivadas de la Ley 603 de julio 27 de 2000, sobre la cual se asegura que "el uso de los productos de propiedad intelectual está acorde con la legislación vigente y en el caso específico del software de acuerdo con los convenios de licencia que acompañan a los programas".
22. Durante el año 2024 se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con lo establecido en las normas colombianas.
23. Al cierre del 31 de diciembre de 2024, no tenemos conocimiento de temas pendientes en materia de medio ambiente que puedan llegar a afectar negativamente la Fundación.
24. No hemos realizado a nombre de la Fundación, a nombre propio o por interpuesta persona, operaciones que no tengan relación con el objeto social o estén expresamente prohibidas por los estatutos o por los organismos de control y vigilancia del estado.
25. No tenemos conocimiento de compromisos contraídos créditos avales o garantías otorgadas a terceros, que no estén registradas en libros de la Fundación al 31 de diciembre de 2024 o que puedan originar pérdidas para la Fundación. El cumplimiento de los compromisos contraídos o la imposibilidad de

hacerlo, no generan para la Fundación pérdidas que no hayan sido contabilizadas.

26. En nuestro mejor leal saber y entender, ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del balance y hasta la fecha de esta carta que requiera ajuste o revelación en los Estados Financieros antes mencionados.
27. Confirmamos que la totalidad de la información que suministramos a ustedes durante el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2024 y el 31 de diciembre de 2024, para el desarrollo de su trabajo como revisores fiscales ha sido devuelta a nosotros a entera satisfacción.

Cordialmente,



Juan Bernardo Villegas V

C.C. 10.275.236

Gerente General y Representante Legal (s)

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros el representante legal y contador general de la empresa **Fundación Club Manizales José David Uribe Duque**, identificada con Nit: 800.247.362-4, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y Estado de Flujos de Efectivo a diciembre 31 de 2024-2023 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de Diciembre de 2024-2023; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio .. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes , restricciones a los activos ; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros ; y,
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- g. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor. 5

Dada en Manizales a los 5 días del mes de marzo de 2025

Cordialmente,



JUAN BERNARDO VILLEGAS V.
Representante Legal
10.275.236


WILLIAM RONCANCIO PINILLA
Contador
T.P. 35.841-t

**FUNDACION CLUB MANIZALES JOSE DAVID
URIBE DUQUE**

ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2024 y 31-12-2023

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

(Todos los valores están expresados en pesos colombianos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

NATURALEZA JURIDICA

La FUNDACIÓN CLUB MANIZALES JOSE DAVID URIBE DUQUE, obtuvo su personería jurídica No 8641 el 15 de Noviembre de 1994 otorgada por el órgano competente y por certificación del 15 de marzo de 1999 otorgada en la gobernación de caldas fue inscrita en la cámara de comercio de Manizales el 3 de agosto de 1999 bajo el No 2367 del libro I de las persona jurídicas sin animo de lucro, el patrimonio de la fundación inicialmente de constituyo por la suma de \$4.000.000 de pesos donados por miembro benefactores y a partir de allí por las donaciones que reciba de terceros y los servicios que se generen

Termino de duración: Cien años

OBJETO SOCIAL:

La fundación propone como objeto social prestar ayuda a las personas necesitadas que por razón a su vecindad, prestación de servicios o afinidad de objetivos, estén vinculadas a la corporación Centro Campestre Manizales y como objetivo específico se propone recibir, administrar e invertir los fondos recibidos, para desarrollar actividades sociales en los campos de la salud, educación y bienestar social a favor de todas las personas que por razón a sus limitaciones en recursos económicos no puedan tener acceso a bienes y servicios para satisfacer las necesidades básicas y que hagan parte de la Corporación Centro Campestre Manizales

ÓRGANOS SUPERIORES DE DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN:

Para los fines de su dirección, administración y representación, tiene los siguientes órganos: la representante legal, la junta directiva y la asamblea general.

Cada uno de estos órganos ejerce las funciones y atribuciones que se determinan en la ley y en los estatutos.

FECHA DE CORTE

La entidad tiene un ciclo de operaciones anual (enero 01 al 31 de diciembre) para efectos legales, efectúa un solo corte de cuenta en el año y prepara y difunde periódicamente los estados financieros. Los Estados Financieros que se presentan corresponden al periodo enero 1 a diciembre 31 de 2024-2023

HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la representante de fundación Club Manizales José David Uribe Duque, evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la fundación Club Manizales José David Uribe Duque son aquellas descritas en los siguientes incisos y se han aplicado en forma consistente para los años presentados.

POLÍTICAS CONTABLES POR RUBROS

- **Efectivo y equivalentes al efectivo:**

El efectivo comprende lo relacionado con los recursos que fundación Club Manizales José David Uribe Duque mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja menor y saldos en entidades financieras. El equivalente al efectivo comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Este rubro equivalente al efectivo comprende: saldos en fiducias.

- **Activos financieros – cuentas por cobrar:**

Las cuentas por cobrar comerciales comprenden: todas las partidas por cobrar de corto plazo derivado de la venta de bienes y prestación de servicios por parte de fundación Club Manizales José David Uribe Duque.

Las otras cuentas por cobrar comprenden: cuentas por cobrar a trabajadores, cuentas por cobrar a otros.

Se consideran documentos y cuentas por cobrar corrientes aquellos cuya exigibilidad no sea superior a 360 días. Todos los documentos y cuentas por cobrar que sobrepasen este período y se conozca su vencimiento o expectativa de cobro, se reconocerán como partidas de largo plazo. Si el vencimiento o la expectativa de cobro son inciertos, se mantendrán como corrientes hasta definir su cobro, sin embargo, serán objeto de un análisis de deterioro.

Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar comercial y otras cuentas por cobrar, se medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera o recibir (neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

- **Propiedades, planta y equipo:**

Los activos de propiedad, planta y equipo son los que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos tangibles Se mantienen para su uso en la construcción de unidades de vivienda, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- b) Se esperan usar durante más de un periodo.

Capitalización: Un elemento de propiedad, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo.

- Los bienes cuya utilización no supere un año (1), dado que se consideran como elementos de consumo, independiente de la cuantía de la compra individual o grupal.

Los activos fijos, serán activados y depreciados, con el fin de que sean controlados en el conteo físico, así: bienes cuya utilización superior a un año (1),

Se medirá, todos los elementos de propiedades, planta y equipo excepto los bienes inmuebles, tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Los bienes inmuebles los cuales se reconocerán por el modelo de revaluación establecido en la sección .La revaluación se hará cada tres años para todo el grupo de bienes inmuebles.

Depreciación: La depreciación de una propiedad planta y equipo comenzará cuando el activo se encuentre en las condiciones previstas para ser usado independientemente de la fecha en la cual efectivamente se comience a usar. Durante los periodos en los cuales no se espere utilizar el activo no cesará la depreciación, sin embargo, se analizará la posibilidad de deterioro de los activos.

| Detalle | Años |
|-----------------------------------|---------|
| Edificios | 40 – 80 |
| Vehículos | 5 |
| Maquinaria y Equipo | 10 |
| Equipo de Oficina | 10 |
| Muebles y enseres | 10 |
| Equipos de computo y comunicación | 3 |
| Instalaciones y adecuaciones | 10-15 |

El deterioro de la propiedad, planta y equipo se aplica cuando hay eventos o cambios en las circunstancias que involucren la revisión de su valor recuperable. Una pérdida por deterioro se reconoce cuando el valor en libros excede el valor recuperable, que es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso

El método de depreciación utilizado para distribuir el importe depreciable será la línea recta.

• Pasivos Financieros

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una relación de cobertura eficaz, según corresponda. Fundación Club Manizales José David Uribe Duque determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, los costos de transacción directamente atribuibles.

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. Los importes de cuentas por pagar comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se

informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

- **Beneficios a empleados:**

Beneficios a los empleados a corto plazo: son los beneficios cuyo pago será atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados presten sus servicios, los mismos corresponden a los establecidos según la normatividad laboral.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

- **Impuestos a las ganancias**

fundación Club Manizales José David Uribe Duque, La estimación del pasivo por el impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 20% mientras mantenga la condición de ESAI o del 35 % en el caso de no obtener la calificación como tal . . El activo o pasivo por impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

Patrimonio

La fundación define el patrimonio como la diferencia entre los activos y los pasivos y estará conformado por rubros que representan en capital inicialmente donado, las reservas de ley, y los resultados obtenidos de los ejercicios anteriores y presente

- **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las contribuciones de los jugadores del club campestre Manizales y prestación de servicios se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción.

- **Gastos financieros por préstamos y operaciones de endeudamiento**

Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado "gastos financieros".

- **Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes**

La fundación presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

fundación Club Manizales José David Uribe Duque, clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

NOTA 3. REVELACIONES POR RUBROS

NOTA 3.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Representa los recursos de liquidez inmediata para el desarrollo de la función administrativa. Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, estaba constituido por los siguientes saldos:

| CUENTA | Diciembre 31 de 2024 | Diciembre 31 de 2023 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Caja | 0 | 0 |
| Banco de Colombia | 8.266.149 | 8.266.149 |
| Derechos Fiduciarios Bancolombia | 0 | 0 |
| TOTAL | 8.266.149 | 8.266.149 |

Sobre el total de estos saldos no existe ningún tipo de restricción que afecte su disponibilidad.

Es de anotar, que las conciliaciones bancarias se realizaron de forma oportuna.

NOTA 3.1.2 ACTIVOS FINANCIEROS CUENTASPOR COBRAR

Representa los Anticipos para Compra Uniformes a la firma Apleton y Otros Cuentas x cobrar Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023, estaba constituido por los siguientes saldos:

| CUENTA | Diciembre 31 de 2024 | Diciembre 31 de 2023 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Anticipo Apleton | 5.000.000 | 0 |
| Otras Cuentas -Devolución de Seguros | 16.882 | 0 |
| Derechos Fiduciarios Bancolombia | 0 | 0 |
| TOTAL | 5.016.882 | 0 |

NOTA. 3.2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Agrupar Los activos de propiedad, planta y equipo. El detalle de este grupo de cuentas se indica a continuación:

| CUENTA | Diciembre 31 de 2024 | Diciembre 31 de 2023 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Muebles, enseres y equipos | 1.375.000 | 1.375.000 |

| | | |
|---|------------|------------|
| Subtotal Antes de Deterioro | 1,375.000 | 1,375.000 |
| NOTA. 3.3. | | |
| Deterioro Propiedad Planta y equipo | 0 | 0 |
| Deterioro Muebles, enseres y equipo | -1.375.000 | -1.375.000 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO | 0 | 0 |

Corresponde a lavadora de Ropa (para Uso de Caddies) y su deterioro calculado para un periodo de 10 años
El deterioro del periodo 2022-2021 fue de \$0 y \$0 en uso y sin valor

NOTA3.4. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo refleja el monto de las deudas al 31 de diciembre contraídas con terceros, por la servicios de empleos temporales -honorarios y otras obligaciones contraídas con terceros a diciembre 31 de 2024-2023, necesarias para el desarrollo administrativo y operativo de la organización.

| CUENTA | Diciembre 31 de 2024 | Diciembre 31 de 2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| Cuentas por pagar comerciales | 0 | 0 |
| Otras cuentas por pagar | 5.889.340 | 4258.730 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS X P | 5.889.340 | 4.258.730 |

Las otras cuentas por pagar corresponden a:

| DETALLE | Diciembre 31 de 2024 | Diciembre 31 de 2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | | |
| Gastos Financieros | 0 | 0 |
| Honorarios | 1.232.000 | 0 |
| Servicios (de empleo temporal) | 4.290.835 | 0 |
| Arrendamientos | 0 | 0 |
| Transportes Fletes y Acarreos | 0 | 0 |
| Servicios Publicos en General | 0 | 0 |
| Otros | 141.505 | 2.255.730 |
| Retenciones por pagar | 225.000 | 3.000 |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | 5.889.340 | 4.258.730 |

NOTA 3.5 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los impuestos contribuciones y tasas, se encuentran discriminados de la siguiente manera:

| DETALLE | Diciembre 31 de 2024 | Diciembre 31 de 2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| Industria y Comercio | 0 | 0 |
| Impuesto vigencia | 45.000 | 32.000 |
| TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 45.000 | 32.000 |

NOTA 3.6 PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, el patrimonio de Fundación Pro caddie José David Uribe Duque. A, tuvo los siguientes movimientos:

| CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Capital Social | 4.000.000 | 4.000.000 |
| Reservas | 2.620.668 | 2.620.668 |
| Ganancias (Deficit) del Acumulado | 2.645.249 | 6.406.651 |
| Ganancias (Deficit) del Ejercicio | (245.269) | 3.761.401 |
| TOTALES | \$3.724.253 | \$3.975.419 |

4

NOTA 3.7 INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a los ingresos obtenidos por la fundación durante el presente periodo contable, por donaciones de jugadores, corporación club campestre Manizales y la corporación Club Manizales y Otros Donaciones de terceros

| DETALLE | 31-dic-24 | 31-dic-23 |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Ingresos Donaciones Club Campestre | 129.031.449 | 82.673.331 |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | 129.031.449 | 82.673.331 |

NOTA 3.8 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Este saldo está representado por la totalidad de gastos de administración en que incurrió la empresa, necesarios para el desarrollo normal de las operaciones del negocio, durante el año; autorizados en su totalidad sobre documentos ciertos por el representante legal de la compañía.

| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | 31-dic-24 | 31-dic-23 |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|
| Gastos del Personal | 0 | 0 |
| Honorarios | 7.800.000 | 2.400.000 |
| Impuestos | 3.443.739 | 462.533 |
| Contribuciones y Afiliaciones | 0 | 0 |
| Seguros | 3.996.131 | 0 |
| Servicios | 95.960.186 | 25.661.651 |
| Impuestos | 0 | 0 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 0 | 0 |
| Gastos Legales | 301.700 | 349.000 |
| Gastos de Viaje | 0 | 0 |
| Depreciaciones | 0 | 0 |
| Amortizaciones | 0 | 0 |
| Diversos | 17.650.072 | 49.499.533 |
| Total | \$129.160.638 | \$78.372.516 |

Los gastos diversos que son los más representativos están constituidos por los bonos de apoyos consignados a los caddies, becas de estudio, Auxilios para gastos funerarios, uniformes y dotaciones para caddie, obsequios de navidad y premios inscripciones y transporte a torneos para caddies, subsidios de alimentación y mercados entregado para cubrir necesidades básicas originadas por y los servicios en su mayoría corresponde a caddie master y trabajadora social contratados a través de la compañía de servicios temporales Empleamos y los impuestos corresponden al iva de los gastos gravados

NOTA 3.9 INGRESOS FINANCIEROS

Revelan el valor de las transacciones diferentes a la actividad principal, tales como: ingresos financieros por varios conceptos, diferencia en cambio y descuentos.

| DETALLE | 31-dic-23 | 31-dic-23 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Intereses | 4.781 | 4.548 |
| Diferencia en Cambio | 0 | 0 |
| Descuentos Comerciales Condicionados | 0 | 0 |
| TOTAL | \$4.781 | \$4.548 |

NOTA 3.10 OTROS INGRESOS

Esta cuenta revela los ingresos generados: extraordinarios y otros (ajustes y aproximaciones a pesos)

| DETALLE | 31-dic-23 | 31-dic-23 |
|--------------|-----------------|------------|
| Donaciones | 0 | 0 |
| Otros | \$35.903 | 0 |
| TOTAL | \$35.903 | \$0 |

NOTA 3.11 GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a gastos por chequeras, Comisiones, Remesas, Intereses, y demás gastos bancarios; descuentos comerciales concedidos en ventas y otros gastos financieros.

| GASTOS NO OPERACIONALES | 31-dic-23 | 31-dic-23 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Financieros | 47.000 | 192.530 |
| Otros Egresos | 447.451 | 319.231 |
| Total | \$617.141 | \$511.761 |

Otros Egresos corresponden: costos y gastos de ejercicios anteriores, multas y sanciones, impuestos y retenciones asumidas, ajustes de declaraciónes fiscales a miles, donaciones y otros gastos menores.

NOTA 3.12 GASTOS POR IMPUESTOS

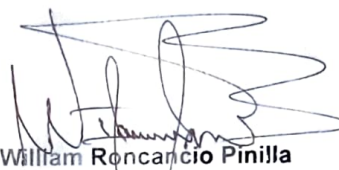
El impuesto a las ganancias se calcula por el año 2024-2025 a una tarifa del 20 % aplicados a los gastos no deducibles

NOTA 3.13 HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Al 31 de diciembre de 2024 y hasta la fecha de emisión de los estados financieros no se conocen hechos o circunstancias que pudieran afectar de manera importante los mismos tomados en su conjunto, o que pudieran incidir sobre las cuentas reales o de resultado.



Juan Bernardo Villegas V
c.c 10.275.236
Representante Legal



William Rencancio Pinilla
c.c 10.265.630
Contador 35.841-t