FUNDACIÓN TIEMPO DE JUEGO
Estado de situación financiera
(En pesos colombianos)

	Nota	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	$ 225.217.847	$ 319.377.910
Activos financieros	2	501.616.468	894.958.247
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3	870.750.372	91.078.407
Activos por impuestos corrientes	4	44.103.721	15.631.533
Inventarios		0	270
Total activos corrientes		**$ 1.641.688.408**	**$ 1.321.046.367**
Propiedad, planta y equipo	5	$ 2.734.636.501	$ 59.536.626
Total activos no corrientes		**$ 2.734.636.501**	**$ 59.536.626**
Total activos		**$ 4.376.324.909**	**$ 1.380.582.993**
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	6	$ 151.625.915	$ 0
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	7	213.879.472	47.856.034
Pasivos por impuestos corrientes	8	15.222.000	14.146.660
Beneficios a empleados por pagar	9	167.355.480	130.528.896
Otros pasivos no financieros	10	16.226.046	74.336.636
Total pasivos corrientes		**$ 564.308.913**	**$ 266.868.226**
Total pasivos		**$ 564.308.913**	**$ 266.868.226**
PATRIMONIO			
Capital emitido	11	$ 2.000.000	$ 2.000.000
Superávit de capital		31.161.482	31.161.482
Resultado del ejercicio		3.307.075.044	308.773.807
Resultados acumulados		471.779.470	771.779.478
Total patrimonio		**$ 3.812.015.996**	**$ 1.113.714.767**
Total pasivos y patrimonio		**$ 4.376.324.909**	**$ 1.380.582.993**

La notas son parte integral de los estados financieros separados

Esteban Reyes

Esteban Reyes Trujillo
Representante legal (*)

Paula Andrea Buitrago Ardila

Paula Andrea Buitrago Ardila
Contador Público (*)
Tarjeta profesional 198550-T
Designada por JGS & Asociados SAS T.R.1475

Claudia Lorena Velásquez Quesada
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional 148230-T
(Ver dictámen adjunto)
Designada por Valps Consulting SAS

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

FUNDACIÓN TIEMPO DE JUEGO
Estado de resultado integral
(En pesos colombianos)

		Por los doce meses terminados el 31 de diciembre de	
	Nota	**2021**	**2020**
Operaciones continuas			
Ingresos	12	$ 6.946.713.839	$ 3.531.382.726
Costo de ventas	13	1.583.865.909	0
Utilidad bruta		**$ 5.362.847.930**	**$ 3.531.382.726**
Otros ingresos	14	$ 609.275.904	$ 68.308.127
Gastos de administración	15	3.039.709.260	3.263.784.116
Otros gastos	16	131.799.981	105.819.392
Reinversión de excedentes		(608.773.815)	0
Resultados de actividades de la operación		**$ 3.409.388.408**	**$ 230.087.345**
Ingresos financieros	17	$ 25.879.616	$ 119.812.997
Costos financieros	18	109.550.640	29.823.874
Costo financiero neto		**$ (83.671.024)**	**$ 89.989.123**
Resultado antes de impuestos		**$ 3.325.717.384**	**$ 320.076.468**
Gastos por impuesto a las ganancias	19	$ 18.642.340	$ 11.302.660
Resultado integral		**$ 3.307.075.044**	**$ 308.773.808**

La notas son parte integral de los estados financieros separados

Esteban Reyes

Esteban Reyes Trujillo
Representante legal (*)

Paula Andrea Buitrago Ardila

Paula Andrea Buitrago Ardila
Contador Público (*)
Tarjeta profesional 198550-T
Designada por JGS & Asociados SAS T.R.1475

Claudia Lorena Velásquez Quesada
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional 148230-T
(Ver dictámen adjunto)
Designada por Valps Consulting SAS

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

FUNDACIÓN TIEMPO DE JUEGO
Estado de cambios en el patrimonio
(En pesos colombianos)

Años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020	Nota	Capital emitido	Superávit de capital	Resultado del ejercicio	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo inicial al 1 de enero de 2020		$ 2.000.000	$ 31.161.482	$ (27.280.738)	$ 799.060.216	$ 804.940.960
Traslado de la utilidad		0	0	27.280.738	(27.280.738)	0
Cambios en el patrimonio						
Resultado del ejercicio		0	0	308.773.807	0	308.773.807
Saldo al final de Diciembre 31 de 2020		**$ 2.000.000**	**$ 31.161.482**	**$ 308.773.807**	**$ 771.779.478**	**$ 1.113.714.767**
Traslado de la utilidad		$ 0	$ 0	$ (308.773.807)	$ 308.773.807	$ 0
Cambios en el patrimonio						
Resultado del ejercicio		0	0	3.307.075.044		3.307.075.044
Reinversión de excedentes		0	0	0	(608.773.815)	$ (608.773.815)
Saldo al final de Diciembre 31 de 2021		**$ 2.000.000**	**$ 31.161.482**	**$ 3.307.075.044**	**$ 471.779.470**	**$ 3.812.015.996**

La notas son parte integral de los estados financieros separados

Esteban Reyes

Esteban Reyes Trujillo
Representante legal (*)

Paula Andrea Buitrago Ardila

Paula Andrea Buitrago Ardila
Contador Público (*)
Tarjeta profesional 198550-T
Designada por JGS & Asociados SAS T.R.1475

Claudia Lorena Velásquez Quesada
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional 148230-T
(Ver dictámen adjunto)
Designada por Valps Consulting SAS

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

FUNDACIÓN TIEMPO DE JUEGO
Estado de flujos de efectivo
(En pesos colombianos)

	Nota	Al 31 de diciembre de 2021	2020
Flujos de efectivo por actividades de operación			
Resultado del ejercicio		$ 3.307.075.044	$ 308.773.807
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo usado en las actividades de operación			
Depreciación	5	11.902.124	11.882.211
Provisiones		(42.684.448)	3.076.001
Pérdida en venta y retiro de bienes	16	0	9.562.434
Impuesto a las ganancias	19	18.642.340	11.302.660
Deterioro de cartera	16	0	4.759.195
Cambios en activos y pasivos			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3	(695.323.965)	(7.695.255)
Activos por impuestos corrientes	4	(28.472.188)	(10.791.547)
Inventarios		270	(270)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	7	125.548.886	4.372.699
Pasivos por impuestos corrientes	8	(18.756.000)	(23.279.018)
Beneficios a empleados por pagar	9	36.826.584	5.273.854
Obligaciones financieras	6	151.625.915	(114.888)
Otros pasivos no financieros	10	(58.110.590)	(1.520.600.919)
Efectivo usado en las actividades de operación		**$ 2.808.273.972**	**$ (1.203.479.036)**
Flujos de efectivo por actividades de inversión:			
Adquisición de activos fijos	5	(2.687.001.999)	(10.096.522)
Activos financieros	2	393.341.779	1.182.920.969
Efectivo neto provisto por (usado en) en las actividades de inversión		**$ (2.293.660.220)**	**$ 1.172.824.447**
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento			
Reinversión de excedentes	11	(608.773.815)	0
Efectivo neto usado en las actividades de financiación		**$ (608.773.815)**	**$ 0**
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo		**$ (94.160.063)**	**$ (30.654.589)**
Efectivo y equivalentes de efectivo al 1 de enero		(319.377.910)	(350.032.499)
Efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre		**$ 225.217.847**	**$ 319.377.910**

La notas son parte integral de los estados financieros separados

Esteban Reyes Trujillo
Representante legal (*)

Paula Andrea Buitrago Ardila
Contador Público (*)
Tarjeta profesional 198550-T
Designada por JGS & Asociados SAS T.R.1475

Claudia Lorena Velásquez Quesada
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional 148230-T
(Ver dictámen adjunto)
Designada por Valps Consulting SAS

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

Notas de Carácter general

Información general

La Fundación Tiempo de Juego fue constituida en Bogotá según Acta de fundadores del 18 de febrero de 2008 e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá bajo el número 00142473 de libro I de las entidades sin ánimo de lucro, con domicilio principal en la Calle 65 No. 16-09 de la ciudad de Bogotá.

Es una entidad sin ánimo de lucro que nació en 2008 y desde entonces se ha implantado en la comunidad de Altos de Cazucá, municipio de Soacha (Cundinamarca), en el barrio La Lucha de Santa Marta; zonas que presentan altísimos niveles de pobreza, marginamiento y donde los niños, niñas, jóvenes y adolescentes son víctimas permanentes de maltrato, reclutamiento forzado y otros fenómenos asociados como drogas, pandillas, etc. Tras haber identificado que el exceso de tiempo libre hacía que los jóvenes fueran altamente propensos a caer en estos peligros, Tiempo de Juego se fijó la tarea de ofrecer alternativas deportivas, culturales y lúdicas para copar esos espacios de manera productiva.

De esta manera, la Fundación Tiempo de Juego les ofrece a más de 2500 niños y niñas Cazucá, Santa Marta y Timbiquí un acompañamiento educativo y psicosocial durante su tiempo libre, utilizando una metodología lúdica y dinámica basada en los deportes y la cultura. Por medio de diferentes actividades, Tiempo de juego busca generar en los participantes las capacidades y competencias personales necesarias para hacer frente, de manera autónoma y positiva, a las diferentes situaciones que les presenta la vida. Dicha metodología tiene como prioridad la promoción del liderazgo positivo, de igualdad de género y la convivencia pacífica, tres principios transversales de todas las actividades desarrolladas por la Fundación.

El eje central de la Fundación es la metodología de “Fútbol por la Paz”, una estrategia que incita a adaptar las reglas de este deporte con el fin de estimular la sana convivencia en las canchas y trasmitir valores por medio de nuevas formas de relacionarse, facilitando a los niños, niñas y jóvenes la adquisición de nuevos roles y compromisos. Esta metodología se ha llevado de la práctica de futbol a muchas otras actividades deportivas y culturales en las que las reglas de juego y los acuerdos de convivencia son concertados por los mismos participantes.

De hecho, el componente más importante de todas las estrategias desarrolladas por Tiempo de Juego radica en que el liderazgo y ejecución de las actividades recae en jóvenes del mismo programa que han sido seleccionados como “monitores”. Dichos jóvenes, escogidos por su compromiso con la fundación y capacitados en contenidos técnicos y psicosociales, son los encargados de desarrollar los entrenamientos deportivos y/o talleres culturales, según sea el caso. Este ejercicio de pares es el que le da sostenibilidad al modelo, puesto que permite mantener una percepción más cercana y ajustada a los intereses y necesidades de los grupos beneficiarios de sus acciones, siendo los monitores verdaderos intermediarios entre la fundación y el resto de los niños, niñas y jóvenes de la comunidad. Su objeto social principal es diseñar, manejar y poner en marcha programas de desarrollo social, económico, cultural, deportivo y de recreación para contribuir en soluciones y ayudas humanitarias por medio de diferentes servicios e instituciones. El término de duración de la fundación es indefinido.

Resumen de principales Políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas han sido aplicadas uniformemente.

Bases de Preparación

Los estados financieros individuales han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de información financiera pertenecientes al grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018, 2270 de 2019 y 1432 de 2020. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) en Colombia-NIIF para PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas oficialmente al español al segundo semestre de 2020.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explicaen las políticas contables descritas abajo.

Al reconocer inicialmente un activo financiero, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, una transacción de financiación. En una transacción de financiación el activo financiero se mide al valor presente de los pagos

Negocio en marcha

La administración sigue teniendo una expectativa razonable de que Fundación cuenta con los recursos suficientes para continuar en funcionamiento durante al menos los próximos 12 meses y que la base contable de negocio en marcha sigue siendo apropiada. La reactivación económica tras el brote de la pandemia de COVID-19 y el levantamiento de las medidas adoptadas por el gobierno en Colombia para controlarlo han permitido normalizar la operación regular y retomar el desarrollo presencial de las actividades de la Fundación.

Para el año terminado el 31 de diciembre de 2021, la Fundación logró recuperar los niveles de recaudo histórico en las líneas de acción establecidas y profundizó en nuevas líneas como la investigación y el trabajo con población en el sistema de responsabilidad penal adolescente. Esto permitió atraer a nuevos cooperantes y desarrollar proyectos de mayor envergadura que permiten prever un ingreso continuo de flujos en los siguientes años. Adicionalmente, se fortaleció de manera importante el patrimonio de la Fundación pues se obtuvo una donación extraordinaria de bienes inmuebles avaluados en $2.679.322.000.

La idoneidad de la base contable del negocio en marcha depende de la continuidad en las líneas de acción establecidas y su correspondiente flujo de recursos. Con base en estos factores, la gerencia tiene una expectativa razonable de que la Fundación tiene suficientes recursos y perspectivas de ingresos para continuar la operación durante la vigencia 2022.

Base de contabilidad de causación

La Fundación Tiempo de Juego prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de Flujos de Efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Juicios y estimaciones contables

De conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, para la preparación de los estados financieros de la Fundación se requiere que la administración efectúe estimaciones y supuestos que afectan los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos, y la revelación de activos y pasivos contingentes en los estados financieros y las notas adjuntas. Aunque estas estimaciones se basan en el conocimiento de la administración sobre los acontecimientos actuales y las acciones que puedan surgir en el futuro, en última instancia los resultados reales pueden diferir de las estimaciones.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Moneda funcional y Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional de presentación.

Transacciones en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias son reconvertidas a los tipos de cambio de cierre. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que se miden en términos del costo histórico no han sido reconvertidas.

Las diferencias de cambio se reconocen en resultados en el período en que se producen, a excepción de las diferencias en cambio de las transacciones realizadas con el fin de cubrir ciertos riesgos de cambio, y las diferencias de cambio de las partidas monetarias por cobrar o pagar de negocios en el extranjero cuya liquidación no es planeada ni probable que ocurra y no forma parte de la inversión neta en la operación del extranjero, que se reconocen inicialmente en otro resultado integral y son reclasificadas del patrimonio al resultado del periodo de la enajenación o disposición parcial de la inversión neta.

Período Contable

La fundación cierra sus cuentas una vez al año al 31 de diciembre.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Activos financieros

La Fundación al reconocer inicialmente un activo financiero, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, una transacción de financiación. En una transacción de financiación el activo financiero se mide al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

El costo amortizado de un activo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto el importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero, menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento, menos, cualquier reducción por deterioro del valor o incobrabilidad. Los activos financieros que no tengan establecida una tasa de interés y se clasifiquen como activos corrientes se medirán inicialmente al importe no descontado.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro.

La Fundación revisa periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Las cuentas por cobrar de corto plazo cuentan con una rotación de máximo noventa (90) días, pasado este tiempo La Fundación 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, siguiendo los lineamientos de las políticas de la fundación se calcula deterioro de cartera general.

Deterioro de activos financieros

Al final del período en que se informa, La Fundación ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la Fundación reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

• Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
• Incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
• El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
• Es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
• La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Propiedades, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Para determinar la vida útil de un activo, se consideran por el uso previsto del activo; son contabilizados al costo de adquisición. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

La vida útil de los activos fijos se establece de la siguiente manera:

Activos	% Depreciación	Años
Construcciones y edificaciones	2.22%	45.05
Flota y equipo de transporte	10%	10
Maquinaria y equipo	10%	10
Equipo de computo	20%	5
Equipo de comunicación	20%	5
Muebles y enseres	10%	10

Pasivos financieros

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, una transacción de financiación. En una transacción de financiación, el pasivo financiero se mide al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo sin deducir los costos de transacción en que pueda incurrir en la venta u otro tipo de disposición. Los pasivos corrientes se miden al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, se mide el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

El costo amortizado de un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto el importe al que se mide en el reconocimiento inicial el pasivo financiero, menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento. Los pasivos financieros que no tengan establecida una tasa de interés y se clasifiquen como pasivos corrientes se medirán inicialmente a un importe no descontado.

Impuesto a las ganancias

La Fundación pertenece al régimen tributario especial, por lo cual sus excedentes de ingresos sobre egresos son exentos mientras se destinen por parte del máximo órgano social a una actividad permitida por la ley, dentro del año siguiente al de su obtención o a la ejecución de su objeto social.

La parte del beneficio neto o excedente que no se destine a los fines permitidos por la ley y el originado en la no deducibilidad de los egresos, está sometida a impuesto de renta a la tarifa de 20%. Así mismo, el beneficio neto o excedente tendrá el carácter de exento cuando se destine, directa o indirectamente, en el año siguiente aquél en el cual se obtuvo, a programas que desarrollan su objeto social. La parte del beneficio neto o excedente que no se invierta en los programas que desarrolla su objeto social, tendrá el carácter de gravable en el año en que esto ocurre.

El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido.

El Impuesto corriente por pagar se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Fundación por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa.

La Fundación determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos. El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activosy pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en otro resultado integral directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

Provisiones

La provisión se reconoce como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto.

En la medición inicial, la provisión se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. (i) Cuando la provisión involucra a una población importante de partidas, la estimación del importe refleja una ponderación de todos los posibles desenlaces por sus probabilidades asociadas. (ii) Cuando la provisión surja de una única obligación, la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación puede ser el desenlace individual que resulte más probable.

Cuando una parte o la totalidad del importe requerido para liquidar una provisión, pueda ser reembolsada por un tercero, se reconoce el reembolso como un activo separado sólo cuando sea prácticamente seguro que la entidad recibirá dicho reembolso al cancelar la obligación.

En la medición posterior se carga contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida. Se revisa y ajusta las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cuando un hecho es probable, es decir se encuentre en el rango de 60% a 90%, se hace una provisión. Si existen diferentes estimaciones dentro de este rango se tomará el valor intermedio para hacer la provisión. De acuerdo con la materialidad se harán revelaciones siempre y cuando sea posible que se afecte la situación financiera de la Fundación incluso si no es posible estimar la cuantía en que afectará dicha situación financiera. Finalmente, si el hecho se considera remoto no conduce a ningún registro ni nota en los estados financieros.

Beneficios a empleados

La Fundación Tiempo de Juego cuenta con una serie de beneficios definidos y los planes de contribución a pensión y salud según lo establece la normatividad colombiana. Las prestaciones sociales soncalculadas de acuerdo con normas laborales vigentes.

Los beneficios a empleados se reconocen al costo de todos los beneficios a los que los empleados tengan derecho como resultado de servicios prestados a la Fundación 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 beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconoce 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.

Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumpla con criterios específicos por cada una de las actividades. La medición de los ingresos se hace al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en la medida en que ocurran los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación) independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Patrimonio

El fondo social se reconocerá cuando las partes estén obligadas a proporcionar efectivo u otros recursos a la fundación. Los instrumentos de patrimonio se miden al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. Si se aplaza el pago y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se es sobre la base del valor presente.

Juicios y Estimaciones contables

En la aplicación de las políticas contables descritas anteriormente, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

Notas de Carácter específico

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo al cierre del periodo está conformado por las siguientes cuentas corrientes y de ahorros en entidades financieras con calificación AAA. Los saldos no presentan ninguna restricción del efectivo:

	Al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2021**	**2020**
CUENTA 4641 GENERAL TDJ BANCOLOMBIA	$ 219.684.324	$ 47.828.853
CUENTA 5391 DONACIONES TDJ	2.334.945	13.656.060
CUENTA 1602 SCOTIABANK ZURICH	965.350	965.350
CUENTA 1993 UEFA	818.220	0
CUENTA 4101 MANEJO EFECTIVO SANTA MARTA LA JUEGA	653.693	17.302
CUENTA 3596 MANEJO EFECTIVO ANTICIPOS CAZUCA	593.610	5.792
CUENTA 2429 MANEJO EFEC HOTEL EL HABITANTE	70.083	119.816
CTA 2399 MANEJO EFECTIVO TALLER SCREEM	49.417	0
CUENTA 4969 MANEJO EFECTIVO SEDE BOGOTA	33.432	65.691
CUENTA 2071 TIMBIQUI	13.549	0
CUENTA 8985 ACDI VOCA	675	79.206.780
CUENTA 1026	549	0
CUENTA 0665 ICBF 2020	0	177.512.266
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	**$ 225.217.847**	**$ 319.377.910**

2. Activos Financieros

Las inversiones que se tienen a 31 de diciembre corresponden a activos financieros medidos a valor razonable con cambio en resultados del ejercicio por cuanto son activos financieros adquiridos principalmente para generar utilidad a corto plazo.

	Al 31 de diciembre	
DESCRIPCION	**2021**	**2020**
Inversiones en fiducia (1)	$ 500.555438	$ 893.897.217
Derechos fiduciarios (2)	1.061.030	1.061.030
Total activos financieros	**$ 501.616.468**	**$ 894.958.247**

(1) Corresponde a los saldos de las fiducias al 31 de diciembre y se presenta el detalle a continuación:

	Al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2021**	**2020**
FIDUCIA 4438 RENTA FIJA PLAZO	$ 500.342.622	$ 892.072.510
FIDUCIA 1428 RECURSOS PROPIOS TIEMPO DE JUEGO	212.816	1.824.707
	$ 500.555.438	**$ 893.897.217**

(2) Corresponde al Fideicomiso Renta fija plus No. 03397-5

3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre es el siguiente:

	Al 31 de diciembre	
DESCRIPCION	**2021**	**2020**
Clientes	$ 770.140.172	$ 73.016.612
Anticipos y Avances (1)	122.888.565	41.440.160
Otras cuentas por cobrar	8.322.913	8.322.913
Préstamos a empleados	1.100.000	0
Deterioro de las cuentas por cobrar (2)	(31.701.278)	(31.701.278)
Total Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	**$ 870.750.372**	**$ 91.078.407**

(1) Comprende principalmente anticipos a contratistas y trabajadores.
(2) Corresponde a un saldo de difícil cobro que está deteriorado en el 100%.

4. Activos por Impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes presentan los siguientes saldos:

	Al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2021**	**2020**
Saldo a favor en declaraciones	$ 39.139.732	$ 5.323.330
Retención en la fuente	4.963.989	1.346.203
Retención de Iva	0	7.036.000
Retención de Ica	0	1.926.000
Total Activos por impuestos corrientes	**$ 44.103.721**	**$ 15.631.533**

(1) Corresponde a un saldo a favor de Iva del último periodo de 2021.

5. Propiedad planta y equipo

El movimiento del costo de propiedad, planta y equipo registra los bienes que posee la fundación de carácter permanente para el desarrollo normal de su objeto social; estos bienes no están destinados para la venta durante su desarrollo y fueron registrados a costo histórico, los saldos a 31 de diciembre se detallan a continuación:

	Al 31 de diciembre	
DESCRIPCION	**2021**	**2020**
Terrenos	$ 2.679.322.000	$ 0
Maquinaria y equipo	46.255.379	46.475.279
Equipo de oficina	11.322.576	6.393.177
Equipo de cómputo y comunicaciones	38.069.929	35.099.429
Depreciación acumulada	(40.333.383)	(28.431.259)
Total Propiedades, Planta y equipo	**$ 2.734.636.501**	**$ 59.536.626**

El siguiente es el movimiento de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre:

	Terrenos	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de cómputo y comunicación	Total
Costo					
Saldo al 1 de enero de 2020	$ 0	$ 46.255.379	$ 6.393.177	$ 34.768.779	$ 87.417.335
Adquisiciones	0	219.900	0	330.650	550.550
Saldo al 31 de diciembre de 2020	**$ 0**	**$ 46.475.279**	**$ 6.393.177**	**$ 35.099.429**	**$ 87.967.885**
Adquisiciones	$2.679.322.000	$ 0	$ 4.929.399	$ 2.750.600	$2.687.001.999
Traslados		(219.900)		219.900	0
Saldo al 31 de diciembre de 2021	**$2.679.322.000**	**$ 46.255.379**	**$ 11.322.576**	**$ 38.069929**	**$2.774.969.884**
Depreciación					
Saldo al 1 de enero de 2020	$ 0	$ 6.569.202	$ 714.563	$ 9.248.821	$ 16.532.586
Gasto por depreciación	0	4.963.584	226.176	6.708.913	11.898.673
Saldo al 31 de diciembre de 2020	**$ 0**	**$ 11.532.786**	**$ 940.739**	**$ 15.957.734**	**$ 28.431.259**
Gasto por depreciación	$ 0	$ 4.599.348	$ 590.412	$ 6.712.364	$ 11.902.124
Saldo al 31 de diciembre de 2021	**$ 0**	**$ 16.132.134**	**$ 1.531.151**	**$ 22.670.098**	**$ 40.333.383**
Saldo neto a 31 de diciembre 2020	$ 0	$ 34.942.493	$ 5.452.438	$ 19.141.695	$ 59.536.626
Saldo neto a 31 de diciembre 2021	**$2.679.322.000**	**$ 30.123.245**	**$ 9.791.425**	**$ 15.399.831**	**$2.734.636.501**

6. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras a 31 de diciembre corresponden un crédito con Bancolombia por $150.000.000 y a la tarjeta de crédito 3184 por valor de $1.625.915.

7. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
DESCRIPCION	**2021**	**2020**
Costos y gastos por pagar (1)	$ 152.889.828	$ 39.745.195
Retención en la fuente	9.065.802	6.070.127
Retención de Ica	2.073.848	2.040.712
Retenciones y aportes de nómina	49.849.994	0
	$ 213.879.472	**$ 47.856.034**

Se evaluará si la normativa que expida el gobierno nacional permite registrar la provisión correspondiente al aporte de pensión que no fue cancelado en los meses de abril y mayo de 2020, reconociendo la porción de la cuenta por cobrar al empleado y el restante a cargo del empleador, en el gasto.

(1) Corresponde a cuentas pendientes por pagar por conceptos de compras y servicios prestados en la operación normal de la fundación, de proyectos que se estaban desarrollando al final del año, y el incremento obedece a que los saldos serán cancelados en 2022.

8. Pasivos por impuestos corrientes

Corresponde a los impuestos por pagar de orden nacional y distrital, en virtud del carácter de recaudador que las disposiciones legales vigentes han impuesto a los entes económicos, como consecuencia del desenvolvimiento del giro normal del negocio. El saldo de impuestos, contribuciones y tasas al 31 de diciembre comprende:

	Al 31 de diciembre	
DESCRIPCION	**2021**	**2020**
Industria y Comercio	$ 1.189.000	$ 2.844.000
Renta y complementarios	14.033.000	$ 11.302.660
Total Pasivos por impuestos corrientes	**$ 15.222.000**	**$ 14.146.660**

9. Beneficios a empleados por pagar

Este rubro está representado por las prestaciones sociales de ley a que tienen derecho los empleados de la empresa, y está discriminado así:

	Al 31 de diciembre	
DESCRIPCION	**2021**	**2020**
Cesantías consolidadas (1)	$ 101.799.388	$ 78.626.006
Vacaciones consolidadas	49.777.905	42.433.145
Intereses sobre cesantías	10.936.171	9.417.264
Salarios por pagar	3.552.016	52.481
Prima de servicios	1.290.000	0
Total Beneficios a empleados por pagar	**$ 167.355.480**	**$ 130.528.896**

(1) El incremento obedece al desarrollo del proyecto con British Council hacia el final del año 2021.

10. Otros pasivos no financieros

El detalle de otros pasivos no financieros a 31 de diciembre es:

	Al 31 de diciembre	
DESCRIPCION	**2021**	**2020**
Depósitos recibidos (1)	$ 13.527.997	$ 73.037.129
Anticipos y avances recibidos	2.698.049	1.299.507
Total Otros pasivos no financieros	**$ 16.226.046**	**$ 74.336.636**

(1) Este saldo corresponde a los depósitos recibidos de los siguientes cooperantes, con una destinación específica y se ejecutarán en el año 2022:

	Al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2021**	**2020**
Zurich Foundation	$ 0	$ 4.891.648
Fundación Selección Colombia	13.527.997	69.996.121
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	0	(1.850.640)
	$ 13.527.997	**$ 73.037.129**

11. Patrimonio

El fondo social está conformado así:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre 2021	2020
Capital	$ 2.000.000	$ 2.000.000
Superávit de capital	31.161.482	31.161.482
Excedente del ejercicio	3.307.075.044	308.773.808
Excedentes acumulados (1)	471.779.470	771.779.477
Total Patrimonio	**$ 3.812.015.996**	**$ 1.113.714.767**

(1) En el 2020 se refleja un excedente de ejercicios anteriores de $771.779.478, el cual tiene una destinación específica para adquisición de un activo fijo. En 2021 se reinvirtieron excedentes por $608.773.815.

12. Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se derivan de las siguientes operaciones: La venta de bienes y la prestación de servicios.

Los ingresos se reconocen cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumpla con criterios específicos en cada una de las actividades.

A 31 de diciembre comprendían los siguientes conceptos:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre 2021	2020
Donaciones (1)	$ 4.725.319.175	$ 1.369.790.455
Convenios (2)	2.191.224.664	1.356.706.258
Actividades propias de la Fundación (3)	30.170.000	578.883.851
Labzuca	0	100.720.462
Taller se screen Póngale Color	0	8.095.900
Hotel El Habitante	0	1.260.504
Evento de recaudo virtual	0	126.115.296
Devoluciones en ventas	0	(10.190.000)
	$ 6.946.713.839	**$ 3.531.382.726**

(1) El detalle de las donaciones recibidas durante el año es el siguiente:

DESCRIPCION	Al 31 de Diciembre 2021	2020
FUNDACION INES Y ANTONIO	$ 2.679.322.000	$ 0
LADRILLERA SANTA FE S A	203.007.105	0
BMC BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA S.A.	200.000.000	0
INTERNET SOCIETY FOUNDATION	190.998.060	0
ADIDAS COLOMBIA LTDA	134.227.000	9.437.000
FOUNDATION UEFA	130.560.000	0
CHILDREN CHANGE COLOMBIA	129.924.910	44.979.832

DESCRIPCION	Al 31 de Diciembre 2021	2020
EMPOWER	111.048.000	155.589.288
VITOL FOUNDATION	76.280.000	0
DONANTES VARIOS	69.861.791	0
CARDIF COLOMBIA SEGUROS GENERALES SA	62.100.000	25.000.000
MERCADO PAGO COLOMBIA	44.589.108	0
FUNDACION SELECCIÓN COLOMBIA	42.531.140	0
FOUNDATION ROI BAOUDIN KONING BOUDEWI	42.411.275	63.886.621
INVERSIONES GRUNDY	35.500.000	29.000.000
CLAUDIA MARTINEZ	35.000.000	0
EPS SURAMERICANA S. A	26.437.908	0
FUNDACION ARTURO Y ENRICA SESANA	25.000.000	0
INVERSIONES ARCALAR S A S	23.009.596	0
RADIO CADENA NACIONAL SAS	20.000.000	0
ASOCIACION RED FUTBOL Y PAZ	19.805.197	56.813.860
ERNST & YOUNG FOUNDATION	19.139.739	0
FEPARVI S.A.S	19.126.800	0
UPS FOUNDATION	19.022.022	0
KUNE INVERSIONES SAS	17.000.000	0
SABRE COLOMBIA LTDA.	16.014.001	0
IDENTICA SA	15.397.074	0
CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTA	15.000.000	15.000.000
CREDICORP CAPITAL COLOMBIA SA	15.000.000	0
GLOBALGIVING FOUNDATION	14.481.293	19.427.594
LAVAQUINHA SAS	14.034.488	0
BELYTOM SAS	12.050.000	0
PUBLICACIONES SEMANA	12.050.000	0
ESRI COLOMBIA SAS	12.000.000	0
MASTERCARD COLOMBIA INC SUCURSAL COLOMBIANA	11.630.580	0
AIM GESTION SA	10.980.000	0
LAURA CORTES MCALLISTER	10.300.000	0
BRIGARD URRUTIA ABOGADOS	10.000.000	0
CITIBANK	10.000.000	0
HG&CIA SAS	10.000.000	0
MERCANTIL COLPATRIA SA	10.000.000	0
PAVIMENTOS COLOMBIA SAS	10.000.000	0
VIRGIN MOBILE COLOMBIA SAS	10.000.000	0
FABIOLA MORERA COMUNICACIONES S A S	9.894.060	0
FOUNDATION CARING FOR COLOMBIA	9.322.236	11.065.485
THOR CRHISTIAN BORRESEN QUINTERO	8.600.000	0
MICHEL JANNA GANDUR	7.500.000	0
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA METROPOLITANA	7.434.754	0
EITAN SHOVAL	5.673.885	0
GIANCARLO GHIRETTI	5.350.000	0
GERMAN ARCE ZAPATA	4.620.000	0
MARY DEVINE	4.343.500	0
SERGIO GONZALES ARISTIZABAL	4.016.628	0
JUAN MANUEL PEREZ HIDALGO	3.825.360	0
EQUILIBRIO CAPITAL SAS	3.350.000	0
MARIA INES RESTREPO	3.000.000	0
PATRICIA SALGAR	3.000.000	0
CATALINA RESTREPO PRADO	2.400.000	0
MODENACU SAS	2.400.000	0
PUNTO DISEÑO ESTRATÉGICO SAS	2.400.000	0
ALEJANDRO CHARRY	2.300.000	0

DESCRIPCION	Al 31 de Diciembre 2021	2020
LATTITUDE SAS	2.110.000	0
KICKOFF COFFE COMPANY LLC	2.005.157	0
CAMILA RIVERA CAICEDO	2.000.000	0
CICLOCOROSS SAS	2.000.000	0
NICOLAS DURAN MARTINEZ	2.000.000	0
FOUNDATION FIFA	1.789.145	0
LUZ MARIA MENDEZ JARAMILLO	1.785.000	0
EDUARDO GARCIA	1.600.000	0
CLIMART SAS	1.520.000	0
GONZALO DO PIC	1.400.000	0
JUANITA ORTIZ AMADOR	1.400.000	0
PAULA XIMENA ACOSTA MARQUEZ	1.400.000	0
SF INTERNATIONAL SAS	1.400.000	0
UK ONLINE GIVING FOUNDATION	1.395.804	0
TORRES VELASQUEZ DIANA CAROLINA	1.253.000	0
FIQH ABOGADOS SAS	1.000.000	0
LUIS MIGUEL GONZALEZ	1.000.000	0
CUANTIAS MENORES	13.991.559	805.450.727
ACUMEN FUND INC.	0	98.450.000
CHARLOTTE STRECK	0	20.690.048
ASESORIAS E INVERSIONES DE COLOMBIA AINCOL S.A.S.	0	15.000.000
	$ 4.725.319.175	**$ 1.369.790.455**

(2) El saldo de las actividades convenios comprende:

DESCRIPCION	Al 31 de Diciembre 2021	2020
BRITISH COUNCIL CONSEJO BRITANICO	$ 1.119.095.089	$ 0
FOUNDATION FIFA	266.805.000	0
ACDI VOCA	252.144.510	0
EMPOWER	186.071.000	139.108.000
ENTAIN CORPORATE SERVICES LTD	106.564.760	0
RADIO CADENA NACIONAL SAS	69.000.000	0
LAUREUS SPORT FOR GOOD FOUNDATION	61.788.472	34.904.400
RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	39.972.240	23.977.800
FOUNDATION CARING FOR COLOMBIA	30.377.818	38.542.210
ASOCIACION COLOMBIANA DE UNIVERSIDADES	30.000.000	0
EMBAJADA DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA	13.655.775	0
CORPORACIÓN MANOS VISIBLES	10.000.000	0
FUNDACION CASA EN EL ARBOL	5.750.000	0
ZURICH FOUNDATION	0	384.788.939
SWISS PHILANTROPY FOUNDATION	0	259.916.299
CHILDREN CHANGE COLOMBIA	0	151.795.460
DEUTSCHE GESELLSCHAFT FUR INTERNATIONALE ZUSAMMENARBEIT	0	69.151.054
KICK4LIFE	0	65.240.103
ASOCIACION RED FUTBOL Y PAZ	0	59.415.592
LADRILLERA SANTA FE S A	0	56.173.464
SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL	0	35.000.000
FUNDACION ARTURO & ENRICA SESANA	0	30.326.000
ADIDAS COLOMBIA LTDA		7.581.080
UK ONLINE GIVING FOUNDATIONSUITE	0	785.857
	$ 2.191.224.664	**$ 1.356.706.258**

(3) El ingreso actividades por actividades propias de la Fundación comprende:

	Al 31 de diciembre	
DESCRIPCION	**2021**	**2020**
ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE UNIVERSIDADES	$ 30.170.000	$ 0
ACDI VOCA	0	501.360.405
FUNDACION SELECCIÓN COLOMBIA	0	30.839.496
RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA	0	17.983.350
CONSTRUCTORA BOLIVAR BOGOTA SA	0	12.927.000
PROCAFECOL S A	0	11.770.000
ASOCIACION RED FUTBOL Y PAZ	0	4.000.000
THINK BEYOND SERVICES LIMITED	0	3.600
	$ 30.170.000	**$ 578.883.851**

13. Costo de Operación

Todos los costos se llevan al estado de resultados por el sistema de causación, según el cual los hechos económicos son reconocidos en el periodo en el cual se realizan, independientemente deque se hayan recibido o pagado en efectivo o su equivalente.

DESCRIPCION	**2021**	**2020**
Servicios	$ 900.465.762	0
Costos De Personal	326.940.557	0
Costos Diversos	135.057.764	0
Gastos De Viaje	96.473.960	0
Arrendamientos	76.280.613	0
Honorarios	39.628.571	0
Seguros	3.257.561	0
Adecuación E Instalación	2.418.121	0
Contribuciones Y Afiliaciones	1.610.000	0
Costos Legales	1.097.000	0
Mantenimiento Y Reparaciones	636.000	0
Total Costo de Operación	**$ 1.583.865.909**	**$ 0**

14. Otros ingresos

Los otros ingresos al 31 de diciembre comprendían:

	Al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2021**	**2020**
Servicios (1)	$ 607.722.716	$ 46.420.181
Aprovechamientos	855.689	16.991
Reintegro provisiones	140.375	0
Diferencia en cambio	557.124	0
Recuperaciones	0	4.142.955
Subvenciones (2)	0	17.728.000
	$ 609.275.904	**$ 68.308.127**

(1) Los servicios corresponden a actividades complementarias de la operación de la Fundación y se detallan a continuación:

DESCRIPCION	Al 31 de Diciembre 2021	2020
Operaciones no gravadas	$ 422.472.698	$ 0
Actividades radio film y video	64.210.592	0
Otras actividades gravadas	118.659.426	46.420.181
Alojamiento	2.380.000	0
	$ 607.722.716	**$ 46.420.181**

(2) Corresponde al subsidio del Programa de Apoyo al Empleo Formal (PAEF), otorgado por el gobierno nacional durante la emergencia sanitaria decretada derivada de la pandemia del COVID-19.

15. Gastos de Administración

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprenden:

DESCRIPCION	Al 31 de Diciembre 2021	2020
Gastos de personal	$ 1.607.035.961	$ 1.445.205.704
Servicios (1)	964.726.927	1.196.021.287
Honorarios (2)	163.784.944	139.259.360
Diversos (3)	115.541.883	277.797.716
Arrendamientos	97.541.992	115.101.046
Gastos legales	29.215.672	3.984.000
Seguros	17.506.202	9.769.608
Gastos de viaje	13.666.525	18.918.785
Depreciación	11.902.124	11.882.211
Mantenimiento y reparaciones	9.844.541	2.675.170
Adecuaciones e instalaciones	5.187.000	8.754.647
Impuestos	3.755.489	29.655.387
Deterioro	0	4.759.195
Total Gastos de administración	**$ 3.039.709.260**	**$ 3.263.784.116**

(1) Comprende principalmente servicios de asistencia administrativa, temporales y transporte.
(2) Los honorarios están conformados por revisoría fiscal, asesoría financiera, asesoría técnica, entre otros.
(3) Este rubro registra entre otros, compras de artículos deportivos, taxis y buses, refrigerios y alimentación.

16. Otros gastos

Los otros gastos al 31 de diciembre están conformados por:

DESCRIPCION	Al 31 de Diciembre 2021	2020
Otras actividades de servicios comunitarios	$ 92.190.000	$ 0
Costos y gastos de ejercicios anteriores	18.851.552	4.083.392
Diversos	14.577.806	17.576.640
Impuestos asumidos	6.180.623	101.113
Donaciones (1)	0	74.347.981
Pérdida en venta y retiro de bienes	0	9.562.434
Gastos no deducibles de renta	0	147.832
Otros gastos	**$ 131.799.981**	**$ 105.819.392**

(1) Este rubro corresponde a la transferencia de recursos realizada a:

NOMBRES	Al 31 de diciembre 2021	2020
FUNDACION ORIGEN	$ 0	$ 2.060.000
USANA HEALTH SCIENCES COLOMBIA SAS	0	5.375.010
CLEO PARKER ROBINSONS	0	6.172.000
SEPROJOVEN	0	6.750.625
ASOCIACION RED FUTBOL Y PAZ	0	9.199.539
FUNDACION ARQUIDIOCESANA BANCO DE ALIMENTOS	0	12.900.000
PROCAFECOL S A	0	31.890.807
	$ 0	**$ 74.347.981**

17. Ingresos Financieros

Los ingresos financieros al 31 de diciembre comprenden:

DESCRIPCION	al 31 de diciembre 2021	2020
Intereses (1)	$ 25.879.616	$119.725.697
Descuentos comerciales condicionados	0	87.300
	$ 25.879.616	**$119.812.997**

(1) Comprende los intereses de las fiducias, principalmente pagadas por Scotiabank, Fiduciaria Bancolombia y Valores Bancolombia.

18. Costos Financieros

Los costos financieros al 31 de diciembre comprenden:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre 2021	2020
Intereses	$ 61.152.748	$ 1.549.706
Comisiones	21.390.510	9.027.798
Gastos bancarios	15.808.900	19.246.370
Diferencia en cambio	11.198.482	0
Total Costos Financieros	**$ 109.550.640**	**$ 29.823.874**

19. Gasto por impuesto a las ganancias

Las disposiciones fiscales aplicables a la Fundación estipulan que la tarifa aplicable al impuesto sobre la renta para los años 2021 y 20 es del 20% ya que pertenece a una entidad de régimen tributario especial. Sin embargo, los excedentes correspondientes al año 2020 serán reinvertidos en desarrollo del objeto social, lo cual permite adoptar la exención del impuesto de renta, según el artículo 358 del Estatuto Tributario.

A continuación, se presenta la determinación del impuesto de renta para los años 2021 y 2020:

	Al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2021**	**2020**
Corriente		
Vigencia actual	$ 14.033.000	$ 11.302.660
Vigencias anteriores	4.609.340	0
	$ 18.642.340	**$ 11.302.660**

De acuerdo con la NIC 12 párrafo 81 literal (c) el siguiente es el detalle de la reconciliación entre el total del gasto del impuesto sobre la renta de FUNDACIÓN TIEMPO DE JUEGO. calculado a las tarifas tributarias actualmente vigentes y el gasto de impuesto efectivamente registrado en el estado de resultados al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

	Al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2021**	**2020**
Total ingresos	$ 7.581.869.359	$ 3.719.503.850
Total gastos	4.274.794.315	3.410.730.042
TOTAL UTLIDAD NETA	**$ 3.307.075.044**	**$ 308.773.808**
Mas: Gastos no deducibles		
Gravamen al Movimiento Financiero	7.846.037	8.663.480
Gastos de ejercicios anteriores	18.851.552	4.083.392
Gastos extraordinarios	6.180.623	147.832
Otros gastos no deducibles	37.286.787	43.618.595
Menos: Ingresos no gravados		
Reinversión de excedentes (art. 358 ET)	(3.307.075.044)	(308.773.808)
Renta líquida	**$ 70.164.999**	**$ 56.513.299**
Porcentaje 20% de renta y complementarios	**$ 14.033.000**	**$ 11.302.660**

20. Contingencias

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, la empresa no tiene conocimiento de activos o pasivos contingentes que deba informar por el año terminado el 31 de diciembre de 2021 y 2020.

21. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectarde manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2021.

22. Autorización de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración de la compañía y su divulgación se realizará a partir del 22 de marzo de 2022, estos estados financieros se encuentran a consideración de la asamblea de accionistas quien los puede aprobar o improbar.

PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS

Las razones financieras son indicadores utilizados para medir o cuantificar la realidad económica y financiera de una empresa o unidad evaluada y su capacidad para asumir las diferentes obligaciones a que se haga cargo para poder desarrollar su objeto social.

La información generada en estos estados financieros se interpreta y analiza para comprender la situación Financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Las razones financieras se pueden clasificar en los siguientes grupos y cada grupo pretende evaluar en elemento de la estructura financiera de la empresa:

1. Indicadores de liquidez
2. Indicadores de endeudamiento
3. Indicadores de rentabilidad
4. Indicadores operacionales o de actividad

Indicadores de liquidez.

Las razones de liquidez permiten identificar el grado o índice de liquidez con que cuenta le empresa y para ello se utilizan los siguientes indicadores:

Capital neto de trabajo.

Se determina restando los activos corrientes al pasivo corriente; entendiendo que los activos o pasivos corrientes son los que se hacen efectivo en un periodo no mayor a 12 meses. En la medida en que los pasivos corrientes sean menores a los activos corrientes es mayor la salud financiera de la empresa para hacer frente a las obligaciones al corto plazo.

Si fuera necesario cubrir pasivos a corto plazo, la empresa debería tener los activos corrientes necesarios para hacerlo.

Activo Corriente - Pasivo Corriente

2.021					2.020		
Activo Cte.	1.641.688.408	=	**1.074.338.487**		1.321.046.367	=	**1.054.178.141**
- Pasivo Cte.	- 567.349.921				266.868.226		

Lo anterior indica que al cierre del año 2021 la sociedad tiene un capital de trabajo disponible después de cubrir sus pasivos a corto plazo de $1.074.338.487 y para el año 2020 de. $1.054.178.141.

Índice de solvencia o Liquidez

Se determina por el cociente resultante de dividir el activo corriente entre el pasivo corriente (activo corriente/pasivo corriente). Entre más alto (mayor a 1) sea el resultado, más solvente es la empresa, tiene mayor capacidad de hacer frente a sus obligaciones o mejorar su capacidad operativa si fuere necesario.

2.021				2.020		
Activo Cte. / **Pasivo Cte.**	1.641.688.408 / 567.349.921	=	**2,89**	1.321.046.367 / 266.868.226	=	**4,95**

Lo cual indica que en para el año 2021 por cada $1 peso de pasivo corriente, la sociedad cuenta con $2.89 de respaldo en el activo corriente y en el 2020 con $4.95.

Indicador de endeudamiento.

Las razones de endeudamiento permiten identificar el grado de endeudamiento que tiene la empresa y su capacidad para asumir sus pasivos. Entre los indicadores que se utilizan tenemos:

Indicador de endeudamiento.

Mide la proporción de los activos que están financiados por terceros. Los activos de una empresa son financiados o bien por los socios o bien por terceros (proveedores o acreedores). Se determina dividiendo el pasivo total entre el activo total.

2.021				2.020		
Pasivo Total / **Activo Total**	567.349.921 / 4.376.324.909	x100	**12,96%**	266.868.226 / 1.380.582.993	x100	**19,33%**

Lo que señala el porcentaje de participación de los pasivos en los activos totales el 12.96 % en el 2021 y 19,33 en el 2020 frente al 100% de los activos.

Indicadores de rentabilidad.

Con estas razones se pretende medir el nivel o grado de rentabilidad que obtiene la empresa ya sea con respecto a las ventas, con respecto al monto de los activos de la empresa o respecto al capital aportado por los socios. Los indicadores más comunes son los siguientes:

Margen bruto de utilidad.

Mide el porcentaje de utilidad logrado por la empresa después de haber cancelado los costos de operación.

2.021				2.020			
Utilidad Bruta / Ventas Netas	5.362.847.930 / 6.946.713.839	x100	**77,20%**	3.531.382.726 / 3.531.382.726	x100	**100,00%**

Después de cancelar los costos de operación la empresa obtuvo una utilidad del 75,87% para el año 2021 y del 100% para el 2020.

Gastos de administración y de ventas.

Muestra que parte de los ingresos por ventas es absorbido por los gastos operacionales de administración y ventas:

2.021				2.020			
Gastos administración y ventas / Ventas brutas	2.425.635.445 / 6.946.713.839	x100	**34,92%**	3.263.784.116 / 3.521.192.726	x100	**92,69%**

Margen neto de utilidades.

Al valor de las ventas se restan todos los gastos imputables operacionales incluyendo los impuestos a que haya lugar.

2.021				2.020			
Utilidad Operacional / Ventas Netas	3.416.539.048 / 6.946.713.839	x100	**49,18%**	230.087.345 / 3.531.382.726	x100	**6,52%**

Lo cual permite concluir que la sociedad alcanzo un margen operacional del 49,04% para el 2021 y el -6,52% para el 2020 sobre sus ventas.

EBITDA

En términos generales, lo que el Ebitda hace, es determinar las ganancias o la utilidad obtenida por una empresa o proyecto, sin tener en cuenta los gastos financieros, los impuestos y demás gastos contables que no implican salida de dinero en efectivo, como las depreciaciones y las amortizaciones

La principal utilidad que nos presenta el Ebitda es que nos muestra los resultados de un proyecto sin considerar los aspectos financieros ni los tributarios del proyecto, algo importante puesto que estos dos aspectos, se pueden analizar por separado, y que si se pueden manejar o administrar, no deben afectar para nada el desarrollo del proyecto y su resultado final.

2.021		2.020
Resultado antes de impuestos	3.322.868.024	320.076.468
Mas:		
Costos financieros	109.550.640	29.823.874
Depreciaciones y amortizaciones	17.506.202	9.769.608
Total	**3.459.924.866**	**359.669.950**

Indicadores de Actividad

Son los que establecen el grado de eficiencia con el cual la administración de la empresa maneja sus recursos y la recuperación de estos.

Rotación del activo total.

Se obtiene dividiendo las ventas brutas del activo total

ROTACION DE ACTIVOS TOTAL

2.021				2.020		
Ventas / **Activos totales**	6.946.713.839 / 4.376.324.909	**1,59**	Veces	3.531.382.726 / 1.380.582.993	**2,56**	Veces

FUNDACION TIEMPO DE JUEGO

Certificación a los Estados Financieros

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los cuales se han tomado fielmente de los libros de Contabilidad. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2021 y 2020 existen y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo terminado en esta fecha

- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la compañía al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

- Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con el marco normativo establecido en el decreto 2420 de 2015.

- Todos los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros

Asimismo, los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal.

Esteban Reyes

ESTEBAN REYES TRUJILLO
Representante legal

Paula Andrea Buitrago Ardila

PAULA ANDREA BUITRAGO ARDILA
T.P. 198550-T
Contador Público
Designada por JGS & Asociados SAS

FUNDACIÓN TIEMPO DE JUEGO

Estados Financieros bajo NIIF comparativos al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Índice

Estado en la Situación financiera..... 3
Estados de Resultado 4
Estados de Cambios en el Patrimonio..... 5
Estados de Flujo de Efectivo 6
Notas de carácter general 7
Notas de carácter específico 15
Indicadores Financieros……32
Certificación estados financieros…..... 36

FUNDACIÓN TIEMPO DE JUEGO
Estado de situación financiera
(En pesos colombianos)

	Nota	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021	Variación absoluta	Variación relativa
Activos					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	$ 740.617.841	$ 225.217.847	$ 515.399.994	228,8%
Activos financieros	2	$ 423.960.839	$ 501.616.468	$ (77.655.629)	-15,5%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3	$ 756.274.437	$ 870.750.372	$ (114.475.935)	-13,1%
Activos por impuestos corrientes	4	$ 95.995.864	$ 44.103.721	$ 51.892.143	117,7%
Total activos corrientes		**$ 2.016.848.981**	**$ 1.641.688.408**	**$ 375.160.573**	**22,9%**
					100,0%
Propiedades, planta y equipo	5	$ 2.724.224.507	$ 2.734.636.501	$ (10.411.994)	-0,4%
Inversiones	6	$ 36.114.840	$ 0	$ 36.114.840	100,0%
Total activos no corrientes		**$ 2.760.339.347**	**$ 2.734.636.501**	**$ 25.702.846**	**0,9%**
Total activos		**$ 4.777.188.328**	**$ 4.376.324.909**	**$ 400.863.419**	**9,2%**
Pasivos					
Pasivos corrientes					
Préstamos y obligaciones financieras	7	$ 7.678.880	$ 151.625.915	$ (143.947.035)	-94,9%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8	$ 215.725.492	$ 213.879.472	$ 1.846.020	0,9%
Pasivos por impuestos corrientes	9	$ 21.913.000	$ 15.222.000	$ 6.691.000	44,0%
Beneficios a empleados por pagar	10	$ 129.468.094	$ 167.355.480	$ (37.887.386)	-22,6%
Convenios y proyectos	11	$ 1.327.252.838	$ 13.527.997	$ 1.313.724.841	9711,2%
Otros pasivos no financieros	12	$ 2.698.049	$ 2.698.049	$ 0	0,0%
Total pasivos corrientes		**$ 1.704.736.353**	**$ 564.308.913**	**$ 1.140.427.440**	**202,1%**
Total pasivos		**$ 1.704.736.353**	**$ 564.308.913**	**$ 1.140.427.440**	**202,1%**
PATRIMONIO					
Capital emitido	13	$ 2.000.000	$ 2.000.000	$ 0	0,0%
Superávit de capital		$ 31.161.482	$ 31.161.482	$ 0	0,0%
Resultado del ejercicio		$ (111.810.977)	$ 3.307.075.044	$ (3.418.886.021)	-103,4%
Excedentes anteriores a 2017		$ 471.779.470	$ 471.779.470	$ 0	0,0%
Fondo patrimonial		$ 2.679.322.000	$ 0	$ 2.679.322.000	100,0%
Total patrimonio		**$ 3.072.451.975**	**$ 3.812.015.996**	**$ (739.564.021)**	**-19,4%**
Total pasivos y patrimonio		**$ 4.777.188.328**	**$ 4.376.324.909**	**$ 400.863.419**	**9,2%**

Esteban Reyes Trujillo
Representante legal (*)

Paula Andrea Buitrago Ardila
Contador Público (*)
Tarjeta profesional 198550-T
Designada por JGS & Asociados SAS
en Reorganización T.R.1475

María Camila Marín Cárdenas
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional 207469-T
(Ver dictámen adjunto)
Designada por Marín & Cárdenas Ltda

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

FUNDACIÓN TIEMPO DE JUEGO
Estado de resultado integral
(En pesos colombianos)

	Nota	Por los doce meses terminados el 31 de diciembre de 2022	2021	Variación absoluta	Variación relativa
Operaciones continuas					
Ingresos actividades meritorias	14	$ 5.947.583.297	$ 6.946.713.839	$ (999.130.542)	-14,4%
Ingesos por ejecución de proyectos	15	$ 511.233.402	$ 0	$ 511.233.402	100,0%
Costo de venta	16	$ 5.089.801.691	$ 2.192.639.724	$ 2.897.161.967	132,1%
Costo por ejecución de proyectos	16	$ 640.908.973	$ 0	$ 640.908.973	100,0%
Reinversión de excedentes	17	$ 627.753.044	$ 608.773.815	$ 18.979.229	3,1%
Utilidad bruta		**$ 1.355.859.079**	**$ 5.362.847.930**	**$ (4.006.988.851)**	**-74,7%**
Otros ingresos	18	$ 275.759.032	$ 608.718.780	$ (332.959.748)	-54,7%
Gastos de distribución	19	$ 1.260.642	$ 9.852	$ 1.250.790	12695,8%
Gastos de administración	20	$ 1.568.368.000	$ 2.430.925.593	$ (862.557.593)	-35,5%
Otros gastos	21	$ 164.866.230	$ 131.799.981	$ 33.066.249	25,1%
Resultados de actividades de la operación		**$ (102.876.761)**	**$ 3.408.831.284**	**$ (3.511.708.045)**	**-103,0%**
Ingresos financieros	22	$ 93.164.163	$ 26.436.740	$ 66.727.423	252,4%
Gastos financieros	23	$ 80.946.379	$ 109.550.640	$ (28.604.261)	-26,1%
Costo financiero neto		**$ 12.217.784**	**$ (83.113.900)**	**$ 95.331.684**	**-114,7%**
Resultado antes de impuestos		**$ (90.658.977)**	**$ 3.325.717.384**	**$ (3.416.376.361)**	**-102,7%**
Gastos por impuesto a las ganancias	24	$ 21.152.000	$ 18.642.340	$ 2.509.660	13,5%
Resultado integral		**$ (111.810.977)**	**$ 3.307.075.044**	**$ (111.810.977)**	**-3,4%**
Resultado integral total		**$ (111.810.977)**	**$ 3.307.075.044**	**$ (3.418.886.021)**	**-103,4%**

Esteban Reyes Trujillo
Representante legal (*)

Paula Andrea Buitrago Ardila
Contador Público (*)
Tarjeta profesional 198550-T
Designada por JGS & Asociados SAS
en Reorganización T.R.1475

María Camila Marín Cárdenas
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional 207469-T
(Ver dictámen adjunto)
Designada por Marín & Cárdenas Ltda

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

FUNDACIÓN TIEMPO DE JUEGO
Estado de cambios en el patrimonio
(En pesos colombianos)

Años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021	Nota	Capital emitido	Superávit de capital	Resultado del ejercicio	Excedentes anteriores a 2017	Fondo patrimonial	Total patrimonio
Saldo inicial al 1 de enero de 2021	13	$ 2.000.000	$ 31.161.482	$ 308.773.807	$ 771.779.478	$ 0	$ 1.113.714.767
Traslado de la utilidad		$ 0	$ 0	$ (308.773.807)	$ 308.773.807	$ 0	$ 0
Cambios en el patrimonio							
Resultado del ejercicio		$ 0	$ 0	$ 3.307.075.044	$ 0	$ 0	$ 3.307.075.044
Reinversión de excedentes		$ 0	$ 0	$ 0	$ (608.773.815)	$	$ (608.773.815)
Saldo al final de Diciembre 31 de 2021		**$ 2.000.000**	**$ 31.161.482**	**$ 3.307.075.044**	**$ 471.779.470**	**$ -**	**$ 3.812.015.996**
Traslado de la utilidad		$ 0	$ 0	$ (3.307.075.044)	$ 3.307.075.044	$ 0	$ 0
Cambios en el patrimonio							
Resultado del ejercicio		$ 0	$ 0	$ (111.810.977)	$ 0	$ 0	$ (111.810.977)
Reinversión de excedentes		$ 0	$ 0	$ 0	$ (627.753.044)	$ 0	$ (627.753.044)
Reclasificación donaciones propiedad planta y equipo		$ 0	$ 0	$ 0	$ (2.679.322.000)	$ 2.679.322.000	$ 0
Saldo al final de Diciembre 31 de 2022		**$ 2.000.000**	**$ 31.161.482**	**$ (111.810.977)**	**$ 471.779.470**	**$ 2.679.322.000**	**$ 3.072.451.975**

Esteban Reyes Trujillo
Representante legal (*)

Paula Andrea Buitrago Ardila
Contador Público (*)
Tarjeta profesional 198550-T
Designada por JGS & Asociados SAS
en Reorganización T.R.1475

María Camila Marín Cárdenas
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional 207469-T
(Ver dictámen adjunto)
Designada por Marín & Cárdenas Ltda

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

FUNDACIÓN TIEMPO DE JUEGO
Estado de flujos de efectivo
(En pesos colombianos)

	Nota	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021	Variación absoluta	Variación relativa
Flujos de efectivo por actividades de operación					
Resultado del ejercicio		$ (111.810.977)	$ 3.307.075.044	$ (3.418.886.021)	-103,4%
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo provisto por las actividades de operación					
Depreciación	5	$ 73.164.165	$ 11.902.124	$ 61.262.041	514,7%
Donaciones en especie		$ (36.114.840)	$ 0	$ (36.114.840)	100,0%
Provisiones		$ 37.493.190	$ (42.684.448)	$ 80.177.638	-187,8%
Diferencia en cambio no realizada	21	$ (55.589.386)	$ 0	$ (55.589.386)	100,0%
Impuesto a las ganancias	24	$ 21.152.000	$ 18.642.340	$ 2.509.660	13,5%
Cambios en activos y pasivos					100,0%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3	$ 170.065.321	$ (695.323.965)	$ 865.389.286	-124,5%
Activos por impuestos corrientes	4	$ (51.892.143)	$ (28.472.188)	$ (23.419.955)	82,3%
Inventarios		$ 0	$ 270	$ (270)	-100,0%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8	$ (34.458.170)	$ 125.548.886	$ (160.007.056)	-127,4%
Pasivos por impuestos corrientes	9	$ (15.650.000)	$ (18.756.000)	$ 3.106.000	-16,6%
Beneficios a empleados por pagar	10	$ (37.887.386)	$ 36.826.584	$ (74.713.970)	-202,9%
Préstamos y obligaciones financieras	7	$ (143.947.035)	$ 151.625.915	$ (295.572.950)	-194,9%
Convenios y proyectos		$ 1.313.724.841	$ 0	$ 1.313.724.841	100,0%
Otros pasivos no financieros	12	$ 0	$ (58.110.590)	$ 58.110.590	-100,0%
Efectivo provisto por las actividades de operación		**$ 1.128.249.580**	**$ 2.808.273.972**	**$ (1.680.024.392)**	**-59,8%**
					100,0%
Flujos de efectivo por actividades de inversión:					100,0%
Adquisición de activos fijos	5	$ (62.752.171)	$ (2.687.001.999)	$ 2.624.249.828	-97,7%
Activos financieros	2	$ 77.655.629	$ 393.341.779	$ (315.686.150)	-80,3%
Reinversión de excedentes		$ (627.753.044)	$ (608.773.815)	$ (18.979.229)	3,1%
Efectivo neto provisto por (usado en) en las actividades de inversión		**$ (612.849.586)**	**$ (2.902.434.035)**	**$ 2.289.584.449**	**-78,9%**
					100,0%
					100,0%
Aumento (disminución) neta de efectivo y equivalentes de efectivo		**$ 515.399.994**	**$ (94.160.063)**	**$ 609.560.057**	**-647,4%**
Efectivo y equivalentes de efectivo al 1 de enero		$ (225.217.847)	$ (319.377.910)	$ 94.160.063	-29,5%
Efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre		**$ 740.617.841**	**$ 225.217.847**	**$ 515.399.994**	**228,8%**

Esteban Reyes Trujillo
Representante legal (*)

Paula Andrea Buitrago Ardila
Contador Público (*)
Tarjeta profesional 198550-T
Designada por JGS & Asociados SAS
en Reorganización T.R.1475

María Camila Marín Cárdenas
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional 207469-T
(Ver dictámen adjunto)
Designada por Marín & Cárdenas Ltda

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

Notas de Carácter general

Información general

La Fundación Tiempo de Juego fue constituida en Bogotá según Acta de fundadores del 18 de febrero de 2008 e inscrita en laCámara de Comercio de Bogotá bajo el número 00142473 de libro I de las entidades sin ánimo de lucro, con domicilio principal en la Calle 65 No. 16-09 de la ciudad de Bogotá.

Es una entidad sin ánimo de lucro que nació en 2008 y desde entonces se ha implantado en la comunidad de Altos de Cazucá, municipio de Soacha (Cundinamarca), en el barrio La Lucha de Santa Marta; zonas que presentan altísimos niveles de pobreza, marginamiento y donde los niños, niñas, jóvenes y adolescentes son víctimas permanentes de maltrato, reclutamiento forzado y otros fenómenos asociados como drogas, pandillas, etc. Tras haber identificado que el exceso de tiempo libre hacía que los jóvenes fueran altamente propensos a caer en estos peligros, Tiempo de Juego se fijó la tarea de ofrecer alternativas deportivas, culturales y lúdicas para copar esos espacios de manera productiva.

De esta manera, la Fundación Tiempo de Juego les ofrece a más de 2500 niños y niñas Cazucá, Santa Marta y Timbiquí un acompañamiento educativo y psicosocial durante su tiempo libre, utilizando una metodología lúdica y dinámica basada en los deportes y la cultura. Por medio de diferentes actividades, Tiempo de juego busca generar en los participantes las capacidades y competencias personales necesarias para hacer frente, de manera autónoma y positiva, a las diferentes situaciones que les presenta la vida. Dicha metodología tiene como prioridad la promoción del liderazgo positivo, de igualdad de género y la convivencia pacífica, tres principios transversales de todas las actividades desarrolladas por la Fundación.

El eje central de la Fundación es la metodología de “Fútbol por la Paz”, una estrategia que incita a adaptar las reglas de este deporte con el fin de estimular la sana convivencia en las canchas y trasmitir valores por medio de nuevas formas de relacionarse, facilitando a los niños, niñas y jóvenes la adquisición de nuevos roles y compromisos. Esta metodología se ha llevado de la práctica de futbol a muchas otras actividades deportivas y culturales en las que las reglas de juego y los acuerdos de convivencia son concertados por los mismos participantes.

De hecho, el componente más importante de todas las estrategias desarrolladas por Tiempo de Juego radica en que el liderazgo y ejecución de las actividades recae en jóvenes del mismo programa que han sido seleccionados como “monitores”. Dichos jóvenes, escogidos por su compromiso con la fundación y capacitados en contenidos técnicos y psicosociales, son los encargados de desarrollar los entrenamientos deportivos y/o talleres culturales, según sea el caso. Este ejercicio de pares es el que le da sostenibilidad al modelo, puesto que permite mantener una percepción más cercana y ajustada a los intereses y necesidades de los grupos beneficiarios de sus acciones, siendo los monitores verdaderos intermediarios entre la fundación y el resto de los niños, niñas y jóvenes de la comunidad. Su objeto social principal es diseñar, manejar y poner en marcha programas de desarrollo social, económico, cultural, deportivo y de recreación para contribuir en soluciones y ayudas humanitarias por medio de diferentes servicios e instituciones. El término de duración de la fundación es indefinido.

Resumen de principales Políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas han sido aplicadas uniformemente.

Bases de Preparación

Los estados financieros individuales han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de información financiera pertenecientes al grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018 y 1670 de 2021. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) en Colombia-NIIF para PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas oficialmente al español al segundo semestre de 2020.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explicaen las políticas contables descritas abajo.

Al reconocer inicialmente un activo financiero, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, una transacción de financiación. En una transacción de financiación el activo financiero se mide al valor presente de los pagos

Negocio en marcha

La administración sigue teniendo una expectativa razonable de que Fundación cuenta con los recursos suficientes para continuar en funcionamiento durante al menos los próximos 12 meses y que la base contable de negocio en marcha sigue siendo apropiada. La reactivación económica tras el brote de la pandemia de COVID-19 y el levantamiento de las medidas adoptadas por el gobierno en Colombia para controlarlo han permitido normalizar la operación regular y retomar el desarrollo presencial de las actividades de la Fundación.

Para el año terminado el 31 de diciembre de 2021, la Fundación logró recuperar los niveles de recaudo histórico en las líneas de acción establecidas y profundizó en nuevas líneas como la investigación y el trabajo con población en el sistema de responsabilidad penal adolescente. Esto permitió atraer a nuevos cooperantes y desarrollar proyectos de mayor envergadura que permiten prever un ingreso continuo de flujos en los siguientes años. Adicionalmente, se fortaleció de manera importante el patrimonio de la Fundación pues se obtuvo una donación extraordinaria de bienes inmuebles avaluados en $2.679.322.000.

La idoneidad de la base contable del negocio en marcha depende de la continuidad en las líneas de acción establecidas y su correspondiente flujo de recursos. Con base en estos factores, la gerencia tiene una expectativa razonable de que la Fundación tiene suficientes recursos y perspectivas de ingresos para continuar la operación durante la vigencia 2022.

Base de contabilidad de causación

La Fundación Tiempo de Juego prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de Flujos de Efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Juicios y estimaciones contables

De conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, para la preparación de los estados financieros de la Fundación se requiere que la administración efectúe estimaciones y supuestos que afectan los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos, y la revelación de activos y pasivos contingentes en los estados financieros y las notas adjuntas. Aunque estas estimaciones se basan en el conocimiento de la administración sobre los acontecimientos actuales y las acciones que puedan surgir en el futuro, en última instancia los resultados reales pueden diferir de las estimaciones.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Moneda funcional y Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional de presentación.

Transacciones en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias son reconvertidas a los tipos de cambio de cierre. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que se miden en términos del costo histórico no han sido reconvertidas.

Las diferencias de cambio se reconocen en resultados en el período en que se producen, a excepción de las diferencias en cambio de las transacciones realizadas con el fin de cubrir ciertos riesgos de cambio, y las diferencias de cambio de las partidas monetarias por cobrar o pagar de negocios en el extranjero cuya liquidación no es planeada ni probable que ocurra y no forma parte de la inversión neta en la operación del extranjero, que se reconocen inicialmente en otro resultado integral y son reclasificadas del patrimonio al resultado del periodo de la enajenación o disposición parcial de la inversión neta.

Período Contable

La fundación cierra sus cuentas una vez al año al 31 de diciembre.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos

contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Activos financieros

La Fundación al reconocer inicialmente un activo financiero, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, una transacción de financiación. En una transacción de financiación el activo financiero se mide al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

El costo amortizado de un activo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto el importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero, menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento, menos, cualquier reducción por deterioro del valor o incobrabilidad. Los activos financieros que no tengan establecida una tasa de interés y se clasifiquen como activos corrientes se medirán inicialmente al importe no descontado.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro.

La Fundación revisa periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Las cuentas por cobrar de corto plazo cuentan con una rotación de máximo noventa (90) días, pasado este tiempo La Fundación 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, siguiendo los lineamientos de las políticas de la fundación se calcula deterioro de cartera general.

Deterioro de activos financieros

Al final del período en que se informa, La Fundación ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la Fundación reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

• Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
• Incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
• El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
• Es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
• La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Propiedades, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Para determinar la vida útil de un activo, se consideran por el uso previsto del activo; son contabilizados al costo de adquisición. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

La vida útil de los activos fijos se establece de la siguiente manera:

Activos	% Depreciación	Años
Construcciones y edificaciones	2.22%	45.05
Flota y equipo de transporte	10%	10
Maquinaria y equipo	10%	10
Equipo de computo	20%	5
Equipo de comunicación	20%	5
Muebles y enseres	10%	10

Pasivos financieros

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, una transacción de financiación. En una transacción de financiación, el pasivo financiero se mide al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo sin deducir los costos de transacción en que pueda incurrir en la venta u otro tipo de disposición. Los pasivos corrientes se miden al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, se mide el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

El costo amortizado de un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto el importe al que se mide en el reconocimiento inicial el pasivo financiero, menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento. Los pasivos financieros que no tengan establecida una tasa de interés y se clasifiquen como pasivos corrientes se medirán inicialmente a un importe no descontado.3

Impuesto a las ganancias

La Fundación pertenece al régimen tributario especial, por lo cual sus excedentes de ingresos sobre egresos son exentos mientras se destinen por parte del máximo órgano social a una actividad permitida por la ley, dentro del año siguiente al de su obtención o a la ejecución de su objeto social.

La parte del beneficio neto o excedente que no se destine a los fines permitidos por la ley y el originado en la no deducibilidad de los egresos, está sometida a impuesto de renta a la tarifa de 20%. Así mismo, el beneficio neto o excedente tendrá el carácter de exento cuando se destine, directa o indirectamente, en el año siguiente aquél en el cual se obtuvo, a programas que desarrollan su objeto social. La parte del

beneficio neto o excedente que no se invierta en los programas que desarrolla su objeto social, tendrá el carácter de gravable en el año en que esto ocurre.
El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido.

El Impuesto corriente por pagar se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Fundación por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa.

La Fundación determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos. El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activosy pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en otro resultado integral directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

Provisiones

La provisión se reconoce como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto.

En la medición inicial, la provisión se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. (i) Cuando la provisión involucra a una población importante de partidas, la estimación del importe refleja una ponderación de todos los posibles desenlaces por sus probabilidades asociadas. (ii) Cuando la provisión surja de una única obligación, la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación puede ser el desenlace individual que resulte más probable.

Cuando una parte o la totalidad del importe requerido para liquidar una provisión, pueda ser reembolsada por un tercero, se reconoce el reembolso como un activo separado sólo cuando sea prácticamente seguro que la entidad recibirá dicho reembolso al cancelar la obligación.

En la medición posterior se carga contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida. Se revisa y ajusta las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cuando un hecho es probable, es decir se encuentre en el rango de 60% a 90%, se hace una provisión.

Si existen diferentes estimaciones dentro de este rango se tomará el valor intermedio para hacer la provisión. De acuerdo con la materialidad se harán revelaciones siempre y cuando sea posible que se afecte la situación financiera de la Fundación incluso si no es posible estimar la cuantía en que afectará dicha situación financiera. Finalmente, si el hecho se considera remoto no conduce a ningún registro ni nota en los estados financieros.

Beneficios a empleados

La Fundación Tiempo de Juego cuenta con una serie de beneficios definidos y los planes de contribución a pensión y salud según lo establece la normatividad colombiana. Las prestaciones sociales soncalculadas

de acuerdo con normas laborales vigentes.

Los beneficios a empleados se reconocen al costo de todos los beneficios a los que los empleados tengan derecho como resultado de servicios prestados a la Fundación 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 beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconoce 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.

Pasivos No Financieros - Ingresos De Proyectos En Ejecución

Por su naturaleza, la Fundación Tiempo de Juego como entidad sin ánimo de lucro, puede celebrar contratos, convenios y gestionar donaciones (con destinación específica), para el desarrollo de sus actividades meritorias. En el marco de la ejecución de estos proyectos los ingresos y egresos asociados a los mismos se registran en la cuenta de ingresos de proyectos en ejecución y se tiene un claro compromiso de ejecución futura.

La Fundación reconocerá, en la cuenta de ingresos recibidos de proyectos en ejecución, a todos los ingresos que se deriven de los acuerdos para el desarrollo de proyectos una vez se encuentren en la etapa de ejecución de los mismos.

La medición inicial se hará al costo de la transacción afectando el crédito por cada uno de los ingresos de recursos y el débito por la ejecución de los mismos.

Las obligaciones (costos) que se originan por la ejecución de estos proyectos deben cargarse en su totalidad al proyecto con el IVA incluido y atribuible al proyecto como un mayor costo ya que este IVA no está asociado a la generación de ingresos propios.

La medición posterior se hará al costo de las transacciones ya sean ingresos o egresos asociados y se conciliará semestralmente.

En la medición posterior se pueden presentar una de las siguientes situaciones:

Sub-ejecución: si al cierre del proyecto el saldo es positivo y corresponde a la cuota administrativa, el mismo se trasladará al ingreso. Si el saldo corresponde a una menor ejecución de líneas presupuestales, este saldo será ejecutado en períodos posteriores de acuerdo al convenio con el financiador.

Sobre-ejecución: si los recursos del proyecto no son suficientes para cubrir los costos, producto del cierre del período y futuros ingresos pendientes, el saldo se trasladará al período siguiente hasta finalizar la ejecución del proyecto.

Ingresos de Proyectos en Ejecución Corriente – No Corriente

Los ingresos de proyectos en ejecución por su vigencia pueden tener una proyección de ejecución de los recursos corriente y otra no corriente, por esta razón es necesario en la presentación hacer esta diferenciación y clasificación tomando como corriente un período inferior a 360 días.

Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumpla con criterios específicos por cada una de las actividades. La medición de los ingresos se hace al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en la medida en que ocurran los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación) independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Patrimonio

El fondo social se reconocerá cuando las partes estén obligadas a proporcionar efectivo u otros recursos a la fundación. Los instrumentos de patrimonio se miden al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. Si se aplaza el pago y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se es sobre la base del valor presente.

Juicios y Estimaciones contables

En la aplicación de las políticas contables descritas anteriormente, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

Notas de Carácter específico

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo al cierre del periodo está conformado por las siguientes cuentas corrientes y de ahorros en entidades financieras con calificación AAA. Los saldos no presentan ninguna restricción del efectivo:

	Al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2022**	**2021**
CUENTA PANAMA 80100022997	$ 561.039.312	$ -
CUENTA 4641 GENERAL TDJ BANCOLOMBIA	69.654.847	219.684.324
CUENTA CTE 2347	71.621.586	-
CUENTA 6176 OIM	24.410.691	-
CUENTA 1993 UEFA	6.406.397	818.220
CUENTA 5391 DONACIONES TDJ	3.828.985	2.334.945
CUENTA 2429 MANEJO EFEC HOTEL EL HABITANTE	1.999.635	70.083
CUENTA 1602 SCOTIABANK ZURICH	965.350	965.350
8985 ACDI VOCA	301.695	-
CUENTA 4969 MANEJO EFECTIVO SEDE BOGOTA	215.913	33.432
CUENTA 3596 MANEJO EFECTIVO ANTICIPOS CAZUCA	209.333	593.610
CUENTA 5277 MANEJO EFECTIVO LABZUCA	163.684	-
CUENTA 2071 TIMBIQUI	91.584	13.549
CTA 2399 MANEJO EFECTIVO TALLER SCREEM	45.125	49.417
CUENTA 8985 ACDI VOCA	675	675
CUENTA 4101 MANEJO EFECTIVO SANTA MARTA LA JUEGA	-	653.693
CUENTA 1026	(336.972)	549
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	**$ 740.617.841**	**$ 225.217.847**

2. Activos Financieros

Las inversiones que se tienen a 31 de diciembre corresponden a activos financieros medidos a valor razonable con cambio en resultados del ejercicio por cuanto son activos financieros adquiridos principalmente para generar utilidad a corto plazo.

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2022**	**2021**
Derechos fiduciarios (1)	$ 422.899.809	$ 500.555.438
Renta fija (2)	1.061.030	1.061.030
Total Activos Financieros	**$ 423.960.839**	**$ 501.616.468**

(1) Corresponde a los saldos de las fiducias al 31 de diciembre y se presenta el detalle a continuación:

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2022**	**2021**
FIDUBOGOTA 9548	$ 212.719.700	$ -
FIDUCIA HOTEL SANTA CATALINA	199.330.000	-
FIDUCIARIA CARTERA COLECTIVA FONVAL	6.215.811	
FIDUCIA 1428 RECURSOS PROPIOS TIEMPO DE JUEGO	3.823.091	212.816
FIDUCIA 4438 RENTA FIJA PLAZO	811.207	500.342.622
Total Derechos Fiduciarios	**$ 422.899.809**	**$ 500.555.438**

(2) Corresponde al Fideicomiso Renta fija plus No. 03397-5

3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre es el siguiente:

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2022**	**2021**
Clientes	$ 565.471.793	$ 770.140.172
Préstamos a particulares	3.450.000	3.450.000
Anticipos y Avances (1)	209.082.261	122.888.565
Deudores varios	4.566.913	4.566.913
Cuentas por cobrar a trabajadores	4.061.576	1.100.000
Depósitos	1.343.172	306.000
Deterioro de las cuentas por cobrar (2)	(31.701.278)	(31.701.278)
Total Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	**$ 756.274.437**	**$ 870.750.372**

(1) Comprende principalmente anticipos a contratistas y trabajadores.
(2) Corresponde a un saldo de difícil cobro que está deteriorado en el 100%.

4. Activos por Impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes presentan los siguientes saldos:

	Al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2022**	**2021**
Saldo a favor en declaraciones	$ 7.414.660	$ 19.260.402
Retención en la fuente	628.704	3.037.989
Sobrantes en liquidación privada de impuestos (1)	81.406.000	19.879.330
Anticipo de impuestos de renta y complementarios	4.193.000	-
Anticipo de impuestos	1.926.000	1.926.000
Total Activos por impuestos corrientes	**$ 95.995.864**	**$ 44.103.721**

(1) Corresponde principalmente al saldo a favor de iva del último periodo del año

5. Propiedad planta y equipo

El movimiento del costo de propiedad, planta y equipo registra los bienes que posee la fundación de carácter permanente para el desarrollo normal de su objeto social; estos bienes no están destinados para la venta durante su desarrollo y fueron registrados a costo histórico, los saldos a 31 de diciembre se detallan a continuación:

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2022**	**2021**
Construcciones y edificaciones	$ 2.679.322.000	$ 2.679.322.000
Maquinaria y equipo	46.255.379	46.255.379
Equipo de oficina	11.322.576	11.322.576
Equipo de cómputo y comunicaciones	39.069.929	38.069.929
Mejoras en propiedades ajenas	59.097.020	-
Maquinaria y construcción en curso	2.325.000	-
Depreciación acumulada	(113.167.397)	(40.333.383)
Total Propiedades, Planta y equipo	**$ 2.724.224.507**	**$ 2.734.636.501**

El siguiente es el movimiento de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre:

	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de computo y comunicación	Mejoras en propiedad ajena	Maquinaria y contrucción en curso	Total
Costo							
Saldo al 1 de enero de 2021	$ 2.679.322.000	$ 46.255.379	$ 11.322.576	$ 38.069.929	$ -	$ -	$ 2.774.969.884
Adquisiciones	-	-	-	-	-	-	$ -
Saldo al 31 de diciembre de 2021	**$ 2.679.322.000**	**$ 46.255.379**	**$ 11.322.576**	**$ 38.069.929**	**$ -**	**$ -**	**$ 2.774.969.884**
Adquisiciones	$ -	$ -	$ -	$ 1.000.000	$ 59.097.020	$ 2.325.000	$ 62.422.020
Traslados	-	-	-	-	-	-	$ -
Saldo al 31 de diciembre de 2022	**$ 2.679.322.000**	**$ 46.255.379**	**$ 11.322.576**	**$ 39.069.929**	**$ 59.097.020**	**$ 2.325.000**	**$ 2.837.391.904**
Depreciación							
Saldo al 1 de enero de 2021	$ -	$ 535.518	$ 17.127.767	$ 22.670.098	$ -	$ -	$ 40.333.383
Saldo al 31 de diciembre de 2021	**$ -**	**$ 535.518**	**$ 17.127.767**	**$ 22.670.098**	**$ -**	**$ -**	**$ 40.333.383**
Gasto por depreciación	59.149.669	4.234.566	1.971.852	7.113.145	-	-	$ 72.469.232
Reinversión de excedentes	-	(4.115.562)	4.480.344	-	-	-	$ 364.782
Saldo al 31 de diciembre de 2022	**$ 59.149.669**	**$ 654.522**	**$ 23.579.963**	**$ 29.783.243**	**$ -**	**$ -**	**$ 113.167.397**
Saldo neto a 31 de diciembre de 2021	$ 2.679.322.000	$ 45.719.861	$ (5.805.191)	$ 15.399.831	$ -	$ -	$ 2.734.636.501
Saldo neto a 31 de diciembre de 2022	**$ 2.620.172.331**	**$ 45.600.857**	**-$ 12.257.387**	**$ 9.286.686**	**$ 59.097.020**	**$ 2.325.000**	**$ 2.724.224.507**

6. Inversiones

El detalle de los convenios a 31 de diciembre corresponde a:

DESCRIPCION	A 31 de diciembre de 2022	2021
Acciones (1)	$ 36.114.840	$ 0
Total Inversiones	**$ 36.114.840**	**$ 0**

(1) El siguiente es el detalle de las acciones en sociedades:

DESCRIPCION	Acciones	al 31 de Diciembre 2022	2021
Banco Popular	41.500	$ 9.332.520	$ 0
Credicorp Capital	136	4.562.800	0
Grupo Argos	372	2.362.200	0
Cementos Argos	1.200	4.320.000	0
Grupo Aval	10.642	15.537.320	0
Total Inversiones		**$ 36.114.840**	**$ 0**

7. Obligaciones Financieras

En las obligaciones financieras a 31 de diciembre solo se cuenta con una tarjeta de crédito 3184 por valor de $7.678.880, en el año 2021 se cerró con el saldo de una obligación financiera por $150.000.000 la cual fue cancelada en su totalidad en el año 2022.

DESCRIPCION	A 31 de diciembre de 2022	2021
Tarjeta de crédito	$ 7.678.880	$ 1.625.915
Obligaciones bancarias	0	150.000.000
Total Obligaciones financieras	**$ 7.678.880**	**$ 151.625.915**

8. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

DESCRIPCION	al 31 de Diciembre 2022	2021
Costos y gastos por pagar (1)	$ 157.587.827	$ 152.889.828
Retención en la fuente	9.318.246	9.065.802
Retención de Ica	3.430.319	2.073.848
Retenciones y aportes de nómina	45.389.100	49.849.994
Total Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	**$ 215.725.492**	**$ 213.879.472**

(1) Corresponde a cuentas pendientes por pagar por conceptos de compras y servicios prestados en la operación normal de la fundación, de proyectos que se estaban desarrollando al final del año, y el incremento obedece a que los saldos serán cancelados en 2023.

9. Pasivos por impuestos corrientes

Corresponde a los impuestos por pagar de orden nacional y distrital, en virtud del carácter de recaudador que las disposiciones legales vigentes han impuesto a los entes económicos, como consecuencia del desenvolvimiento del giro normal del negocio. El saldo de impuestos, contribuciones y tasas al 31 de diciembre comprende:

DESCRIPCION	al 31 de Diciembre 2022	2021
Industria y Comercio	$ 1.189.000	$ 1.189.000
Renta y complementarios	19.535.000	14.033.000
De valorización	1.189.000	0
Total Pasivos por impuestos corrientes	**$ 21.913.000**	**$ 15.222.000**

10. Beneficios a empleados por pagar

Este rubro está representado por las prestaciones sociales de ley a las que tienen derecho los empleados de la empresa, y está discriminado así:

DESCRIPCION	al 31 de Diciembre 2022	2021
Cesantías consolidadas	$ 99.215.026	$ 101.799.388
Vacaciones consolidadas	12.964.368	49.777.905
Intereses sobre cesantías	13.844.817	10.936.171
Salarios por pagar	3.458.110	3.552.016
Prima de servicios	(14.227)	1.290.000
Total Beneficios a empleados por pagar	**$ 129.468.094**	**$ 167.355.480**

11. Convenios y Proyectos

El detalle de los convenios y proyectos a 31 de diciembre corresponde a:

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2022**	**2021**
Convenios-Ingreso del cooperante	$ 1.840.063.396	$ 58.051.121
Convenios-Gastos-costos proyectos	(635.755.796)	0
Ingreso-Ejecución proyecto	(283.153.424)	(13.531.841)
Gasto-Ejecución proyecto	406.098.662	(30.991.283)
Total Convenios y Proyectos	**$ 1.327.252.838**	**$ 13.527.997**

A continuación, proyectos a los que corresponde:

Nombre del proyecto	Ingreso del cooperante	Gastos-costos proyectos	Ingreso-Ejecución proyecto	Gasto-Ejecución proyecto	Saldo
FBD - Que viva la música	45.000.000	(38.984.243)	(38.984.243)	38.984.243	6.015.757
Ganso - Fútbol p'al bosque	67.760.800	(60.809.657)	(60.809.657)	60.809.657	6.951.143
Donantes individuales libres	0	(62.269)	0	0	(62.269)
Open Society - Sustitución de medidas privativas	1.102.975.170	(263.914.943)	(263.914.943)	263.914.943	839.060.227
Hotel Fénix	13.612.154	0	0	0	13.612.154
CFC- Graffam Soacha	8.011.857	(3.224.665)	(3.224.665)	3.224.665	4.787.192
Empower - Colegios en la Jugada	0	(129.675.571)	228.079.979	(98.404.408)	0
Children Change Colombia	40.719.364	(23.348.793)	(23.348.793)	23.348.793	17.370.571
OPEN SOCIETY - La otra esquina	132.614.865	0	0	0	132.614.865
CFC- Graffam Timbiquí	6.240.776	(3.750.200)	(3.750.200)	3.750.200	2.490.576
Fondo Acción	30.000.000	(13.368.206)	(13.368.206)	13.368.206	16.631.794
Global SEA Workshop- Kick4Life	28.732.925	(8.000.000)	(8.000.000)	8.000.000	20.732.925
Campaña de recaudo Alis Existe	16.685.063	(1.514.877)	(6.730.323)	(10)	8.439.853
ACDI VOCA - YRA - HUB JUVENIL DE EYC	29.967.517	(31.312.054)	(31.312.054)	31.312.054	(1.344.537)
Empower - Gender Lab	137.193.100	(23.020.007)	(23.020.007)	23.020.007	114.173.093
Chemonics - INTEGRA	71.621.586	(34.770.312)	(34.770.312)	34.770.312	36.851.274
FSC - Somos equidad Fase 2	18.061.321	0	0	0	18.061.321
Caring for Colombia - La Bulla verde	90.866.898	0	0	0	90.866.898
Saldo	**1.840.063.396**	**(635.755.796)**	**(283.153.424)**	**406.098.662**	**1.327.252.838**

12. Otros pasivos no financieros

El detalle de los otros pasivos no financieros a 31 de diciembre corresponde a:

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2022**	**2021**
Depósitos recibidos (1)	$ 1.197.944	$ 1.197.944
Anticipos y avances recibidos	1.500.105	1.500.105
Total Otros Pasivos no Financieros	**$ 2.698.049**	**$ 2.698.049**

(1) Este saldo corresponde a los depósitos recibidos de los siguientes cooperantes, con una destinación específica y se ejecutarán en el año 2023:

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2022**	**2021**
Payments way solutions	$ 1.197.944	$ 1.197.944
Total Depósitos Recibidos	**$ 1.197.944**	**$ 1.197.944**

13. Patrimonio

El fondo social está conformado así:

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2022**	**2021**
Capital	$ 2.000.000	$ 2.000.000
Superávit de capital	31.161.482	31.161.482
Resultado del ejercicio (1)	(111.810.977)	3.307.075.044
Excedentes anteriores a 2017	471.779.470	471.779.470
Fondo patrimonial (2)	2.679.322.000	0
	$ 3.072.451.975	**$ 3.812.015.996**

(1) En el año 2022 y 2021 se reinvirtieron excedentes por $627.753.044 y $608.773.815 respectivamente (ver detalle Nota 17).

(2) En el 2022 se constituyó el fondo patrimonial producto una donación en especie en el año 2021 por valor de $2.679.322.000.

14. Ingresos actividades meritorias

A 31 de diciembre los ingresos comprenden los siguientes conceptos:

DESCRIPCION	al 31 de Diciembre 2022	2021
Donaciones (1)	$ 3.095.059.574	$ 4.725.319.175
Convenios (2)	2.789.700.531	2.191.224.664
Ingresos por arrendamientos (4)	62.823.192	0
Actividades propias de la Fundación (3)	0	30.170.000
Total Ingresos	**$ 5.947.583.297**	**$ 6.946.713.839**

(1) El detalle de las donaciones recibidas durante el año es el siguiente:

DESCRIPCION	Al 31 de Diciembre 2022	2021
MASTERCARD INTERNATIONAL INC	$ 427.382.000	0
EMPOWER	346.862.822	$ 111.048.000
INTERNET SOCIETY FOUNDATION	235.004.226	190.998.060
LADRILLERA SANTA FE S A	219.732.810	203.007.105
BRITISH COUNCIL CONSEJO BRITAN	213.930.557	0
ACCION SOCIEDAD FIDUCIARIA S.A	199.330.000	0
ENTAIN CORPORATE SERVICES LTD	164.449.500	0
TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC	82.700.000	0
OPEN SOCIETY FOUNDATION	93.215.230	0
FOUNDATION CARING FOR COLOMBIA	67.949.254	9.322.236
FOUNDATION UEFA	302.597.649	130.560.000
EMBAJADA DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA	58.971.747	0
MERCADO PAGO COLOMBIA	52.632.712	44.589.108
GLOBALGIVING FOUNDATION	56.685.150	14.481.293
DONANTES VARIOS	50.782.293	69.861.791
LABORATORIO DE JUSTICIA Y POLÍ	49.005.030	0
BMC BOLSA MERCANTIL DE COLOMBI	30.000.000	0
LOV TELECOMUNICACIONES SAS	29.924.600	0
CARDIF COLOMBIA SEGUROS GENERALES SA	25.000.000	62.100.000
ACDI VOCA	21.948.000	0
FUNDACION INES Y ANTONIO	20.577.520	0
DLA PIPER MARTINEZ BELTRAN ABOGADOS SAS	20.000.000	0
INVERSIONES GRUNDY	18.000.000	35.500.000
FUNDACION SELECCIÓN COLOMBIA	16.778.474	0
ADIDAS COLOMBIA LTDA	16.085.000	0
GRUPO AVAL ACCIONES Y VALORES	15.537.320	0
KUNE INVERSIONES SAS	15.000.000	17.000.000
2 35 DIGITAL S A S	14.350.000	0
PAYU COLOMBIA SAS	13.612.142	0
CORPORACIÓN MANOS VISIBLES	13.000.000	0
Incarceration Nations Network	10.993.665	0
ANGELA MARIA HURTADO CASTRO	10.000.000	0
DATTIS COMUNICACIONES SAS	10.000.000	0
FUNDACION BOLIVAR DAVIVIENDA	10.000.000	0
CELESTE & PIEDRA S.A.S	9.825.000	0
PAYMENTS WAY SOLUTIONS	9.400.949	0

DESCRIPCION	Al 31 de Diciembre 2022	2021
ERNS NOORMAN	8.000.000	0
JULIAN LOPERA	8.000.000	0
EASY TAXI COLOMBIA S.A.S.	18.050.949	0
CLIMATE FOCUS BV	7.531.575	0
NATALIA CASTILLA VIVAS	7.000.000	0
FUNDACION GIMNASIO CAMPESTRE	6.350.000	0
FUNDACION TE ABRAZO CHOCO	0	0
ALLAN FURMANSKI	5.500.000	0
CREDICORP CAPITAL COLOMBIA SA	6.215.811	15.000.000
HG&CIA SAS	14.300.000	10.000.000
CAROLINA GARCIA ARBELAEZ	5.117.000	0
CREDICORP CAPITAL FIDUCIARIA S	5.000.000	0
GALERIA LA COMETA SAS	5.000.000	0
CAROLINA GRACIA	4.500.000	0
JUAN PABLO VENEGAS	4.500.000	0
SANTIAGO ALBERTO GUTIERREZ	5.653.000	0
DIEGO CARDONA BAQUERO	4.000.000	0
WUNDERMAN THOMPSON COLOMBIA S.	3.300.000	0
A&A LATAM MARINE SAS	3.000.000	0
NEXO CONSULTORES SAS	2.700.000	0
FUNDACION ORIÉNTAME	2.500.000	0
ASOCIACION RED FUTBOL Y PAZ	2.040.000	19.805.197
KATHERINE YOUNG KO	2.000.000	0
GESTION CONSTITUCIONAL SAS	2.000.000	0
MONTOYA Y PEÑALOZA SAS	1.500.000	0
CATALINA LONDOÑO	1.500.000	0
FEDERICO BELTZ IREGUI	1.500.000	0
MCKINSEY & COMPANY COLOMBIA INC	1.500.000	0
FUNDACION EFAP	1.000.000	0
GUIOMAR JARAMILLO	1.000.000	0
FUNDACION INES Y ANTONIO	0	2.679.322.000
BMC BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA S.A.	0	200.000.000
ADIDAS COLOMBIA LTDA	0	134.227.000
CHILDREN CHANGE COLOMBIA	0	129.924.910
VITOL FOUNDATION	0	76.280.000
FUNDACION SELECCIÓN COLOMBIA	0	42.531.140
FOUNDATION ROI BAOUDIN KONING BOUDEWI	0	42.411.275
CLAUDIA MARTINEZ	0	35.000.000
EPS SURAMERICANA S. A	0	26.437.908
FUNDACION ARTURO Y ENRICA SESANA	0	25.000.000
INVERSIONES ARCALAR S A S	0	23.009.596
RADIO CADENA NACIONAL SAS	0	20.000.000
ERNST & YOUNG FOUNDATION	0	19.139.739
FEPARVI S.A.S	0	19.126.800
UPS FOUNDATION	0	19.022.022
SABRE COLOMBIA LTDA.	0	16.014.001
IDENTICA SA	0	15.397.074
CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTA	0	15.000.000
LAVAQUINHA SAS	0	14.034.488
BELYTOM SAS	0	12.050.000
PUBLICACIONES SEMANA	0	12.050.000
ESRI COLOMBIA SAS	0	12.000.000

	Al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2022**	**2021**
MASTERCARD COLOMBIA INC SUCURSAL COLOMBIANA	0	11.630.580
AIM GESTION SA	0	10.980.000
LAURA CORTES MCALLISTER	0	10.300.000
BRIGARD URRUTIA ABOGADOS	0	10.000.000
CITIBANK	0	10.000.000
MERCANTIL COLPATRIA SA	0	10.000.000
PAVIMENTOS COLOMBIA SAS	0	10.000.000
VIRGIN MOBILE COLOMBIA SAS	0	10.000.000
FABIOLA MORERA COMUNICACIONES S A S	0	9.894.060
THOR CRHISTIAN BORRESEN QUINTERO	0	8.600.000
MICHEL JANNA GANDUR	0	7.500.000
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA METROPOLITANA	0	7.434.754
EITAN SHOVAL	0	5.673.885
GIANCARLO GHIRETTI	0	5.350.000
GERMAN ARCE ZAPATA	0	4.620.000
MARY DEVINE	0	4.343.500
SERGIO GONZALES ARISTIZABAL	0	4.016.628
JUAN MANUEL PEREZ HIDALGO	0	3.825.360
EQUILIBRIO CAPITAL SAS	0	3.350.000
MARIA INES RESTREPO	0	3.000.000
PATRICIA SALGAR	0	3.000.000
CATALINA RESTREPO PRADO	0	2.400.000
MODENACU SAS	0	2.400.000
PUNTO DISEÑO ESTRATÉGICO SAS	0	2.400.000
ALEJANDRO CHARRY	0	2.300.000
LATTITUDE SAS	0	2.110.000
KICKOFF COFFE COMPANY LLC	0	2.005.157
CAMILA RIVERA CAICEDO	0	2.000.000
CICLOCOROSS SAS	0	2.000.000
NICOLAS DURAN MARTINEZ	0	2.000.000
FOUNDATION FIFA	0	1.789.145
LUZ MARIA MENDEZ JARAMILLO	0	1.785.000
EDUARDO GARCIA	0	1.600.000
CLIMART SAS	0	1.520.000
GONZALO DO PIC	0	1.400.000
JUANITA ORTIZ AMADOR	0	1.400.000
PAULA XIMENA ACOSTA MARQUEZ	0	1.400.000
SF INTERNATIONAL SAS	0	1.400.000
UK ONLINE GIVING FOUNDATION	0	1.395.804
TORRES VELASQUEZ DIANA CAROLINA	0	1.253.000
FIQH ABOGADOS SAS	0	1.000.000
LUIS MIGUEL GONZALEZ	0	1.000.000
CUANTIAS MENORES	3.537.589	13.991.559
Total ingresos por donaciones	**$ 3.095.059.574**	**$ 4.725.319.175**

(2) El saldo de las actividades convenios comprende:

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2022**	**2021**
BRITISH COUNCIL CONSEJO BRITANICO	$ 1.859.057.165	$ 1.119.095.089
OPEN SOCIETY FOUNDATION	343.277.813	0
ADIDAS COLOMBIA LTDA	164.278.572	0
ACDI VOCA	130.000.000	252.144.510
LABORATORIO DE JUSTICIA Y POLÍTICA CRIMINAL	91.009.341	0
LAUREUS SPORT FOR GOOD FOUNDATION	81.296.800	61.788.472
RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	50.873.760	39.972.240
BMC BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA S.A.	50.000.000	0
STICHING WINGS OF SUPPORT MEEREWIJCK	19.907.080	0
FOUNDATION FIFA	0	266.805.000
EMPOWER	0	186.071.000
ENTAIN CORPORATE SERVICES LTD	0	106.564.760
RADIO CADENA NACIONAL SAS	0	69.000.000
FOUNDATION CARING FOR COLOMBIA	0	30.377.818
ASOCIACION COLOMBIANA DE UNIVERSIDADES	0	30.000.000
EMBAJADA DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA	0	13.655.775
CORPORACIÓN MANOS VISIBLES	0	10.000.000
FUNDACION CASA EN EL ARBOL	0	5.750.000
Total Ingresos por Convenios	**$ 2.789.700.531**	**$ 2.191.224.664**

(3) El ingreso actividades por actividades propias de la Fundación comprende:

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2022**	**2021**
ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE UNIVERSIDADES	$ 0	$ 30.170.000
Total Ingresos por Actividades propias	**$ 0**	**$ 30.170.000**

(4) El ingreso por arrendamientos comprende:

Ingresos por arrendamientos

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2022**	**2021**
ANGELA QUESADA DE CAMARGO	$ 31.915.849	$ 0
HELDER FABIAN PULIDO ROMERO	18.200.000	0
ALEXANDER ARIAS PADILLA	7.779.640	0
ARTURO REYES	1.553.283	0

JORGE ANDRES MAHECHA JIMENEZ	903.833	0
FRANCISCO JOSE RODRIGUEZ ALVIR	900.000	0
JAMIT ALFONSO PEÑA ORTIZ	579.000	0
SANDRA GOMEZ BANDERA	579.000	0
CHARLIE ENRIQUE JARABA DURAN	412.587	0
Total Ingresos por Actividades propias	**$ 62.823.192**	**$ 0**

15. Ingresos por ejecución de proyectos

Comprenden de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2022	2021
FBD - Que viva la música	38.984.243	0
Ganso - Fútbol p'al bosque	60.809.657	0
Open Society - Sustitución de medidas privativas	263.914.943	0
CFC- Graffam Soacha	3.224.665	0
Children Change Colombia	23.348.793	0
CFC- Graffam Timbiquí	3.750.200	0
Fondo Acción	13.368.206	0
Global SEA Workshop- Kick4Life	8.000.000	0
ACDI VOCA - YRA - HUB JUVENIL DE EYC	31.312.054	0
Empower - Gender Lab	23.020.007	0
Chemonics - INTEGRA	34.770.312	0
Campaña de recaudo Alis Existe	6.730.323	0
Total ingresos por ejecución de proyectos	**$ 511.233.402**	**$ 0**

16. Costo de venta

Todos los costos se llevan al estado de resultados por el sistema de causación, según el cual los hechos económicos son reconocidos en el periodo en el cual se realizan, independientemente deque se hayan recibido o pagado en efectivo o su equivalente.

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	2022	2021
Servicios	$ 2.389.497.016	$ 1.093.546.609
Costos De Personal	$ 1.653.066.109	662.169.858
Costos Diversos	$ 472.697.103	152.181.721
Gastos De Viaje	$ 172.616.386	99.209.876
Arrendamientos	$ 168.523.601	98.591.469
Honorarios	$ 68.592.024	71.049.094
Seguros	$ 18.571.831	3.257.561
Adecuación e instalación	$ 4.333.318	2.418.121
Contribuciones y Afiliaciones	$ 13.767.762	1.610.000
Costos Legales	$ 49.962.035	1.097.000

Mantenimiento y Reparaciones	$ 5.930.610	7.508.415
Depreciaciones	$ 72.243.896	0
		0
	$ 5.089.801.691	**$ 2.192.639.724**

(2) El costo por la ejecución de proyectos es el siguiente:

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2022**	**2021**
Empower laboratorio de género	129.675.571	0
FBD - Que viva la música	38.984.243	0
Ganso - Fútbol p'al bosque	60.809.657	0
Open Society - Sustitución de medidas privativas	263.914.943	0
CFC- Graffam Soacha	3.224.665	0
Children Change Colombia	23.348.793	0
CFC- Graffam Timbiquí	3.750.200	0
Fondo Acción	13.368.206	0
Global SEA Workshop- Kick4Life	8.000.000	0
ACDI VOCA - YRA - HUB JUVENIL DE EYC	31.312.054	0
Empower - Gender Lab	23.020.007	0
Chemonics - INTEGRA	34.770.312	0
Campaña de recaudo Alis Existe	6.730.323	0
Total costo por ejecución de proyectos	**$ 640.908.973**	**$ 0**

17. Reinversión de excedentes

A continuación se presenta el detalle de la reinversión de excedentes para cada regional:

DESCRIPCIÓN	Regional Magdalena	El Habitante	Regional Timbiquí	Regional Soacha	Cazucá Fútbol Club	Total
Beneficios a empleados	20.846.939	0	0	86.853.845	0	107.700.784
Arrendamientos	8.607.607	0	10.025.880	19.052.190	0	37.685.677
Contribuciones y afiliaciones	0	0	0	0	1.562.500	1.562.500
Seguros	2.658.000	0	6.034.146	6.851.482	0	15.543.628
Servicios	164.157.718	0	39.098.378	105.070.857	50.740.502	359.067.455
Gastos legales	58.400	0	0	2.197.790	0	2.256.190
Mantenimiento y reparaciones	398.000	0	400.000	2.322.935	0	3.120.935
Adecuaciones e instalaciones	892.000	0	1.108.000	835.300	0	2.835.300
Gastos de viaje	925.573	0	548.000	98.400	0	1.571.973
Depreciaciones	0	364.782	0	0	0	364.782

Otros costos	28.171.694	0	8.251.280	55.912.346	3.708.500	96.043.820
Totales	**226.715.931**	**364.782**	**65.465.684**	**279.195.145**	**56.011.502**	**627.753.044**

18. Otros ingresos

Los otros ingresos al 31 de diciembre comprendían:

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2022**	**2021**
Servicios (1)	$ 215.144.298	$ 607.722.716
Arrendamientos (2)	39.109.054	-
De sociedades anónimas y/o asimiladas (2)	2.919.641	-
Recuperaciones	4.323.040	140.375
Ingresos de ejercicios anteriores	14.045.479	-
Diversos	217.520	855.689
Total Otros ingresos	**$ 275.759.032**	**$ 608.718.180**

(1) Los servicios corresponden a actividades complementarias de la operación de la Fundación y se detallan a continuación:

	Al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2022**	**2021**
Operaciones no gravadas	$ 0	$ 422.472.698
Otras actividades gravadas	178.515.714	118.659.426
Alojamiento	23.128.584	2.380.000
Actividades radio film y video	13.500.000	64.210.592
	$ 215.144.298	**$ 607.722.716**

(2) De acuerdo a la reinversión aprobada por la Junta directiva de los $2.679 millones de los bienes inmuebles recibidos en calidad de donación se generaron rentas por 104.851.887 que se destinaron exclusivamente en el fortalecimiento patrimonial de la Fundación y en el desarrollo de programas sociales.

19. Gastos de Distribución

Los gastos de distribución corresponden a:

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2022**	**2021**
Servicios	$ 999.000	$ 0
Diversos	261.642	9.852
Total gastos de distribución	**$ 1.260.642**	**$ 9.852**

20. Gastos de Administración

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprenden:

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2022**	**2021**
Beneficios a empleados	$ 724.670.582	$ 1.271.806.660
Servicios (1)	461.748.753	71.646.080
Honorarios (2)	199.449.426	132.364.421
Diversos (3)	98.611.259	96.608.324
Arrendamientos	62.428.857	77.030.886
Gastos legales	2.578.590	29.215.672
Seguros	6.441.713	17.506.202
Gastos de viaje	7.797.039	10.930.609
Depreciaciones	920.269	11.902.124
Amortizaciones	528.000	-
Mantenimiento y reparaciones	3.193.513	8.159.126
Impuestos	-	3.755.489
Total Gastos de administración	**$ 1.568.368.000**	**$ 2.430.925.593**

(1) Comprende principalmente servicios de asistencia administrativa, temporales y transporte.

(2) Los honorarios están conformados por revisoría fiscal, asesoría financiera, asesoría técnica, entre otros.

(3) Este rubro registra entre otros, compras de artículos deportivos, taxis y buses, refrigerios y alimentación.

21. Otros gastos

Los otros gastos al 31 de diciembre están conformados por:

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2022**	**2021**
Otras actividades de servicios comunitarios	$ -	$ 92.190.000
Costos y gastos de ejercicios anteriores	27.496.856	18.851.522
Diversos	81.074.977	14.577.806

Impuestos asumidos		12.574.231		6.180.623
Otros		8.872		0
Retiro de otros activos		43.711.294		0
Otros gastos	**$**	**164.866.230**	**$**	**131.799.981**

22. Ingresos Financieros

Los ingresos financieros al 31 de diciembre comprenden:

	al 31 de Diciembre			
DESCRIPCION		**2022**		**2021**
Intereses (1)	$	23.397.518	$	25.879.616
Diferencia en cambio		69.662.285		557.124
Descuentos comerciales condicionados		96.488		0
Otros ingresos		7.872		0
Total ingresos financieros	**$**	**93.164.163**	**$**	**26.436.740**

(1) Comprende los intereses de las fiducias, principalmente pagadas por Scotiabank, Fiduciaria Bancolombia y Valores Bancolombia.

23. Gastos Financieros

Los costos financieros al 31 de diciembre comprenden:

	al 31 de Diciembre			
DESCRIPCION		**2022**		**2021**
Intereses	$	21.806.310	$	61.152.748
Comisiones bancarias		22.003.720		21.390.510
Gastos bancarios		0		116.826
Hipotecarios		140.000		0
Gravamen al Movimiento Financiero		31.099.284		15.692.074
Diferencia en cambio		5.897.065		11.198.482
Total costos financieros	**$**	**80.946.379**	**$**	**109.550.640**

24. Gasto por impuesto a las ganancias

Las disposiciones fiscales aplicables a la Fundación estipulan que la tarifa aplicable al impuesto sobre la renta para los años 2022 y 2021 es del 20% ya que pertenece a una entidad de régimen tributario especial. Sin

embargo, los excedentes correspondientes al año 2022 serán reinvertidos en desarrollo del objeto social, lo cual permite adoptar la exención del impuesto de renta, según el artículo 358 del Estatuto Tributario.

A continuación, se presenta la determinación del impuesto de renta para los años 2022 y 2021:

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2022**	**2021**
Vigencia actual	$ 6.691.000	$ 14.033.000
Vigencias anteriores	14.461.000	4.609.340
Total gasto por impuesto de renta	**$ 21.152.000**	**$ 18.642.340**

De acuerdo con la NIC 12 párrafo 81 literal (c) el siguiente es el detalle de la reconciliación entre el total del gasto del impuesto sobre la renta de FUNDACIÓN TIEMPO DE JUEGO. calculado a las tarifas tributarias actualmente vigentes y el gasto de impuesto efectivamente registrado en el estado de resultados al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

	Al 31 de Diciembre	
	2022	**2021**
(Pérdida) Utilidad antes de impuestos	(90.658.977)	3.325.717.384
Impuesto de renta a la tasa nominal (20%)	(18.131.795)	665.143.477
Gastos no deducibles	24.822.795	10.304.532
Reinversión de excedentes (art. 358 ET)	0	(661.415.009)
Total impuesto a las ganancias	**$ 6.691.000**	**$ 14.033.000**

25. Contingencias

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, la empresa no tiene conocimiento de activos o pasivos contingentes que deba informar por el año terminado el 31 de diciembre de 2022 y 2021.

26. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2022.

27. Autorización de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración de la Fundación y su divulgación se realizará a partir del 22 de marzo de 2022, estos estados financieros se encuentran a consideración de la Junta Directiva quien los puede aprobar o improbar.

PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS

Las razones financieras son indicadores utilizados para medir o cuantificar la realidad económica y financiera de una empresa o unidad evaluada y su capacidad para asumir las diferentes obligaciones a que se haga cargo para poder desarrollar su objeto social.

La información generada en estos estados financieros se interpreta y analiza para comprender la situación Financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Las razones financieras se pueden clasificar en los siguientes grupos y cada grupo pretende evaluar en elemento de la estructura financiera de la empresa:

1. Indicadores de liquidez
2. Indicadores de endeudamiento
3. Indicadores de rentabilidad
4. Indicadores operacionales o de actividad

Indicadores de liquidez.

Las razones de liquidez permiten identificar el grado o índice de liquidez con que cuenta le empresa y para ello se utilizan los siguientes indicadores:

Capital neto de trabajo.

Se determina restando los activos corrientes al pasivo corriente; entendiendo que los activos o pasivos corrientes son los que se hacen efectivo en un periodo no mayor a 12 meses. En la medida en que los pasivos corrientes sean menores a los activos corrientes es mayor la salud financiera de la empresa para hacer frente a las obligaciones al corto plazo.

Si fuera necesario cubrir pasivos a corto plazo, la empresa debería tener los activos corrientes necesarios para hacerlo.

Activo Corriente - Pasivo Corriente

2.022	2.021

Índice de solvencia o Liquidez

Se determina por el cociente resultante de dividir el activo corriente entre el pasivo corriente (activo corriente/pasivo corriente). Entre más alto (mayor a 1) sea el resultado, más solvente es la empresa, tiene mayor capacidad de hacer frente a sus obligaciones o mejorar su capacidad operativa si fuere necesario.

2.022	2.021

Margen bruto de utilidad.

Mide el porcentaje de utilidad logrado por la empresa después de haber cancelado los costos de operación.

2.022	2.021

EBITDA

En términos generales, lo que el Ebitda hace, es determinar las ganancias o la utilidad obtenida por una empresa o proyecto, sin tener en cuenta los gastos financieros, los impuestos y demás gastos contables que no implican salida de dinero en efectivo, como las depreciaciones y las amortizaciones

La principal utilidad que nos presenta el Ebitda es que nos muestra los resultados de un proyecto sin considerar los aspectos financieros ni los tributarios del proyecto, algo importante puesto que estos dos aspectos, se pueden analizar por separado, y que, si se pueden manejar o administrar, no deben afectar para nada el desarrollo del proyecto y su resultado final.

	2.022	2.021
Resultado antes de impuestos	-102.876.761	3.325.717.468

FUNDACION TIEMPO DE JUEGO

Certificación a los Estados Financieros

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los cuales se han tomado fielmente de los libros de Contabilidad. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2022 y 2021 existen y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo terminado en esta fecha

- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

- Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con el marco normativo establecido en el decreto 2420 de 2015.

- Todos los hechos económicos que afectan la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros

Asimismo, los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal.

Esteban Reyes

ESTEBAN REYES TRUJILLO
Representante legal

Paula Andrea Buitrago Ardila

PAULA ANDREA BUITRAGO ARDILA
T.P. 198550-T
Contador Público
Designada por JGS & Asociados SAS

FUNDACIÓN TIEMPO DE JUEGO

Estados Financieros bajo NIIF comparativos al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Índice

Estado en la Situación financiera..... 3
Estados de Resultado 4
Estados de Cambios en el Patrimonio 5
Estados de Flujo de Efectivo 6
Notas de carácter general 7
Notas de carácter específico 17
Indicadores Financieros ……38
Certificación estados financieros 41

FUNDACIÓN TIEMPO DE JUEGO
Estados separados de situación financiera
(En pesos colombianos)

	Nota	Al 31 de diciembre de			
		2023	2022	Variación Absoluta	Variación relativa
Activos					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	756.808.408	740.617.841	16.190.567	2,19%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	79.105.815	756.274.437	(677.168.622)	-89,54%
Activos por impuestos corrientes	5	130.583.311	95.995.864	34.587.447	36,03%
Activos Financieros	6	819.482.030	423.960.839		
Total activos corrientes		**$ 1.785.979.564**	**$ 2.016.848.981**	**(230.869.417)**	**-11,45%**
Propiedades, planta y equipo	7	1.577.469.369	2.724.224.507	(1.146.755.138)	-42,09%
Inversiones	8	444.634.781	36.114.840	408.519.941	1131,17%
Total activos no corrientes		**$ 2.022.104.150**	**$ 2.760.339.347**	(738.235.197)	-26,74%
Total activos		**$ 3.808.083.714**	**$ 4.777.188.328**	**(969.104.614)**	**-20,29%**
Pasivos					
Pasivos corrientes					
Préstamos y Obligaciones financieras	9	833.922	7.678.880	(6.844.958)	-89,14%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10	125.721.258	215.725.492	(90.004.234)	-41,72%
Pasivos por impuestos corrientes		2.932.000	21.913.000	(18.981.000)	-86,62%
Beneficios a empleados por pagar	11	172.636.093	129.468.094	43.167.999	33,34%
Convenios y proyectos	12	721.416.365	1.327.252.838	(605.836.473)	-45,65%
Otros pasivos no financieros	13	-	2.698.049	(2.698.049)	-100,00%
Total pasivos corrientes		**$ 1.023.539.638**	**$ 1.704.736.353**	(681.196.715)	-39,96%
Total pasivos		**$ 1.023.539.638**	**$ 1.704.736.353**	**(681.196.715)**	**-39,96%**
PATRIMONIO					
Capital suscrito y pagado	14	2.000.000	2.000.000	-	0,00%
Superávit de Capital		31.161.482	31.161.482	-	0,00%
Fondo Patrimonial		2.679.322.000	2.679.322.000	-	0,00%
Resultado del ejercicio		(287.907.899)	(111.810.977)	(176.096.922)	157,50%
Excedentes anteriores a 2017		471.779.470	471.779.470	-	0,00%
Resultado ejercicio 2022		(111.810.977)	-	(111.810.977)	
Total patrimonio		**$ 2.784.544.076**	**$ 3.072.451.975**	**(287.907.899)**	**-9,37%**
Total pasivos y patrimonio		**$ 3.808.083.714**	**$ 4.777.188.328**	**(969.104.614)**	**-20,29%**

Diana Rodriguez Uribe
Representante legal (*)

Aura Berónica Vargas Diaz
Contador Público (*)
Tarjeta profesional 246507-T
Designada (o) por JGS & Asociados SAS
en Reorganización T.R. 1475

María Camila Marín Cardenas
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional 207469-T
(Ver opinión adjunta)
Designada (o) por MARIN & CARDENAS LTDA

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación.

FUNDACIÓN TIEMPO DE JUEGO
Estado separado de resultado integral
(En pesos Colombianos)

Por los años terminados el 31 de diciembre de:	Nota	2023	2022	Variación Absoluta	Variación relativa
Operaciones continuas					
Ingresos actividades meritorias	15	1.255.624.178	5.947.583.297	(4.691.959.119)	-78,89%
Ingresos de ejecución de proyectos	16	3.478.807.459	511.233.402	2.967.574.057	580,47%
Costo de Venta	17	1.765.024.906	5.089.801.691	(3.324.776.785)	-65,32%
Costo de Venta de ejecución de proyectos	18	2.643.047.847	640.908.973	2.002.138.874	312,39%
Reinversión de excedentes		-	627.753.044	(627.753.044)	-100,00%
(Pérdida) / Utilidad bruta		**$ 326.358.884**	**$ 1.355.859.079**	**(1.029.500.195)**	**- 0,76**
Otros ingresos	19	538.771.120	275.759.032	263.012.088	95,38%
Gastos de distribución		-	1.260.642	(1.260.642)	-100,00%
Gastos de administración	20	1.064.620.506	1.568.368.000	(503.747.494)	-32,12%
Otros gastos		26.361.996	164.866.230	(138.504.234)	-84,01%
Resultados de actividades de la operación		**$ (225.852.498)**	**$ (102.876.761)**	**(122.975.737)**	**119,54%**
Ingresos financieros	21	128.349.534	93.164.163	35.185.371	37,77%
Gastos financieros		190.404.935	80.946.379	109.458.556	135,22%
Ingreso / (gasto) financiero neto		**$ (62.055.401)**	**$ 12.217.784**	**(74.273.185)**	**-607,91%**
Resultado antes de impuestos		**$ (287.907.899)**	**$ (90.658.977)**	**(197.248.922)**	**217,57%**
Gastos por impuesto a las ganancias	22	-	21.152.000	(21.152.000)	-100,00%
Resultado del ejercicio		**$ (287.907.899)**	**$ (111.810.977)**	**(176.096.922)**	**157,50%**
Otro resultado integral		**-**	**-**	**-**	
Resultado integral total		**$ (287.907.899)**	**$ (111.810.977)**	**(176.096.922)**	**157,50%**

Diana Rodriguez Uribe
Representante legal (*)

Aura Berónica Vargas Diaz
Contador Público (*)
Tarjeta profesional 246507-T
Designada (o) por JGS & Asociados SAS
en Reorganización T.R. 1475

María Camila Marin Cardenas
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional 207469-T
(Ver opinión adjunta)
Designada (o) por MARIN & CARDENAS LTDA

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación.

FUNDACIÓN TIEMPO DE JUEGO
Estados separados de cambios en el patrimonio
(En pesos Colombianos)

Años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022	Nota	Capital suscrito y pagado	Supéravit de Capital	Resultado del ejercicio	Resultados acumulados	Otros resultados integrales	Total patrimonio
Saldo a Diciembre 31 de 2021		**$ 2.000.000**	**31.161.482**	**3.307.075.044**	**471.779.470**	**-**	**3.812.015.996**
Traslado de la pérdida		-		(3.307.075.044)	3.307.075.044	-	-
Cambios en el patrimonio							
Resultado del ejercicio		-	-	(111.810.977)	-	-	(111.810.977)
Reinversión de excedentes		-	-	-	(627.753.044)	-	(627.753.044)
Reclasificación de donaciones propiedad planta y equipo					(2.679.322.000)	2.679.322.000	
Saldo al final de Diciembre 31 de 2022		**$ 2.000.000**	**31.161.482**	**(111.810.977)**	**471.779.470**	**2.679.322.000**	**3.072.451.975**
Traslado de la pérdida		-	-	111.810.977	(111.810.977)	-	-
Cambios en el patrimonio							
Resultado del ejercicio		-	-	(287.907.899)	-	-	(287.907.899)
Saldo al final de Diciembre 31 de 2023		**$ 2.000.000**	**31.161.482**	**(287.907.899)**	**359.968.493**	**2.679.322.000**	**2.784.544.076**

Diana Rodriguez Uribe
Representante legal (*)

Aura Berónica Vargas Diaz
Contador Público (*)
Tarjeta profesional 246507-T
Designada (o) por JGS & Asociados SAS
en Reorganización T.R. 1475

María Camila Marin Cardenas
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional 207469-T
(Ver opinión adjunta)
Designada (o) por MARIN & CARDENAS LTDA

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación.

FUNDACIÓN TIEMPO DE JUEGO
Estados separados de flujos de efectivo
(En pesos colombianos)

Años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022		2023		2022	Variación Absoluta	Variación relativa
Flujos de efectivo por actividades de operación						
Resultado del ejercicio	$	(287.907.899)		(111.810.977)	(176.096.922)	157,50%
Utillidad (pérdida) con el efectivo provisto por las actividades de operación						
Depreciación		52.975.276		73.164.165	(20.188.889)	-27,59%
Donaciones en especie		-		(36.114.840)	36.114.840	-100,00%
Provisiones		-		37.493.190	(37.493.190)	-100,00%
Diferencia en cambio no realizada		(8.629.295)		(55.589.386)	46.960.091	-84,48%
Impuesto a las ganancias		-		21.152.000	(21.152.000)	-100,00%
Cambios en activos y pasivos						
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		685.797.917		170.065.321	515.732.596	303,26%
Activos por impuestos corrientes		(34.587.447)		(51.892.143)	17.304.696	-33,35%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		(90.004.234)		(34.458.170)	(55.546.064)	161,20%
Pasivos por impuestos corrientes		(18.981.000)		(15.650.000)	(3.331.000)	21,28%
Beneficios a empleados por pagar		43.167.999		(37.887.386)	81.055.385	-213,94%
Convenios y proyectos		(605.836.473)		1.313.724.841	(1.919.561.314)	-146,12%
Otros pasivos no financieros		(2.698.049)		-	(2.698.049)	
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	**$**	**(266.703.205)**	**$**	**1.272.196.615**	**(1.538.899.820)**	**-120,96%**
Impuesto a las ganancias pagado		-		-	-	
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	**$**	**(266.703.205)**	**$**	**1.272.196.615**	**(1.538.899.820)**	**-120,96%**
Flujos de efectivo por actividades de inversión:						
Venta de activos fijos		1.093.779.862		(62.752.171)	1.016.124.233	-1619,27%
Activos financieros		(395.521.191)		77.655.629	(473.176.820)	-609,33%
Inversiones		(408.519.941)		-	(408.519.941)	
Reinversión de excedentes		-		(627.753.044)		0,00%
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	**$**	**289.738.730**	**$**	**(612.849.586)**	**902.588.316**	**-147,28%**
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento						
Préstamos y Obligaciones financieras		(6.844.958)		(143.947.035)	137.102.077	-95,24%
Efectivo neto provisto por las actividades de financiación	**$**	**(6.844.958)**	**$**	**(143.947.035)**	**137.102.077**	**-95,24%**
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo	**$**	**16.190.567**	**$**	**515.399.994**	**(499.209.427)**	**-96,86%**
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		740.617.841		(225.217.847)	965.835.688	-428,85%
Efectivo y equivalentes al efectivo al cierre del año	**$**	**756.808.408**	**$**	**740.617.841**	**16.190.567**	**2,19%**

Diana Rodriguez Uribe
Representante legal (*)

Aura Berónica Vargas Diaz
Contador Público (*)
Tarjeta profesional 246507-T
Designada (o) por JGS & Asociados SAS
en Reorganización T.R. 1475

Maria Camila Marin Cardenas
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional 207469-T
(Ver opinión adjunta)
Designada (o) por MARIN & CARDENAS LTDA

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación.

REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL

Revelación 1. Información general

La Fundación Tiempo de Juego fue constituida en Bogotá según Acta de fundadores del 18 de febrero de 2008 e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá bajo el número 00142473 de libro I de las entidades sin ánimo de lucro, con domicilio principal en la Calle 65 No. 16-09 de la ciudad de Bogotá.

Es una entidad sin ánimo de lucro que nació en 2008 y desde entonces se ha implantado en la comunidad de Altos de Cazucá, municipio de Soacha (Cundinamarca), en el barrio La Lucha de Santa Marta; zonas que presentan altísimos niveles de pobreza, marginamiento y donde los niños, niñas, jóvenes y adolescentes son víctimas permanentes de maltrato, reclutamiento forzado y otros fenómenos asociados como drogas, pandillas, etc. Tras haber identificado que el exceso de tiempo libre hacía que los jóvenes fueran altamente propensos a caer en estos peligros, Tiempo de Juego se fijó la tarea de ofrecer alternativas deportivas, culturales y lúdicas para copar esos espacios de manera productiva.

De esta manera, la Fundación Tiempo de Juego les ofrece a más de 2500 niños y niñas Cazucá, Santa Marta y Timbiquí un acompañamiento educativo y psicosocial durante su tiempo libre, utilizando una metodología lúdica y dinámica basada en los deportes y la cultura. Por medio de diferentes actividades, Tiempo de juego busca generar en los participantes las capacidades y competencias personales necesarias para hacer frente, de manera autónoma y positiva, a las diferentes situaciones que les presenta la vida. Dicha metodología tiene como prioridad la promoción del liderazgo positivo, de igualdad de género y la convivencia pacífica, tres principios transversales de todas las actividades desarrolladas por la Fundación.

El eje central de la Fundación es la metodología de “Fútbol por la Paz”, una estrategia que incita a adaptar las reglas de este deporte con el fin de estimular la sana convivencia en las canchas y trasmitir valores por medio de nuevas formas de relacionarse, facilitando a los niños, niñas y jóvenes la adquisición de nuevos roles y compromisos. Esta metodología se ha llevado de la práctica de futbol a muchas otras actividades deportivas y culturales en las que las reglas de juego y los acuerdos de convivencia son concertados por los mismos participantes.

De hecho, el componente más importante de todas las estrategias desarrolladas por Tiempo de Juego radica en que el liderazgo y ejecución de las actividades recae en jóvenes del mismo programa que han sido seleccionados como “monitores”. Dichos jóvenes, escogidos por su compromiso con la Fundación y capacitados en contenidos técnicos y psicosociales, son los encargados de desarrollar los entrenamientos deportivos y/o talleres culturales, según sea el caso. Este ejercicio de pares es el que le da sostenibilidad al modelo, puesto

que permite mantener una percepción más cercana y ajustada a los intereses y necesidades de los grupos beneficiarios de sus acciones, siendo los monitores verdaderos intermediarios entre la Fundación y el resto de los niños, niñas y jóvenes de la comunidad. Su objeto social principal es diseñar, manejar y poner en marcha programas de desarrollo social, económico, cultural, deportivo y de recreación para contribuir en soluciones y ayudas humanitarias por medio de diferentes servicios e instituciones. El término de duración de la Fundación es indefinido.

Revelación 2. Resumen de principales Políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas han sido aplicadas uniformemente.

Bases de Preparación

Los estados financieros individuales han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de información financiera pertenecientes al grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018 y 1670 de 2021. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) en Colombia-NIIF para PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas oficialmente al español al segundo semestre de 2020.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

Al reconocer inicialmente un activo financiero, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, una transacción de financiación. En una transacción de financiación el activo financiero se mide al valor presente de los pagos

Negocio en marcha

La administración sigue teniendo una expectativa razonable de que Fundación cuenta con los recursos suficientes para continuar en funcionamiento durante al menos los próximos 12 meses y que la base contable de negocio en marcha sigue siendo apropiada.

La idoneidad de la base contable del negocio en marcha depende de la continuidad en las líneas de acción establecidas y su correspondiente flujo de recursos. Con base en estos

factores, la gerencia tiene una expectativa razonable de que la Fundación tiene suficientes recursos y perspectivas de ingresos para continuar la operación durante la vigencia 2024.

Base de contabilidad de causación

La Fundación Tiempo de Juego prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de Flujos de Efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Juicios y estimaciones contables

De conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, para la preparación de los estados financieros de la Fundación se requiere que la administración efectúe estimaciones y supuestos que afectan los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos, y la revelación de activos y pasivos contingentes en los estados financieros y las notas adjuntas. Aunque estas estimaciones se basan en el conocimiento de la administración sobre los acontecimientos actuales y las acciones que puedan surgir en el futuro, en última instancia los resultados reales pueden diferir de las estimaciones.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Moneda funcional y Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional de presentación.

Transacciones en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias son reconvertidas a los tipos de cambio de cierre. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que se miden en términos del costo histórico no han sido reconvertidas.

Las diferencias de cambio se reconocen en resultados en el período en que se producen, a excepción de las diferencias en cambio de las transacciones realizadas con el fin de cubrir ciertos riesgos de cambio, y las diferencias de cambio de las partidas monetarias por cobrar o pagar de negocios en el extranjero cuya liquidación no es planeada ni probable que ocurra y no forma parte de la inversión neta en la operación del extranjero, que se reconocen inicialmente en otro resultado integral y son reclasificadas del patrimonio al resultado del periodo de la enajenación o disposición parcial de la inversión neta.

Período Contable

La Fundación cierra sus cuentas una vez al año al 31 de diciembre.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Activos financieros

La Fundación al reconocer inicialmente un activo financiero, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, una transacción de financiación. En una transacción de financiación el activo financiero se mide al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

El costo amortizado de un activo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto el importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero, menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento, menos, cualquier reducción por deterioro del valor o

incobrabilidad. Los activos financieros que no tengan establecida una tasa de interés y se clasifiquen como activos corrientes se medirán inicialmente al importe no descontado.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro.

La Fundación revisa periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Las cuentas por cobrar de corto plazo cuentan con una rotación de máximo noventa (90) días, pasado este tiempo La Fundación 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, siguiendo los lineamientos de las políticas de la Fundación se calcula deterioro de cartera general.

Deterioro de activos financieros

Al final del período en que se informa, La Fundación ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la Fundación reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- Incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o

- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Propiedades, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Para determinar la vida útil de un activo, se consideran por el uso previsto del activo; son contabilizados al costo de adquisición. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

La vida útil de los activos fijos se establece de la siguiente manera:

Activos	% Depreciación	Años
Construcciones y edificaciones	2.22%	45.05
Flota y equipo de transporte	10%	10
Maquinaria y equipo	10%	10
Equipo de computo	20%	5
Equipo de comunicación	20%	5
Muebles y enseres	10%	10

Pasivos financieros

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, una transacción de financiación. En una transacción de financiación, el pasivo financiero se mide al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo sin deducir los costos de transacción en que pueda incurrir en la venta u otro tipo de disposición. Los pasivos corrientes se miden al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, se mide el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

El costo amortizado de un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto el importe al que se mide en el reconocimiento inicial el pasivo financiero, menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento. Los pasivos financieros que no tengan establecida una tasa de interés y se clasifiquen como pasivos corrientes se medirán inicialmente a un importe no descontado.3

Impuesto a las ganancias

La Fundación pertenece al régimen tributario especial, por lo cual sus excedentes de ingresos sobre egresos son exentos mientras se destinen por parte del máximo órgano social a una actividad permitida por la ley, dentro del año siguiente al de su obtención o a la ejecución de su objeto social.

La parte del beneficio neto o excedente que no se destine a los fines permitidos por la ley y el originado en la no deducibilidad de los egresos, está sometida a impuesto de renta a la tarifa de 20%. Así mismo, el beneficio neto o excedente tendrá el carácter de exento cuando se destine, directa o indirectamente, en el año siguiente aquél en el cual se obtuvo, a programas que desarrollan su objeto social. La parte del beneficio neto o excedente que no se invierta en los programas que desarrolla su objeto social, tendrá el carácter de gravable en el año en que esto ocurre.

El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido.

El Impuesto corriente por pagar se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Fundación por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa.

La Fundación determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos. El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en otro resultado integral directamente

en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

Provisiones

La provisión se reconoce como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto.

En la medición inicial, la provisión se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. (i) Cuando la provisión involucra a una población importante de partidas, la estimación del importe refleja una ponderación de todos los posibles desenlaces por sus probabilidades asociadas. (ii) Cuando la provisión surja de una única obligación, la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación puede ser el desenlace individual que resulte más probable.

Cuando una parte o la totalidad del importe requerido para liquidar una provisión, pueda ser reembolsada por un tercero, se reconoce el reembolso como un activo separado sólo cuando sea prácticamente seguro que la entidad recibirá dicho reembolso al cancelar la obligación.

En la medición posterior se carga contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida. Se revisa y ajusta las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cuando un hecho es probable, es decir se encuentre en el rango de 60% a 90%, se hace una provisión.

Si existen diferentes estimaciones dentro de este rango se tomará el valor intermedio para hacer la provisión. De acuerdo con la materialidad se harán revelaciones siempre y cuando sea posible que se afecte la situación financiera de la Fundación incluso si no es posible estimar la cuantía en que afectará dicha situación financiera. Finalmente, si el hecho se considera remoto no conduce a ningún registro ni nota en los estados financieros.

Beneficios a empleados

La Fundación Tiempo de Juego cuenta con una serie de beneficios definidos y los planes de contribución a pensión y salud según lo establece la normatividad colombiana. Las prestaciones sociales son calculadas de acuerdo con normas laborales vigentes.

Los beneficios a empleados se reconocen al costo de todos los beneficios a los que los empleados tengan derecho como resultado de servicios prestados a la Fundación 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 beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las

aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconoce 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.

Pasivos No Financieros - Ingresos De Proyectos En Ejecución

Por su naturaleza, la Fundación Tiempo de Juego como entidad sin ánimo de lucro, puede celebrar contratos, convenios y gestionar donaciones (con destinación específica), para el desarrollo de sus actividades meritorias. En el marco de la ejecución de estos proyectos los ingresos y egresos asociados a los mismos se registran en la cuenta de ingresos de proyectos en ejecución y se tiene un claro compromiso de ejecución futura.

La Fundación reconocerá, en la cuenta de ingresos recibidos de proyectos en ejecución, a todos los ingresos que se deriven de los acuerdos para el desarrollo de proyectos una vez se encuentren en la etapa de ejecución de los mismos.

La medición inicial se hará al costo de la transacción afectando el crédito por cada uno de los ingresos de recursos y el débito por la ejecución de los mismos.

Las obligaciones (costos) que se originan por la ejecución de estos proyectos deben cargarse en su totalidad al proyecto con el IVA incluido y atribuible al proyecto como un mayor costo ya que este IVA no está asociado a la generación de ingresos propios.

La medición posterior se hará al costo de las transacciones ya sean ingresos o egresos asociados y se conciliará semestralmente.

En la medición posterior se pueden presentar una de las siguientes situaciones:

Sub-ejecución: si al cierre del proyecto el saldo es positivo y corresponde a la cuota administrativa, el mismo se trasladará al ingreso. Si el saldo corresponde a una menor ejecución de líneas presupuestales, este saldo será ejecutado en períodos posteriores de acuerdo con convenio con el financiador.

Sobre-ejecución: si los recursos del proyecto no son suficientes para cubrir los costos, producto del cierre del período y futuros ingresos pendientes, el saldo se trasladará al período siguiente hasta finalizar la ejecución del proyecto.

Ingresos de Proyectos en Ejecución Corriente – No Corriente

Los ingresos de proyectos en ejecución por su vigencia pueden tener una proyección de ejecución de los recursos corriente y otra no corriente, por esta razón es necesario en la

presentación hacer esta diferenciación y clasificación tomando como corriente un período inferior a 360 días.

Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumpla con criterios específicos por cada una de las actividades. La medición de los ingresos se hace al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en la medida en que ocurran los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación) independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Patrimonio

El fondo social se reconocerá cuando las partes estén obligadas a proporcionar efectivo u otros recursos a la Fundación. Los instrumentos de patrimonio se miden al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. Si se aplaza el pago y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se es sobre la base del valor presente.

Juicios y Estimaciones contables

En la aplicación de las políticas contables descritas anteriormente, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

Revelación 3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo al cierre del periodo está conformado por las siguientes cuentas corrientes y de ahorros en entidades financieras con calificación AAA. Los saldos no presentan ninguna restricción del efectivo:

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2.023**	**2.022**
CUENTA 80100022997	618.048.876	561.039.312
CUENTA 4641	39.256.515	69.654.847
CUENTA CTE 2347	-	71.621.586
CUENTA 6176	35.808.617	24.410.691
CUENTA 1993	3.460.549	6.406.397
CUENTA 5391	7.004.767	3.826.964
CUENTA 2429	4.542.775	1.999.635
CUENTA 1602	965.677	965.350
CUENTA 8985	37.947.333	302.370
CUENTA 4969	-	215.913
CUENTA 3596	6.332.794	209.333
CUENTA 5277	1.696.662	163.684
CUENTA 2071	-	91.584
CUENTA 2399	-	45.125
CUENTA 4101	1.741.820	-
CUENTA 1026	- -	336.972
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	**756.808.408**	**740.617.841**

Revelación 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre es el siguiente:

		Al 31 de diciembre de 2023	2022
Clientes		$ 29.357.500	565.471.793
Anticipos y avances	(1)	44.417.129	209.082.261
Deudores Varios			4.566.913
Depósitos		1.343.172	1.343.172
Cuentas por cobrar a trabajadores		538.015	4.061.576
Préstamos a particulares		3.450.000	3.450.000
Deterioro de las cuentas por cobrar	(2)	(31.701.278)	(31.701.278)
		$ 79.105.815	**756.274.437**

(1) Comprende principalmente anticipos a contratistas y trabajadores.

(2) Corresponde a un saldo de difícil cobro que está deteriorado en el 100%.

Revelación 5. Activos y pasivos por Impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes presentan los siguientes saldos:

		Al 31 de diciembre de 2023	2022
Anticipo de impuestos		$ 1.926.000	6.119.000
Retención en la fuente		6.810.271	628.704
Saldo a favor en declaraciones	(1)	120.945.000	88.820.660
Retención de ica		902.040	0
Retención de iva		0	427.500
		$ 130.583.311	**$ 95.995.864**

(1) Corresponde principalmente al saldo a favor del impuesto de Iva del último periodo del año.

	Al 31 de diciembre de 2023	2022
Renta y complementarios	0	19.535.000
Industria y Comercio	2.932.000	1.189.000
De valorización	0	1.189.000
	$ 2.932.000	**21.913.000**

Revelación 6. Activos Financieros

Las inversiones que se tienen a 31 de diciembre corresponden a activos financieros medidos a valor razonable con cambio en resultados del ejercicio por cuanto son activos financieros adquiridos principalmente para generar utilidad a corto plazo.

	Al 31 de diciembre de 2023	2022
FIDUCIA 1428 RECURSOS PROPIOS TIEMPO DE JUEGO	57.730.491	3.823.091
FIDUCIA 4438 RENTA FIJA PLAZO	40.757	811.207
RENTA FIJA PLUS 03397-5	1.061.030	1.061.030
FIDUBOGOTA 9548	202.474.306	212.719.700
CREDICORP CAPITAL COLOMBIA SA	6.215.811	6.215.811
ACCION SOCIEDAD FIDUCIARIA S.A.	199.330.000	199.330.000
CTA 7965 FIDUCIA DAVIVIENDA	252.629.635	-
CDT BANCOLOMBIA	100.000.000	-
	$ 819.482.030	**$ 423.960.839**

Revelación 7. Propiedades, planta y equipo

El movimiento del costo de propiedad, planta y equipo registra los bienes que posee la Fundación de carácter permanente para el desarrollo normal de su objeto social; estos bienes fueron registrados a costo histórico, los saldos a 31 de diciembre se detallan a continuación:

	Al 31 de diciembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022
Maquinaria y equipo	48.580.379	$ 48.580.379
Construcciones y Edificaciones	1.620.439.000	2.679.322.000
Equipo de oficina	11.322.576	11.322.576
Equipo de cómputo y comunicaciones	39.069.929	39.069.929
Depreciación acumulada	(141.942.515)	(113.167.397)
Mejores en propiedades ajenas	0	59.097.020
	$ 1.577.469.369	**2.724.224.507**

Revelación 8. Inversiones

El detalle de los convenios a 31 de diciembre corresponde a:

		Al 31 de diciembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022
Acciones	(1)	$ 44.634.781	36.114.840
Certificados	(2)	400.000.000	0
		$ 444.634.781	**36.114.840**

(1) El siguiente es el detalle de las acciones en sociedades:

	Acciones	Al 31 de diciembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022
Banco Popular	41.500	$ 14.444.905	9.332.520
Credicorp Capital	136	4.069.120	4.562.800
Grupo Argos	372	3.147.120	2.362.200
Cementos Argos	1.200	7.436.316	4.320.000
Grupo Aval	10.642	15.537.320	15.537.320
		$ 44.634.781	**$ 36.114.840**

(2) Corresponde a certificado de depósito termino (CDT) con el Banco Davivienda.

Revelación 9. Préstamos y Obligaciones financieras

En las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2023 solo se cuenta con una tarjeta de crédito No. 320095646 con la entidad financiera Bancolombia por valor de $833.922.

	Al 31 de diciembre de	
	2023	**2022**
Tarjetas de crédito	$ 833.922	7.678.880
	$ 833.922	**7.678.880**

Revelación 10. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 los acreedores comerciales y otras cuentas por paga r se conforman de la siguiente manera:

		Al 31 de diciembre de	
		2023	**2022**
Costos y gastos por pagar	(1)	59.376.225	157.587.827
Retención en la fuente		12.796.000	9.318.246
Retención de Ica		3.766.000	3.430.319
Retenciones y aportes de nómina		49.783.033	45.389.100
		$ 125.721.258	**215.725.492**

(1) Este saldo corresponde a cuentas pendientes por cancelar a los acreedores por los servicios y bienes recibidos en el desarrollo de proyectos activos hasta la fecha de corte del año.

Revelación 11. Beneficios a empleados por pagar

Este rubro está representado por las prestaciones sociales de ley a las que tienen derecho los empleados de la empresa, y está discriminado así:

	Al 31 de diciembre de	
	2023	**2022**
Salarios por pagar	0	3.458.110
Cesantías consolidadas	92.410.396	99.215.026
Intereses sobre cesantías	10.976.416	13.844.817
Prima de servicios	0	(14.227)
Vacaciones consolidadas	69.249.281	12.964.368
	$ 172.636.093	**129.468.094**

Revelación 12. Convenios y proyectos

El detalle de los convenios y proyectos a 31 de diciembre corresponde a:

	Al 31 de diciembre de	
	2023	**2022**
Convenios-Ingreso del cooperante	5.339.869.748	1.840.063.396
Convenios-Gastos-costos proyectos	(3.914.745.083)	(635.755.796)
Ingreso-Ejecución proyecto	(3.793.983.865)	(283.153.424)
Gasto-Ejecución proyecto	3.090.275.565	406.098.662
	$ 721.416.365	**1.327.252.838**

A continuación, proyectos a los que corresponde:

Ceco	Nombre del proyecto	Ingreso del cooperante	Gastos-costos proyectos	Ingreso-Ejecución proyecto	Gasto-Ejecución proyecto	Saldo
4014	Open Society	1.102.975.170	(881.729.058)	(637.284.373)	583.373.532	167.335.271
4019	Common Goal + Adidas Climate Fund	627.292.868	(283.299.732)	(202.332.458)	104.655.716	246.316.394
4023	Ganso / Climate Focus - Fútbol pál bosque II	84.946.730	(41.217.647)	(23.422.554)	19.922.026	40.228.555
4024	Children Change Colombia 2023-2024	73.726.006	(39.630.313)	(16.572.214)	16.616.986	34.140.465
5072	Acdi Voca -Yra - Hub Juvenil de Eyc	379.415.258	(321.402.654)	(214.784.226)	180.734.104	23.962.482
5074	Empower gender labs II	304.719.100	(198.848.208)	(174.978.409)	147.580.517	78.473.000
5083	Caring Graffam Soacha y Timbiquí	82.355.329	(55.067.962)	(33.688.702)	23.997.352	17.596.017
5086	Arup- Espacios urbanos más seguros	40.587.769	(40.432.888)	(3.915.749)	3.768.400	7.532
5096	Caring for Colombia - La Bulla verde	25.850.500	(9.457.532)	(13.043.934)	4.614.868	7.963.902
5092	Dell Technologies-Solar Community hub	128.969.857	(21.530.888)	(27.710.201)	18.670.015	98.398.783
5095	Common goal - Cancha Santa Marta	58.170.860	(58.054.518)	-	-	116.342
1501	Regional Timbiquí	11.000.000	-	-	-	11.000.000
	TOTAL					**721.416.743**

Revelación 13. Otros pasivos no financieros

Para 2023 no se presenta saldo por concepto de otros pasivos no financieros comparado con el año 2022:

	Al 31 de diciembre de	
	2023	**2022**
Anticipor recibidos	0	2.698.049
	$ 0	**2.698.049**

Revelación 14. Patrimonio

El fondo social está conformado así:

		Al 31 de diciembre de	
		2023	**2022**
Capital suscrito y pagado		$ 2.000.000	2.000.000
Superávit de Capital		31.161.482	31.161.482
Fondo Patrimonial	(1)	2.679.322.000	2.679.322.000
Resultado del ejercicio		(287.907.899)	(111.810.977)
Excedentes anteriores a 2017		471.779.470	471.779.470
Resultado ejercicio 2022		(111.810.977)	0
		$ 2.784.544.076	**3.072.451.975**

(1) Para el año 2022 se constituyó el fondo patrimonial el cual se mantiene como respaldo para las operaciones o actividades a largo plazo de la Fundación.

Revelación 15. Ingresos actividades meritorias

A 31 de diciembre los ingresos comprenden los siguientes conceptos:

		Al 31 de diciembre de	
		2023	**2022**
Donaciones	(1)	1.164.058.663	3.095.059.574
Convenios	(2)	-	2.789.700.531
Ingresos por arrendamientos	(3)	91.565.515	62.823.192
		$ 1.255.624.178	**$ 5.947.583.297**

El detalle de las donaciones recibidas durante el año es el siguiente:

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2023**	**2022**
2 35 Digital S A S	-	14.350.000
A&A Latam Marine Sas	-	3.000.000
Accion Sociedad Fiduciaria S.A	-	199.330.000
Acdi Voca	-	21.948.000
Adidas Colombia Ltda	98.450.000	16.085.000
Agencia De Viajes Y Turismo Av	1.000.000	-
Aim Gestion Sa	-	-
Alejandro Bustos	400.000	-
Alejandro Charry	-	-
Alejandro Gonzalez Salamanca	280.000	-
Allan Furmanski	-	5.500.000
Alvaro Armenta Armenta	1.400.000	-
Ana Maria Vargas Rubio	11.187.869	-
Andres Maldonado	400.000	-
Angela Anzola	1.000.000	-
Angela Maria Hurtado Castro	10.000.000	10.000.000
Angie Carolina Ortiz Villalba	284.800	-
Angie Katterine Ortega Quijano -	1.600.000	-
Armando Chavarro	400.000	-
Asociacion Red Futbol Y Paz	-	2.040.000
Audio 4 Media S.A.S	2.925.000	-
Barbosa Pradilla Abogados S.A.	2.000.000	-
Bmc Bolsa Mercantil De Colombi	-	30.000.000
Bold.Co S.A.S	1.637.553	-
British Council Consejo Britan	-	213.930.557
Camilo Acero	1.500.000	-
Cardif Colombia Seguros Generales Sa	-	25.000.000
Carlos Mendez	153.280	-
Carlos Roberto Jimenez Bernal	200.000	-
Carmelo El Camello S.A.S	3.000.000	-
Carolina Garcia	147.000	-
Carolina Garcia Arbelaez	-	5.117.000
Carolina Gracia	-	4.500.000
Catalina Londoño	-	1.500.000
Catalina Restrepo Prado	-	-
Celeste & Piedra S.A.S	-	9.825.000
Claudia Martinez	25.850.000	-

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2023**	**2022**
Climate Focus Bv	-	7.531.575
Common Goal Ggmbh	2.909.520	-
Corporación Manos Visibles	-	13.000.000
Credicorp Capital Colombia Sa	-	6.215.811
Credicorp Capital Fiduciaria S	-	5.000.000
Cuantias Menores	12.862.879	3.537.589
Dattis Comunicaciones Sas	1.000.000	10.000.000
David Ortiz	400.000	-
Diana Carolina Almanza Ortiz	700.000	-
Diana Marcela Rubiano Vargas	200.000	-
Diana Zuleta Martinez	2.200.000	-
Diego Cardona Baquero	8.000.000	4.000.000
Dla Piper Martinez Beltran Abo	35.000.000	20.000.000
Donantes Varios	1.644.474	50.782.293
Doyle Gallegos		-
Easy Taxi Colombia S.A.S.	-	18.050.949
Eduardo Salazar	4.843.700	-
Elizabeth Marcano	100.000	-
Elkin Adolfo Pinilla Cañon	100.000	-
Embajada De Los Estados Unidos De A	-	58.971.747
Empower	-	346.862.822
Entain Corporate Services Ltd	-	164.449.500
Ernesto Carrasco	100.000	-
Erns Noorman	-	8.000.000
Estheban Cevedo Laverde	1.000.000	-
Federico Beltz Iregui	-	1.500.000
Felipe Herrera Aguilera	2.000.000	-
Fernando Enrique Calado	1.650.000	-
Fernando Ortiz	200.000	-
Flor Maritza Martinez Camargo	80.000	-
Foundation Caring For Colombia	7.436.990	67.949.254
Foundation Roi Baoudin Koning	17.360.586	-
Foundation Uefa	-	302.597.649
Fundacion Bolivar Davivienda	-	10.000.000
Fundacion Efap	-	1.000.000
Fundacion Gimnasio Campestre	6.350.000	6.350.000
Fundacion Ines Y Antonio	-	20.577.520
Fundacion Oriéntame	-	2.500.000
Fundacion Rofe - Toca Una Vida	287.400	-

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2023**	**2022**
Fundacion Selección Colombia	-	16.778.474
Fundación Territorial Paisano	1.900.000	-
Fundación Wecollab Ong	6.705.000	-
Galeria La Cometa Sas	-	5.000.000
Gestion Constitucional Sas	-	2.000.000
Globalgiving Foundation	21.739.401	56.685.150
Godoy Cordoba Abogados S A S	1.000.000	-
Grundfos Colombia Sas	7.000.000	-
Grupo Aval Acciones Y Valores	-	15.537.320
Guillermo Marin	480.000	-
Guiomar Jaramillo	3.500.000	1.000.000
Helena De La Torre Cuellar	100.000	-
Helena Ramirez Escobar	43.000	-
Hernan Mauricio Molina	100.000	-
Hg&Cia Sas	10.600.000	14.300.000
Incarceration Nations Network	-	10.993.665
Institut Fuer Auslandsb Eziehu	9.901.829	-
Internet Society Foundation	-	235.004.226
Inversiones Grundy	-	18.000.000
Inversiones Martinez Beltran S	22.500.000	-
Inversiones Vernazza Sas	200.000	-
Ixora Gonzalez	50.000	-
Jaime Elias Robledo	4.500.000	-
Jairo Armando Bedoya Villa	50.000	-
Janeth Rocio Mosquera Niño	160.000	-
Jaramillo Restrepo Jorge Edua	20.000	-
Jenny Nieto De Barreto	500.000	-
Jeronimo Baute	76.640	-
Jorge Enrique Fuentes Zambrano	6.500.000	-
Jorge Florez	300.000	-
Jose Leonardo Gonzalez Bahamon	119.750	-
Jovana Garzon Lasso	3.065.000	-
Juan Alejandro Aristizabal	480.000	-
Juan Carlos Obando Ramos	147.900	-
Juan Fernando Ramirez	2.553.252	-
Juan Forero	330.000	-
Juan Francisco Arboleda	250.000	-
Juan Manuel De La Rosa	2.200.000	-
Juan Pablo Solano	1.800.000	-

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2023**	**2022**
Juan Pablo Venegas	-	4.500.000
Julian Lopera	-	8.000.000
Julien Vassalini	600.000	-
Karen Lorena Muñoz Velandia	80.000	-
Katherine Young Ko	-	2.000.000
Kune Inversiones Sas	10.000.000	15.000.000
Laboratorio De Justicia Y Polí	-	49.005.030
Ladrillera Santa Fe S A	-	219.732.810
La familia del Mono	950.000	-
Leonardo Jose Escandon Hernand	50.000	-
Lov Telecomunicaciones Sas	-	29.924.600
Luz Maria Mercado Bernal	1.850.000	-
Maria Davalos	100.000	-
Maria Ines Restrepo	3.000.000	-
Maria Victoria Bernal	100.000	-
Markus Morent	1.000.000	-
Martha Breton	160.000	-
Martha Ortiz	160.000	-
Maryan Raquel Porras Barrera	160.000	-
Master Series Sas	23.000.000	-
Mastercard International Inc	482.080.000	-
Mastercard International Inc	-	427.382.000
Matthew Talvacchia	100.000	-
Mauricio Andres Ramirez Beltra	11.064.500	-
Mckinsey & Company Colombia In	5.040.000	1.500.000
Mercado Pago Colombia	-	52.632.712
Misael Garcia Sanchez	100.000	-
Montoya Y Peñaloza Sas	-	1.500.000
Moyano Rivillas Gabriel Felip	1.437.000	-
Natalia Castilla Vivas	-	7.000.000
Nexo Consultores Sas	-	2.700.000
Nicolas Godoy Vidal	2.600.000	-
Olga Lucia Ramirez Duarte	1.400.000	-
Open Society Foundation	-	93.215.230
Paola Mainero	95.800	-
Patricia Ines Salgar Hurtado	743.700	-
Pavimentos Colombia Sas	5.000.000	-
Payments Way Solutions	-	9.400.949
Payu Colombia Sas	-	13.612.142

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2023**	**2022**
Pedro Pablo Almanza Ocampo	180.000	-
Percent - Intelligent Foundati	915.300	-
Perez Yate Lady Johanna	900.000	-
Pexto Colombia S.A.S.	8.703.207	-
Prieto Castillo Kelly Dahian	1.115.000	-
Protection International	5.500.000	-
Robert Graffam	2.500.000	-
Rubica Consultores Sas	1.916.000	-
Santiago Alberto Gutierrez	-	5.653.000
Santiago Mariño Lopez	1.500.000	-
Santiago Pardo	1.000.000	-
Santiago Tello	95.800	-
Sara Daniela Garcia Rodriguez	50.000	-
Sebastian Noguera Escallon	39.830.000	-
Sergio Monroy	200.000	-
Shaun Damia	1.800.000	-
Simon Perez	95.800	-
Sports Global Brands S.A.S.	4.000.000	-
Thankstoyou Sas	956.250	-
Thomas Greg & Sons De Colombia	30.000.000	-
Thomas Greg & Sons Limited Gue	10.000.000	-
Thor Crhistian Borresen Quinte	10.978.208	-
Touring & Automovil Club De Colombia	-	82.700.000
Uk Online Giving Foundation	1.447.275	-
Vargas Rios Diana Patricia	2.472.000	-
Veronica Gonzalez Buendia	2.450.000	-
Vitol Foundation	-	-
Vitol Foundation Place Des Ber	104.900.000	-
Wunderman Thompson Colombia S.	-	3.300.000
Yuby Omaira Sanchez Sanchez	50.000	-
Zuñiga Diaz Zoila Mary	3.620.000	-
Total ingresos por donaciones	**1.164.058.663**	**3.095.061.574**

(2) El saldo de las actividades convenios comprende

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2023**	**2022**
British Council Consejo Britanico	-	$ 1.859.057.165
Open Society Foundation	-	343.277.813
Adidas Colombia Ltda	-	164.278.572
Acdi Voca	-	130.000.000
Laboratorio De Justicia Y Política Criminal	-	91.009.341
Laureus Sport For Good Foundation	-	81.296.800
Radio Television Nacional De Colombia Rtvc	-	50.873.760
Bmc Bolsa Mercantil De Colombia S.A.	-	50.000.000
Stiching Wings Of Support Meerewijck	-	19.907.080
Total Ingresos por Convenios	**$ 0**	**$ 2.789.700.531**

El ingreso por arrendamientos comprende:

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2.023**	**2.022**
Angela Quesada De Camargo	26.513.380	31.915.849
Brigitte Yamile Valbuena Moral	7.352.026	-
Helder Fabian Pulido Romero	20.419.858	18.200.000
Alexander Arias Padilla	6.400.234	7.779.640
Arturo Reyes	1.290.352	1.553.283
Inmobiliaria Panamericana Y Ci	7.125.995	-
Jorge Andres Mahecha Jimenez	1.274.138	903.833
Francisco Jose Rodriguez Alvir	-	900.000
Jamit Alfonso Peña Ortiz	2.250.400	579.000
Sandra Gomez Bandera	849.000	579.000
Promotora Inmobiliaria Santa A	12.215.132	-
Protection International	5.875.000	-
Charlie Enrique Jaraba Duran	-	412.587
Total Ingresos por Arrendamientos	**$ 91.565.515**	**62.823.192**

Revelación 16. Ingresos por ejecución de proyectos:

A corte del 31 de diciembre estos ingresos están representados asi:

	Al 31 de diciembre de	
	2023	**2022**
Ingresos por Ejecución de proyectos	3.478.807.459	511.233.402
	$ 3.478.807.459	**$ 511.233.402**

Para el año 2023 el saldo relacionado con los ingresos por la ejecución de proyectos está conformado de la siguiente manera:

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2023**	**2022**
Adidas Colombia Ltda	-	-
British Council Consejo Britanico	-	-
Laboratorio De Justicia Y Política Criminal	-	-
Laureus Sport For Good Foundation	-	-
Open Society Foundation	-	-
Radio Television Nacional De Colombia Rtvc	-	-
Stiching Wings Of Support Meerewijck	-	-
FBD - Que Viva La Música	6.015.757	38.984.243
Fútbol Pa'l Bosque	78.118.422	60.809.657
OPEN SOCIETY - Sustitución De Medidas Privativas	359.369.430	263.914.943
CFC - Graffam Soacha	-	3.224.665
CFC - Graffam Timbiquí	-	3.750.200
Hotel Fénix	50.570.674	-
Cazucasa	19.808.412	-
Ladrillera Santafé- Construir Jugando 2023	251.217.222	-
Adidas/Common Goal Climate	202.332.458	-
FSC - Campeonas De Sueños	39.258.865	-
Red NNAPES	19.894.150	-
Ganso / Climate Focus	23.422.554	-
Children Change Colombia 2023-2024	16.572.214	23.348.793
Ministerio Del Deporte	97.819.920	-
Fundacion Selección Colombia Quibdo	13.531.841	-
Empower Laboratorio De Genero	228.079.979	-
Children Change Colombia 2022-2025	114.119.453	-
OPEN SOCIETY - La Otra Esquina	16.195.011	-
Fondo Accion	36.631.794	13.368.206
Global Sea Workshop- Kick4life	30.465.850	8.000.000
Campaña De Recaudo Alis Existe	9.954.740	-
Acdi Voca - Yra - Hub Juvenil De Eyc	183.472.172	31.312.054
Empower Gender Labs II	151.958.402	23.020.007
Chemonics - INTEGRA	322.500.321	34.770.312
Campaña de recaudo Alis Existe	-	6.730.323
FSC - Somos Equidad Fase 2	17.072.321	-
Caring For Colombia - La Bulla Verde	80.246.718	-

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2023**	**2022**
Bolsa Mercantil - Jugada Maestra (Emprendimiento)	50.000.000	-
Laureus - Gender Advocacy In Sports	87.860.000	-
Caring Graffam Soacha	31.014.161	-
Entain Foundation - Cazucá Fc Femenino	292.923.740	-
Somos Equidad Timbiquí	36.535.124	-
Arup	3.915.749	-
ADIDAS 2023 - Deportes Y Proyecto De Vida	181.592.400	-
AECID - Voces De Altos De Cazucá	45.500.000	-
Beyond Sport/Rexona - Rompiendo Límites	54.368.081	-
FIFA - Programa Comunitario	122.268.855	-
FSC - Somos Equidad Fase 3 Soacha	27.868.300	-
Dell Technologies - Solar Community Hub	27.710.201	-
FSC - Somos Equidad Fase 3 Timbiquí	21.744.701	-
AMA - Montaje Teatral	11.543.700	-
Caring For Colombia - La Bulla Verde	13.043.934	-
Ventas Directas	55.283.250	-
Administración Y Finanzas	36.222.782	-
Lenses Of Peace - US Embassy	10.783.800	-
Total Ingresos por convenios	**3.478.807.459**	**511.233.402**

Revelación 17. Costo de ventas

Todos los costos se llevan al estado de resultados por el sistema de causación, según el cual los hechos económicos son reconocidos en el periodo en el cual se realizan, independientemente de que se hayan recibido o pagado en efectivo o su equivalente.

	Al 31 de diciembre de	
	2023	**2022**
Costo de venta	$ 1.765.024.906	5.089.801.691
	$ 1.765.024.906	**5.089.801.691**

Los costos están conformados de la siguiente manera:

	al 31 de Diciembre	
DESCRIPCION	**2023**	**2022**
Costos De Personal	684.245.331	1.653.066.109
Honorarios	37.218.079	68.592.024
Arrendamientos	77.649.653	168.523.601
Contribuciones Y Afiliaciones	5.016.807	13.767.762
Seguros	15.150.679	18.571.831
Servicios	585.938.187	2.389.497.016
Costos Legales	1.944.918	49.962.035
Mantenimiento Y Reparaciones	9.343.500	5.930.610
Adecuacion E Instalacion	16.059.800	4.333.318
Gastos De Viaje	72.666.371	172.616.386
Costos Diversos	259.791.581	472.697.103
Depreciaciones	-	72.243.896
Total Costo de venta	**$ 1.765.024.906**	**$ 5.089.801.691**

Revelación 18. Costo de Venta de ejecución de proyectos

Está conformado por los siguientes sados:

	Al 31 de diciembre de	
	2023	**2022**
Costo de Venta de ejecución de proyectos	$ 2.643.047.847	640.908.973
	$ 2.643.047.847	**640.908.973**

Los saldos están conformados asi:

DESCRIPCION		al 31 de Diciembre 2.023	2.023
Acdi Voca - Yra - Hub Juvenil De Eyc	$	149.422.050	31.312.054
Adidas		930.000	
Adidas 2023 - Deportes Y Proyecto De Vida		98.430.938	
Adidas/Common Goal Climate		104.655.716	
Aecid - Voces De Altos De Cazucá		37.473.544	
Ama - Montaje Teatral		12.306.947	
Arup		3.768.400	
Beyond Sport/Rexona - Rompiendo Límites		29.422.000	
Bolsa Mercantil - Jugada Maestra (Emprendimiento)		42.788.647	
Campaña De Recaudo Alis Existe		1.514.887	6.730.323
Caring For Colombia - La Bulla Verde		15.406.570	
Caring For Colombia - La Bulla Verde		4.614.868	
Caring Graffam Soacha		23.997.352	
Cazucasa		12.073.277	
Cfc - Graffam Soacha	-	3.224.665	3.224.665
Cfc - Graffam Timbiquí	-	3.750.200	3.750.200
Chemonics - Integra		256.710.511	34.770.312
Children Change Colombia 2022-2025		59.521.437	23.348.793
Children Change Colombia 2023-2024		36.566.772	
Cuantias Menores		7.701.184	
Dell Technologies - Solar Community Hub		18.670.015	
Donantes Individuales Libres		62.269	
Embajada De España		3.654.249	
Empower - Colegios En La Jugada		12.070.210	23.020.007
Empower Gender Labs Ii		124.560.510	129.675.571
Empower Laboratorio De Genero		228.079.979	
Entain Foundation - Cazucá Fc Femenino		247.907.070	
Evento De Recaudo 2022		6.107.121	
Fbd - Que Viva La Música		9.294.222	38.984.243
Fifa - Programa Comunitario		72.403.286	
Fondo Accion		17.340.509	13.368.206
Fsc - Campeonas De Sueños		13.147.310	
Fsc - Somos Equidad Fase 2		7.311.555	
Fsc - Somos Equidad Fase 3 Soacha		13.667.558	
Fsc - Somos Equidad Fase 3 Timbiquí		12.954.131	
Fundacion Selección Colombia Quibdo		13.531.841	
Fútbol Pa'L Bosque		27.555.630	
Ganso / Climate Focus		19.922.026	

DESCRIPCION		al 31 de Diciembre 2.023	2.023
Ganso - Fútbol p'al bosque			60.809.657
Global Sea Workshop- Kick4Life		26.932.925	8.000.000
Hotel Fénix		14.200.000	
Isof - Soacha Para El Futuro		122.778.501	
Ladrillera Santafé- Construir Jugando 2023		208.350.188	
Laureus - Gender Advocacy In Sports		62.600.391	
Ministerio Del Deporte		55.922.725	
Open Society - Sustitución De Medidas Privativas		319.602.589	263.914.942
Red Nnapes		14.925.761	
Somos Equidad Timbiquí		38.623.832	
Uefa		3.946.914	
Ups		36.594.296	
Total Costo de Venta de ejecución de proyectos	**$**	**2.643.047.847**	**640.908.973**

Revelación 19. Otros ingresos y gastos

El saldo por concepto de otros ingresos al 31 de diciembre estaba conformado de la siguiente manera:

			Al 31 de diciembre de 2023	2022
Servicios	(1)	$	306.711.266	215.144.298
Recuperaciones			11.724.363	4.323.040
Diversos			75.491	217.520
Arrendamientos			-	39.109.054
De acciones			12.642.126	-
Ingresos de ejercicios anteriores			-	14.045.479
Indemnizaciones			2.332.787	-
De sociedades anónimas y/o asimiladas			-	2.919.641
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	(2)		205.285.087	-
		$	**538.771.120**	**275.759.032**

(1) Los servicios corresponden a actividades complementarias de la operación de la Fundación y se detallan a continuación:

TERCERO	2.023	al 31 de Diciembre 2.022
Operaciones no gravadas	52.286.863	33.437.289
Otras actividades gravadas	238.007.717	178.515.714
Alojamiento	16.416.686	23.128.584
Actividades radio film y video	-	13.500.000
	$ 306.711.266	**$ 248.581.587**

(3) La utilidad por venta de propiedad planta y equipo fue el resultado de la enajenación de dos inmuebles identificados como Apartamento 302 Edificio el Capiro y Apartamento 202 Edificio Loma Sierra.

Los otros gastos al 31 de diciembre comprenden:

	Al 31 de diciembre de 2023	2022
Pérdida en venta y retiro de bienes	$ 170.419	43.711.294
Otras pérdidas	14.244.632	40.079.959
Gastos diversos	7.824.760	81.074.977
Pérdida por método de participación	4.122.185	-
	$ 26.361.996	**164.866.230**

Revelación 20. Gastos de Administración

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprenden:

		Al 31 de diciembre de	
		2023	**2022**
Beneficios a empleados	$	624.767.964	724.670.581
Honorarios		140.679.256	199.449.426
Impuestos		4.412.128	-
Arrendamientos		54.686.900	62.428.857
Contribuciones y afiliaciones		-	
Seguros		3.215.644	6.441.713
Servicios		152.585.844	461.748.753
Gastos legales		5.899.481	2.578.590
Mantenimiento y reparaciones		377.900	3.193.513
Adecuaciones e instalaciones		-	
Gastos de viaje		7.502.239	7.797.039
Depreciaciones		52.975.276	920.269
Amortizaciones		-	528.000
Diversos		17.517.874	98.611.259
	$	**1.064.620.506**	**1.568.368.000**

Revelación 21. Ingresos y gastos financieros

De la siguiente manera están constituidos los ingresos y gastos financieros:

		Al 31 de diciembre de	
		2023	**2022**
Intereses	(1) $	128.602.962	23.397.518
Diferencia en cambio		(1.948.556)	69.662.285
Descuentos comerciales		1.695.128	96.488
Otros ingresos		-	7.872
	$	**128.349.534**	**93.164.163**

(1) Comprende los intereses de las fiducias principalmente Fiduciaria Bancolombia y Davivienda.

Gastos financieros

	A 31 de diciembre de	
	2023	**2022**
Comisiones bancarias	$ 25.226.486	22.003.720
Intereses	4.780.101	21.806.310
Diferencia en cambio	135.446.832	5.897.065
Otros costos financieros	24.829.067	31.239.284
Gastos bancarios	122.449	-
	$ 190.404.935	**80.946.379**

Revelación 22. Gastos por impuesto a las ganancias

Este saldo está conformado por:

	Al 31 de diciembre de	
	2023	**2022**
Vigencia actual	$ 0	21.152.000
	$ 0	**21.152.000**

Revelación 23. Contingencias

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, la empresa no tiene conocimiento de activos o pasivos contingentes que deba informar por el año terminado el 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Revelación 24. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2023.

Revelación 25.

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración de la Fundación y su divulgación se realizará a partir del 22 de marzo de 2023, estos estados financieros se encuentran a consideración de la Junta Directiva quien los puede aprobar o modificar.

PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS

Las razones financieras son indicadores utilizados para medir o cuantificar la realidad económica y financiera de una empresa o unidad evaluada y su capacidad para asumir las diferentes obligaciones a que se haga cargo para poder desarrollar su objeto social.

La información generada en estos estados financieros se interpreta y analiza para comprender la situación Financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Las razones financieras se pueden clasificar en los siguientes grupos y cada grupo pretende evaluar en elemento de la estructura financiera de la empresa:

1. Indicadores de liquidez
2. Indicadores de actividad
3. Indicadores de endeudamiento
4. Indicadores Rentabilidad

-

INDICADORES DE LIQUIDEZ						
2023				2022		
Razon Corriente:						
Activo Cte. / **Pasivo Cte.**	1.785.979.564 / 1.023.539.638	=	**1,74**	2.016.848.981 / 1.704.736.353	=	**1,18**
Prueba Acida:						
Act. Cte. - Inventarios / **Pasivo Cte.**	1.785.979.564 / 1.023.539.638	=	**1,74**	2.016.848.981 / 1.704.736.353	=	**1,18**
K de Trabajo:						
Activo Cte. - Pasivo Cte. -	1.785.979.564 / 1.023.539.638	=	**762.439.926**	2.016.848.981 / 1.704.736.353	=	**312.112.628**

Estos indicadores evalúan la capacidad de una empresa para cumplir con sus obligaciones financieras a corto plazo, proporcionan información sobre la solidez financiera y la salud de la gestión del efectivo de una Fundación.

El indicador de Razón Corriente indica que para el año 2023 por cada $1 peso de pasivo corriente, la sociedad cuenta con $1.74 de respaldo en el activo corriente.

El índice de liquidez ácida, también conocido como índice de liquidez rápida. Es similar al ratio de liquidez corriente, pero excluye los inventarios del activo corriente, ya que los inventarios pueden ser menos líquidos y más difíciles de convertir rápidamente en efectivo en comparación con otros activos corrientes.

El indicador de capital de trabajo neto o capital circulante neto. Mide la capacidad de la empresa para cubrir sus obligaciones a corto plazo con sus activos circulantes (o corrientes). Se calcula restando el pasivo corriente (obligaciones a corto plazo) del activo corriente (recursos que la empresa espera convertir en efectivo en un plazo de un año).

INDICADORES DE ACTIVIDAD

2023					2022				
Rotacion de Cartera:									
Ctas x C. Clientes / Ventas	29.357.499 / 1.255.624.178	x360	**8**	Dias Promedio	533.770.515 / 5.947.583.297	x360	**32**	Dias Promedio	
	360 / 8	=	**42,77**	Veces	360 / 32	=	**11,14**	Veces	

El indicador de rotación de cartera determina que la conversión de efectivo es de aproximadamente 8 días. Esto indica que, en promedio, la Fundación convierte sus cuentas por cobrar en efectivo en 8 días.

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

2023					2022				
Nivel de Endeudamiento:									
Pasivo Total / Activo Total	1.023.539.638 / 3.808.083.714	x100	**26,88%**		1.704.736.353 / 4.777.188.328	x100	**35,68%**		
Concentracion de la Deuda de C.P.:									
Pasivo Corriente / Pasivo Total	1.023.539.638 / 1.023.539.638	x100	**100,00%**		1.704.736.353 / 1.704.736.353	x100	**100,00%**		
Cobertura de Intereses:									
Utilidad Operacional / Gastos Financieros	-225.852.498 / 190.404.935		**-1,19**	Veces	-102.876.761 / 80.946.379		**-1,27**	Veces	

El indicador de endeudamiento para el corte del año 2023 indica que aproximadamente el 26.88% de los activos totales de la empresa están financiados por deuda.

INDICADORES DE RENTABILIDAD						
	2023			2022		
Margen bruto de Utilidad:						
Utilidad Bruta / Ventas Netas	326.358.884 / 1.255.624.178	x100	**25,99%**	1.355.859.079 / 5.947.583.297	x100	**22,80%**
Margen Operacional de Utilidad:						
Utilidad Operacional / Ventas Netas	-225.852.498 / 1.255.624.178	x100	**-17,99%**	-102.876.761 / 5.947.583.297	x100	**-1,73%**
Margen Neto de Utilidad:						
Utilidad Neta / Ventas Netas	-287.907.899 / 1.255.624.178	x100	**-22,93%**	-111.810.977 / 5.947.583.297	x100	**-1,88%**
Rentabilidad del Patrimonio:						
Utilidad Neta / Patrimonio	-287.907.899 / 2.784.544.076	x100	**-10,34%**	-111.810.977 / 3.072.451.975	x100	**-3,64%**
Rendimiento del Activo Total:						
Utilidad Neta / Activo Total	-287.907.899 / 3.808.083.714	x100	**-7,56%**	-111.810.977 / 4.777.188.328	x100	**-2,34%**

El indicador de margen bruto de utilidad muestra que el 25.99% de las ventas netas de la Fundación se convierten en utilidad bruta, es decir, después de restar el costo de los bienes vendidos, la empresa retiene aproximadamente el 25.99% de sus ingresos como utilidad bruta.

Margen Operacional de Utilidad: Este resultado indica que el -17.99% de las ventas netas se convierte en utilidad operativa. Esto significa que los gastos operativos superan los ingresos operativos.

Margen Neto de Utilidad Este resultado indica que el -22.93% de las ventas netas se convierte en utilidad neta.

Rentabilidad del Patrimonio: Este resultado indica que el -10.34% es el rendimiento sobre el patrimonio.

El indicador de rendimiento del activo total (ROA, por sus siglas en inglés), muestra qué porcentaje de retorno genera la empresa sobre su activo total. Se calcula dividiendo la utilidad neta entre el activo total y multiplicando por 100 para obtener el resultado en porcentaje. Un ROA negativo puede deberse a una rentabilidad insuficiente de los activos o a una gestión ineficiente de los recursos de la empresa.

FUNDACIÓN TIEMPO DE JUEGO

Certificación a los Estados Financieros

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los cuales se han tomado fielmente de los libros de Contabilidad. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2023 y 2022 existen y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo terminado en esta fecha

- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

- Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con el marco normativo establecido en el decreto 2420 de 2015.

- Todos los hechos económicos que afectan la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros

Asimismo, los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal.



DIANA RODRIGUEZ URIBE
Representante legal



AURA BERONICA VARGAS DIAZ
T.P. 246507-T
Contador Público
Designada por JGS & Asociados SAS
en Reorganización T.R. 1475