

**Estados Financieros**  
**CORPORACION CLUB DE LECTURA MARIPOSAS DE**  
**AMOR**

**2025**

## Contenido

Estados Financieros .....	1
Estado de Situación Financiera .....	3
Estado de actividades.....	4
Nota 1.- Información General: .....	5
Nota 2.- Bases de Preparación: .....	8
Nota 3.- Políticas Contables Significativas: .....	9
Nota 4.- Efectivo y equivalentes de efectivo .....	13
Nota 5.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. ....	13
Nota 6.- Activos por impuestos corrientes. ....	13
Nota 7.- Inventarios.....	14
Nota 8.- Otros activos no financieros.....	14
Nota 9.- Propiedad, planta y equipo. ....	14
Nota 10.- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar. ....	14
Nota 11.- Pasivos por impuestos corrientes .....	15
Nota 12.- Otros pasivos no corrientes .....	15
Nota 13.- Activos netos .....	15
Nota 14.- Ingresos por actividades ordinarias .....	16
Nota 15.- Gastos operacionales de administración .....	16
Nota 16.- Otros Gastos Operacionales.....	16
Nota 17.- Ingresos financieros .....	17
Nota 18.- Costos financieros .....	17

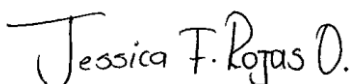
## Estado de Situación Financiera

A 31 de diciembre de 2025 y 2024  
(Expresados en pesos colombianos)

	Nota	2025	2024
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	40.236.943	87.041.313
Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar	5	15.675.670	10.238.034
Activos por impuestos Corrientes	6	23.932	0
Inventarios	7	12.500.000	0
Otros activos no financieros	8	1.700.000	0
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>70.136.545</b>	<b>97.279.347</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades, planta y equipo.	9	43.230.497	40.228.867
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>43.230.497</b>	<b>40.228.867</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>113.367.042</b>	<b>137.508.214</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10	696.180	0
Pasivos por impuestos corrientes	11	1.262.000	0
Otros pasivos no financieros	12	24.246.662	97.515.577
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>26.204.842</b>	<b>97.515.577</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>26.204.842</b>	<b>97.515.577</b>
<b>ACTIVOS NETOS</b>			
Fondos sociales	13	10.000.000	10.000.000
Donaciones		30.355.599	29.992.637
Excedentes del ejercicio		46.806.601	0
<b>TOTAL ACTIVOS NETOS</b>		<b>87.162.200</b>	<b>39.992.637</b>
<b>TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS</b>		<b>113.367.042</b>	<b>137.508.214</b>



**María Isabel Hurtado Carabalí**  
Representante Legal



**Jessica Faizury Rojas Otero**  
Contadora  
TP:213885-T



**Flor Anyelly Ruiz García**  
Revisora Fiscal  
TP:168044-T

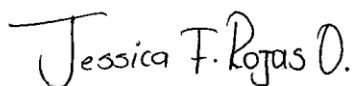
## Estado de actividades

Por los períodos terminados al 01 de enero y 31 de diciembre de 2025 y 2024.  
(Expresados en pesos colombianos)

	Nota	2025	2024
Ingresos por actividades ordinarias	14	584.904.293	271.692.097
<b>Excedente Bruto</b>		<b>584.904.293</b>	<b>271.692.097</b>
Otros ingresos operacionales		6.334	0
Gastos Operacionales de administración	15	500.112.371	268.986.169
Otros gastos operacionales	16	34.416.825	0
<b>Excedentes Operacionales</b>		<b>50.381.431</b>	<b>2.705.928</b>
Ingresos Financieros	17	454.412	300.741
Costos Financieros	18	4.029.242	3.006.669
<b>Excedentes antes de impuestos de Actividades Continuas</b>		<b>46.806.601</b>	<b>0</b>
<b>Excedentes después de impuestos de Actividades Continuas</b>		<b>46.806.601</b>	<b>0</b>



**María Isabel Hurtado Carabalí**  
Representante Legal



**Jessica Faizury Rojas Otero**  
Contadora  
TP:213885-T



**Flor Anyelly Ruiz García**  
Revisora Fiscal  
TP:168044-T

## Notas a los estados financieros

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

### Nota 1.- Información General:

**CORPORACION CLUB DE LECTURA MARIPOSAS DE AMOR**, es una entidad sin ánimo de lucro creada por Acta NO 001 del 04 de mayo de 2020 suscrita en la notaría segunda de Buenaventura, inscrita en la Cámara de Comercio el bajo el No. 11598 del Libro I, del registro de entidades sin ánimo de lucro, el 14 de julio de 2020, actualmente su domicilio principal se encuentra en el municipio de Buenaventura, Departamento del Valle del Cauca y su vigencia es hasta el 14 de julio de 2070.

Como entidad sin ánimo de lucro, la Corporación tendrá como finalidad, el desarrollo humano en todas sus dimensiones, y para el cumplimiento de sus actividades podrá promover, desarrollar, coordinar, facilitar, dirigir, asesorar y ejecutar los proyectos destinados al desarrollo social, justicia y paz, reparación de las víctimas del conflicto armado, migrante, desplazados, educativo, promoción de lectura y escritura, cooperativo, empresarial, industrial, minero, agropecuario, tecnológico, comercial, salud, financiero y de la protección ambiental y biodiversidad de los Municipios, Departamentos y Entidades públicas y privadas de Colombia. De igual forma la promoción, divulgación, implementación, vigencia y defensa de la democracia, de los derechos fundamentales, los derechos humanos, el derecho internacional humanitario, derecho de los migrantes, justicia y paz, reparación de las víctimas, la promoción de la justicia mediante la consultoría e interventoría de contratos y obras, capacitación, asesoría y asistencia profesional multidisciplinario, jurídica, financiero, gerencia y auditoria en servicios de salud, Sistema Integrado de Gestión, buscando el equilibrio y el restablecimiento de los derechos de las personas y grupos afectados por la violencia. Así como la gestión y ejecución de recursos estatales de origen privado de cooperación nacional e internacional.

### Y SUS FINES ESPECIFICOS SON:

Se establece para promover y generar una participación comunitaria que busque mejorar las condiciones de vida integral a nivel Psicológico, Económico, Social, Educativo, Ambiental, Espiritual,

Cultural, y los Derechos Humanos, mediante sus prácticas. La Corporación tendrá acciones y actividades como:

- a) Articular con organismos y entidades naciones y de cooperación internacional para la elaboración y ejecución de propuestas orientadas a los objetivos de la Corporación.
- b) Contribuir al fortalecimiento de las capacidades organizativas de Colombia y el Distrito de Buenaventura para que incidan en el desarrollo de alternativas para la reconciliación y la generación de territorios de Paz.

- c) Promocionar y apoyar proyectos generadores de ingreso y de beneficio social, turístico, biodiverso, de la tercera edad y la primera infancia, incluyendo en esta la población en situación de vulnerabilidad y desplazamiento.
- d) La Corporación podrá prestarle los servicios de consultoría, educación, capacitación a entidades de formación educativa, empresas de salud, recreación y deporte en cuanto a la prevención de riesgo psicosociales y promoción de la salud integral.
- e) Adelantar campañas cívicas para preservar y rescatar la cultura y costumbres ancestrales de los pueblos afro descendientes e indígenas
- f) Asesorar los diferentes municipios del litoral pacífico en la presentación de proyectos de cooperación nacional e internacional.
- g) Identificar, Desarrollar e implementar, los aspectos programas y proyectos que permitan darle autonomía fiscal, financiera, económica, administrativa, política, social, tecnológica, cultural, turística, ecoturística, agro ecoturística, ambientales, agroecológicas, biodiversidad, biotecnológica, etc.
- h) Buscar la colaboración y ayuda de los diferentes sectores de la sociedad tanto Nacional como internacional para el logro de los objetivos.
- i) Promover y proporcionar la cooperación técnica internacional en la costa pacífica, para fortalecer, capacitar, potenciar la participación comunitaria en las decisiones que los afectan; difundir, promover y asesorar en la protección de los derechos territoriales, étnicos, intelectuales, culturales, civiles, políticos, económicos, ambientales y en la convivencia pacífica.
- j) Gestionar, fomentar y asesorar el desarrollo integral del recurso humano de la región, a través de capacitaciones, investigaciones, convenios, asesorías, consultorías en la búsqueda del desarrollo humano sostenible.
- k) Fomentar la investigación y presentar ante los entes públicos, privados, organizaciones no gubernamentales (ONGS), proyectos, programas, propuestas y actividades en general dirigidas a fortalecer la salud mental y la integridad en la comunidad.
- l) Presentar, evaluar, diseñar estudios de factibilidad, pre factibilidad sectorial en desarrollo e infraestructura física de la región, el igual que el desarrollo de pesquería marina y fluvial, agricultura regional, desarrollo comunitario, desarrollo turístico, agricultura y demás.
- m) Servir de órgano consultor y decisorio de los proyectos sociales y de desarrollo, incluso de cooperación internacional en la zona, propendiendo por una visión del desarrollo y estudiar, valorar, evaluar los impactos sociales, económicos, ambientales y culturales de los diferentes programas proyectos nacionales e internacionales en la costa pacífica.
- n) Promover, fomentar y dirigir eventos deportivos, de ocio y recreación en las diferentes escalas de la vida al crecimiento personal de niños, niñas, jóvenes, familias, adultos mayores en la región para fortalecer estas disciplinas a sus habitantes.
- o) Crear y promover estrategias para la conservación del medio ambiente y los valores culturales de los grupos étnicos, publicando libros. Medios audiovisuales, CD, DVD, canales de radio y televisión y/o programas de radio y televisión.

p) Realizar consultoría y capacitación en gestión educativa, planeación y proyectos educativos, desarrollo curricular, capacitación de maestros y directivos docentes, estudios psicológicos, sociológicos y antropológicos.

q) Brindar acciones encaminada al bienestar físico, mental y social de los trabajadores a través de procesos que permitan tener lugares de trabajos seguros y adecuados para el bien de la empresa y de los funcionarios y así minimizar situaciones de riesgos que puedan afectar a las personas, los equipos e

instalaciones capacitación y asistencia en el Diseño e Implementación Sistema de Gestión en Seguridad y Salud en el Trabajo.

Actividades. En el desarrollo de su objetivo social la Corporación podrá:

- 1) Fomentar iniciativas a nivel comunitario.
- 2) Fomentar y canalizar ahorros y fondos semillas, celebrar contratos o préstamos en todas las formas establecidas en la ley.
- 3) Adquirir, enajenar, grabar, transformar toda clase de bienes muebles e inmuebles.
- 4) Celebrar con establecimiento de crédito y con empresas aseguradoras o entidades privadas de cualquier índole, todas las operaciones que requiere el giro de las empresas.
- 5) Podrá transigir y comprometer los asuntos en los que tenga o pueda tener algún interés.
- 6) Designar apoderados judiciales y extrajudiciales.
- 7) Recibir y aceptar donaciones de personas jurídicas y naturales haciendo un análisis detallado sobre su procedencia.
- 8) Celebrar toda suerte de contratos o convenios de colaboración, participación, asesoría, consultoría o investigación dentro del ámbito de la ley, con personas naturales, jurídicas con o sin ánimo de lucro y con el estado en el ámbito Municipal, Departamental, Nacional, e Internacional, para el logro de sus objetivos.
- 9) Ejercer todos los derechos y acciones de la ley y los que los estudiantes le autorizan.
- 10) Fomentar, asesorar crear programas de construcción en obras civiles, sanitarias y ambientales, como presas, diques, muelles, tanques de almacenamiento, pozos, edificaciones, obras de urbanización, escuelas, puesto de salud, alcantarillado, acueductos manejo y control de ambiental que vayan en beneficio de nuestras comunidades.
- 11) Desarrollar la capacitación técnica y educación de los asociados y comunidad en general, para obtener la mayor calidad de los servicios que se presten a través de la Corporación.
- 12) Participar en el diseño y ejecución de planes, programas y proyectos de desarrollo económico y social para la comunidad en general.
- 13) Desarrollar programas de educación formal y para el trabajo de desarrollo humano de capacitación en diferentes artes, oficios, manualidades, artesanías y demás competencias laborales.
- 14) Desarrollar, ejecutar y/o administrar todo tipo de planes, y programas relacionados con la conservación, protección y debida extracción del recurso del medio ambiente.
- 15) Recibir donaciones de cualquier sector nacional o extranjero, movilizar aportes monetarios, adquirir vender o entregar bienes, muebles e inmuebles en el desarrollo de sus objetivos, para ser invertidos en el sector social.



16) Reivindicar, transigir, conciliar, o comprometer sus derechos y realizar en su propio nombre, por cuenta de terceros o en participación con ellos, toda clase de contratos lícitos que se relacionen directamente con los objetivos de la Corporación.

## **Nota 2.- Bases de Preparación:**

### **a) Declaración de Cumplimiento**

Los presentes estados financieros han sido preparados bajo los parámetros de las IFRS for SMEs bajo la aplicación plena de la Norma Internacional de Información Financiera para las Pymes, de conformidad con la ley 1314 de 2009 y los Decretos Reglamentarios 3022, 3023 y 3024 de 2013. De acuerdo con dicho marco regulatorio, las sociedades que pertenezcan al Grupo 2, deben presentar sus primeros estados financieros comparativos bajo IFRS for SMEs, el 31 de diciembre de 2015.

### **b) Bases de Medición**

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

### **c) Moneda Funcional y de Presentación**

Estos estados financieros individuales son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la corporación.

### **d) Uso de Estimaciones y Juicios**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y algunos otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar los juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.



#### **e) Base de Acumulación y Negocio en Marcha**

CORPORACION CLUB DE LECTURA MARIPOSAS DE AMOR, elaboró su estado de situación financiera utilizando la base contable de acumulación (o devengo); además ha evaluado cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha.

La preparación de los estados financieros se realizó sobre la base de negocio en marcha. Se determinó que no existe incertidumbre alguna sobre hechos, eventos o condiciones que puedan aportar duda significativa sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente. Los juicios por los cuales se determinó que la compañía es un negocio en marcha son relativos a la evaluación de la situación financiera actual, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero, donde se consideró además el impacto de tales factores en las operaciones futuras y no se determinó situación alguna que manifieste imposibilitar el funcionamiento del como un negocio en marcha.

El registro de las operaciones se ha realizado cumpliendo la hipótesis de la base de acumulación.

#### **f) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la empresa, y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

#### **Nota 3.- Políticas Contables Significativas:**

Las políticas contables que se mencionan a continuación han sido aplicadas en la preparación del estado de situación financiera de apertura y han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en los estados financieros, salvo que se indique lo contrario

##### **a. Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos.

##### **b. Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Con periodicidad, y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

### **c. Capital social**

La emisión de instrumentos de patrimonio se reconoce como un incremento en el capital social por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida en que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como: los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.

### **d. Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo histórico excepto los terrenos, propiedad de inversión que son valoradas a valor razonable como costo atribuido en la fecha de transición a esta NIIF para Pyme, y en su medición posterior al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye: precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (por ejemplo: una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la Sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

### **Depreciación**

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0), en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor establecido o pactado con anterioridad, para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si en efecto se presenta dicho deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajusta, en consecuencia, los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante o listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

Las propiedades y equipo se registran a su costo histórico. La depreciación se calcula usando el método de línea recta sobre el 100% del costo de adquisición. La vida útil para calcular la depreciación es:

	<u>Años</u>
Equipo de Oficina	10
Equipo de computación	3

#### **e. Otros activos no financieros**

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a

través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios, se estima el valor recuperable del activo el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro. Dicha pérdida por deterioro del valor se reconoce de inmediato en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo en años anteriores.

#### **f. Arrendamientos**

Los arrendamientos en términos en los cuales **CORPORACION CLUB DE LECTURA MARIPOSAS DE AMOR**, asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. A partir del reconocimiento inicial, el activo arrendado se valoriza al menor entre el valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Después del reconocimiento inicial, el activo es contabilizado de acuerdo con la política contable aplicable a éste.

Los gastos financieros derivados de la actualización financiera del pasivo registrado se cargan a gastos financieros del estado de resultados.

Los otros arrendamientos son arrendamientos operativos y son reconocidos en el estado de situación financiera como un pasivo y un gasto equivalente al valor del canon mensual, en el resultado.

#### **g. Ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Cuando se espera recibir la contraprestación en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir. Por tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios, o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio para el cual fue entregado el anticipo.

#### **Nota 4.- Efectivo y equivalentes de efectivo**

Comprende el efectivo en caja y depósitos a la vista; esto es, cuentas de ahorro en moneda nacional

Un equivalente al efectivo no se tiene para propósitos de inversión, sino que su propósito es para cumplir los compromisos de pago a corto plazo, además puede ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo, no debe estar sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Los saldos de las cuentas bancarias se han ajustado para reflejar el monto disponible para la entidad.

Los saldos que conforman el efectivo y equivalente de efectivo no tienen ninguna restricción.

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Caja	1.062.959	5.264.055
Cuentas de ahorros	39.173.984	81.777.258
<b>Total Efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>40.236.943</b>	<b>87.041.313</b>

#### **Nota 5.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.**

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico.

**CORPORACION CLUB DE LECTURA MARIPOSAS DE AMOR**, reconoce las cuentas por cobrar cuando su importe pueda ser medido con fiabilidad y que sea probable que este fluya a la empresa en forma de efectivo o equivalente de efectivo o que genere otro tipo de beneficios económicos para la empresa.

La composición de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a corto plazo es la siguiente:

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Deudores Comerciales Nacionales	7.200.000	0
Préstamos a particulares	8.475.670	0
<b>Total Deudores Comerciales por cobrar corto plazo</b>	<b>15.675.670</b>	<b>0</b>

#### **Nota 6.- Activos por impuestos corrientes.**

La composición de los Activos por Impuestos es la siguiente:

	2025	2024
Anticipo Retención en la fuente	23.932	0
<b>Total activos por impuestos corrientes</b>	<b>23.932</b>	<b>0</b>

**Nota 7.- Inventarios.**

El saldo de ese rubro al cierre de cada ejercicio, es el siguiente:

	2025	2024
Cartillas	12.500.000	0
<b>Total inventario</b>	<b>12.500.000</b>	<b>0</b>

Al cierre del ejercicio 2025, el rubro de inventarios presenta un saldo de **\$12.500.000**, correspondiente al costo de adquisición de cartillas disponibles para su distribución.

**Nota 8.- Otros activos no financieros.**

El detalle de los otros activos no financieros es el siguiente:

	2025	2024
Anticipo a proveedores	1.200.000	0
Anticipo a contratistas	500.000	0
<b>Total otros activos no financieros</b>	<b>1.700.000</b>	<b>0</b>

**Nota 9.- Propiedad, planta y equipo.**

El siguiente es el detalle de las propiedades, planta y equipo neto:

	2025	2024
Equipo de oficina	17.574.097	14.572.467
Equipo de cómputo y comunicación	33.199.842	33.199.842
Bienes de arte y cultura	4.461.460	4.461.460
Depreciación acumulada	(12.004.902)	(12.004.902)
<b>Total Propiedad planta y equipo</b>	<b>43.230.497</b>	<b>40.228.867</b>

**Nota 10.- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.**

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar en corto plazo, reconocidas en el estado de situación financiera se integran como sigue:

	2025	2024
Costos y gastos por pagar	696.180	0
<b>Total acreedores y cuentas por pagar</b>	<b>696.180</b>	<b>97.515.577</b>



## Nota 11.- Pasivos por impuestos corrientes

**CORPORACION CLUB DE LECTURA MARIPOSAS DE AMOR**, es una entidad sin ánimo de lucro, perteneciente al régimen Tributario Especial. Es importante el cumplimiento de todas las normas que enmarcan las actuaciones de estas entidades y en especial el artículo 70 de la ley 2010 de 2019, así como el cumplimiento de los artículos 19 a 23-2 del E.T. como también el título VI del libro primero del estatuto y el artículo 356-1 del E.T. La composición de los pasivos por impuestos corrientes es la siguiente:

	2025	2024
Retenciones en la fuente por pagar (1)	1.262.000	0
<b>Total Pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>1.262.000</b>	<b>0</b>

(1) Corresponde a la declaración de retención en la fuente de diciembre, la cual se debe pagar en el 2026.

## Nota 12.- Otros pasivos no corrientes

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2025 y 2024

	2025	2024
Donaciones para el año siguiente (1)	24.246.662	97.515.577
<b>Total Otros pasivos no financieros</b>	<b>24.246.662</b>	<b>97.515.577</b>

1) El saldo de ingresos recibidos por anticipado corresponde principalmente a recursos por concepto de donaciones, los cuales fueron recibidos con anterioridad y se encontraban pendientes de ejecución al cierre del período. Dichos recursos fueron ejecutados durante la vigencia 2025, por lo que su reconocimiento como ingreso se realizará conforme a su ejecución y cumplimiento del objeto de la donación.

## Nota 13.- Activos netos

**Fondos Sociales:** Los fondos sociales al 31 de diciembre de 2025, está representado en un aporte de \$10.000.000.

**Donaciones:** El rubro de donaciones corresponde a aportes recibidos por la entidad sin contraprestación, destinados al desarrollo del objeto social y actividades meritorias.

De acuerdo con el marco normativo aplicable a las ESAL, las donaciones sin condiciones ni obligaciones de desempeño se reconocen directamente en el patrimonio como incrementos de los fondos sociales. Cuando existen destinaciones específicas o compromisos de ejecución, su reconocimiento se realiza conforme al grado de cumplimiento del objeto para el cual fueron otorgadas. Este valor, al 31 de diciembre de 2025 corresponde a \$30.355.599.

**Excedentes del ejercicio:** En el desarrollo del objeto social de la Corporación, los beneficios netos generados en el año serán llevados como una reserva temporal, aplicados y ejecutados al año siguiente, para el desarrollo de actividades meritorias y para la ejecución de proyectos de la



Corporación de acuerdo con lo indicado en el Decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017. Al cierre del ejercicio contable, este valor es de \$46.806.601

#### **Nota 14.- Ingresos por actividades ordinarias**

El resumen de los ingresos acumulados periodo enero a diciembre de los años 2025 y 2024 es el siguiente:

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Capacitación y asesorías	208.666.263	0
Ingresos por donaciones	376.163.030	271.692.097
Ingresos por ventas de cartillas	75.000	0
<b>Total ingresos por actividades ordinarias</b>	<b>584.904.293</b>	<b>271.992.838</b>

#### **Nota 15.- Gastos operacionales de administración**

Los gastos operacionales de administración corresponden a:

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Gastos de personal	22.500	0
Honorarios	131.872.069	0
Arrendamientos	23.465.100	15.469.350
Contribuciones y afiliaciones	9.404.707	220.900
Seguros	4.797.117	590.269
Servicios	228.491.469	173.904.706
Gastos legales	802.050	831.000
Mantenimiento y reparaciones	2.061.000	0
Adecuaciones e instalaciones	8.939.752	42.867.107
Gastos de viaje	6.242.061	750.000
Diversos	84.014.546	34.352.837
<b>Total gastos operacionales de administración</b>	<b>500.112.371</b>	<b>268.986.169</b>

#### **Nota 16.- Otros Gastos Operacionales**

Los otros gastos no operacionales corresponden a:

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Actividades culturales y cívicas	34.414.285	0
Impuestos asumidos	224	0
Otros gastos no operacionales	1.746	0
Ajuste al peso	570	0
<b>Total otros gastos operacionales</b>	<b>34.416.825</b>	<b>0</b>

## Nota 17.- Ingresos financieros

Los ingresos financieros corresponden a:

	2025	2024
Intereses bancarios	454.412	369.000
<b>Total ingresos financieros</b>	<b>454.412</b>	<b>369.000</b>

## Nota 18.- Costos financieros

Los costos financieros corresponden a:

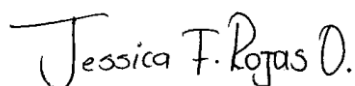
	2025	2024
Gastos bancarios	189.637	156.090
Gravamen movimiento financiero	2.247.783	1.435.277
Comisiones	1.591.622	1.410.275
Intereses	200	0
Otros gastos financieros	0	5.027
<b>Total costos financieros</b>	<b>4.029.242</b>	<b>3.006.669</b>

## Eventos posteriores a la fecha de reporte

**CORPORACION CLUB DE LECTURA MARIPOSAS DE AMOR**, a la fecha de corte de los Estados Financieros del año terminado a 31 de diciembre de 2025, no presento eventos posteriores que afectaran su información financiera.



**María Isabel Hurtado Carabalí**  
Representante Legal



**Jessica Faizury Rojas Otero**  
Contadora  
TP:213885-T



**Flor Anyelly Ruiz García**  
Revisora Fiscal  
TP:168044-T