



CORPORACION CLUB ROTARIO BOGOTA LAURELES

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

2020-2019



Bogotá, D C, marzo 10 de 2021

Señores

ASAMBLEA GENEAL

CORPORACION CLUB ROTARIO BOGOTA LAURELES

Nosotros Antonio José Vásquez Gutiérrez como representante legal y Miguel Ángel Mendieta Mendieta en calidad de Contador general de la Corporación Club Rotario Bogotá Laureles.

Certificamos

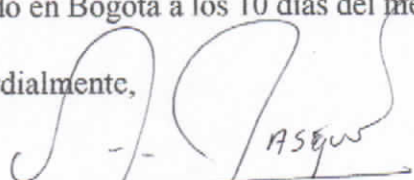
Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

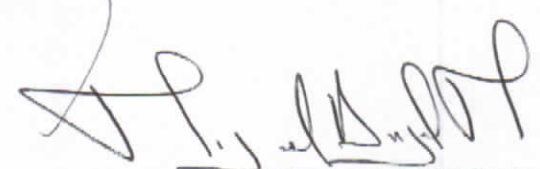
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Corporación al 31 de diciembre de 2020, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Bogotá a los 10 días del mes de marzo 2021

Cordialmente,

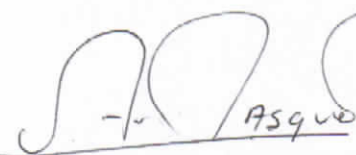

ANTONIO JOSE VASQUEZ GUTIERREZ
Representante Legal

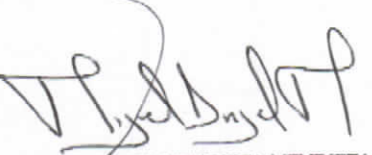

MIGUEL N ANGEL MENDIETA MENDIETA
Contador T. P.68667-T

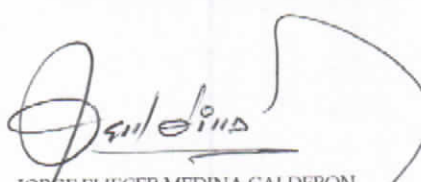


CORPORACION CLUB ROTARIO BOGOTA LAURELES
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

		<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>VARIACION</u>
Activo				
Activo corriente				
Efectivo y equivalente al efectivo	Nota 4	147.844.073	115.615.552	32.228.521
Instrumentos financieros de inversión	Nota 5	-	16.526.640	(16.526.640)
Cuentas por cobrar	Nota 6	8.521.470	4.402.480	4.118.990
Total Activo Corriente		<u>156.365.543</u>	<u>136.544.672</u>	<u>19.820.871</u>
Activo no corriente				
Propiedad planta y equipo	Nota 7	619.555.434	619.555.434	-
Total Activo		<u>775.920.977</u>	<u>756.100.106</u>	<u>19.820.871</u>
Pasivo y fondo social				
Pasivo corriente				
Cuentas por Pagar	Nota 8	622.000	1.692.000	(1.070.000)
Obligaciones laborales	Nota 9	8.078.406	6.861.922	1.216.484
		<u>8.700.406</u>	<u>8.553.922</u>	<u>146.484</u>
Otros pasivos				
	Nota 10	14.221.653	9.952.018	4.269.635
Total Pasivo		<u>22.922.059</u>	<u>18.505.940</u>	<u>4.416.119</u>
Fondo social	Nota 11		(15.840.740)	
Asignaciones permanentes		740.531.167	726.818.235	13.712.932
Reservas para contingencias		15.840.740	15.840.740	-
Excedente del ejercicio		1.691.820	(3.098.371)	4.790.191
Excedentes acumulados		(5.064.809)	(1.966.438)	(3.098.371)
Total fondo social		<u>752.998.918</u>	<u>737.594.166</u>	<u>15.404.752</u>
Total Pasivo y fondo social		<u>775.920.977</u>	<u>756.100.106</u>	<u>19.820.871</u>


 ANTONIO JOSE VASQUEZ GUTIERREZ
 Representante Legal
 Ver Certificado adjunto


 MIGUEL ANGEL MENDIETA MENDIETA
 Contador
 T.P.68667-T
 Ver Certificado adjunto


 JORGE ELIECER MEDINA CALDERON
 Revisor Fiscal
 T.P.11318-T
 Ver dictamen adjunto



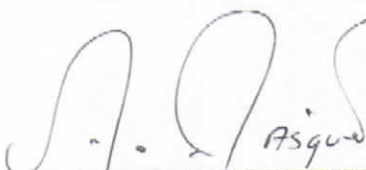
CORPORACION CLUB ROTARIO BOGOTA LAURELES

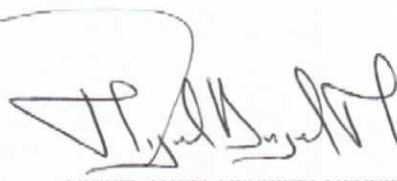
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

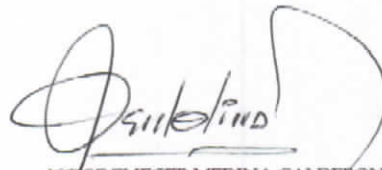
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2020-2019

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

		<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>VARIACION</u>
Ingresos operacionales				
Actividades de la Corporación	Nota 12	239.199.838	6.000.000	233.199.838
Total ingresos operacionales		239.199.838	6.000.000	233.199.838
Gastos operacionales				
Actividades de la Corporación	Nota 12	236.109.838	5.899.129	230.210.709
Gastos administrativos	Nota 13	11.585.527	12.226.485	(640.958)
Total gastos operacionales		247.695.365	18.125.614	229.569.751
Excedentes operacionales		(8.495.527)	(12.125.614)	3.630.087
Ingresos no operacionales				
Otros ingresos no operacionales	Nota 14	10.207.935	9.172.485	1.035.450
Total Ingresos no Operacionales		10.207.935	9.172.485	1.035.450
Gastos no operacionales				
Otros gastos no operacionales	Nota 15	20.588	145.242	(124.654)
Total Gastos no operacionales		20.588	145.242	(124.654)
Excedente del periodo		1.691.820	(3.098.371)	4.790.191


ANTONIO JOSE VASQUEZ GUTIERREZ
Representante Legal
Ver Certificado adjunto

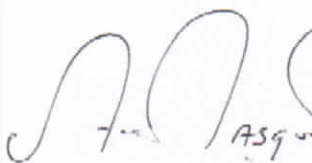
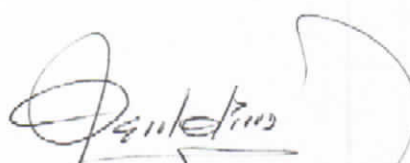

MIGUEL ANGEL MENDIETA MENDIETA
Contador
T.P.68667 T
Ver Certificado adjunto


JORGE ELIECER MEDINA CALDERON
Revisor Fiscal
T.P.11318-T
Ver dictamen adjunto

Las Notas forman parte integral de los Estados Financieros

CORPORACION CLUB ROTARIO BOGOTA LAURELES**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****PARA LOS AÑOS TERNINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2019-2020****(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

	SALDO 2019	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO 2020
fondo social				
Reservas				
Reserva para contingencias	15.840.740	-	-	15.840.740
Asignaciones permanentes	726.818.235	240.607.000	226.894.068	740.531.167
Excedente del ejercicio	(3.098.371)	1.691.820	(3.098.371)	1.691.820
Excedentes (déficit)acumulados	(1.966.438)	(3.098.371)	-	(5.064.809)
Total	<u>737.594.166</u>	<u>239.200.449</u>	<u>223.795.697</u>	<u>752.998.918</u>

**ANTONIO JOSE VASQUEZ GUTIERREZ**Representante Legal
Ver certificado adjunto**MIGUEL ANGEL MENDIETA MENDIETA**Contador
TP.68667 T
Ver certificado adjunto**JORGE ELIECER MEDINA CALDERON**Revisor Fiscal
T.P.11318 T
Ver dictamen adjunto

Las Notas forman parte integral de los Estados Financieros



CORPORACION CLUB ROTARIO BOGOTA LAURELES
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Cifras expresadas en pesos colombianos)
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2020-2019
(Expresado en pesos colombianos)

	2020	2019
ACTIVIDADES OPERACIONALES		
Excedente neto del año	1.691.820	-3.098.371
Partidas que no afectan el efectivo		
Ajustes por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	-4.118.990	24.759.380
Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	-1.070.000	-5.235.528
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	1.816.484	1.668.272
Total con ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	-1.680.686	18.093.753
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades	-1.680.686	18.093.753
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compras de propiedades, planta y equipo y propiedades de inversión	-	-27.434.380
Venta Instrumentos patrimonio o de deuda de otras entidades (Inversiones)	16.526.640	0
Compras de activos intangibles	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades	16.526.640	-27.434.380
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Excedentes utilizados	13.712.932	-94.938.239
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades	13.712.932	-94.938.239
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	28.558.886	-104.278.866
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	115.615.552	219.894.418
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	144.174.438	115.615.552

ANTONIO JOSE VASQUEZ GUTIERREZ

Representante Legal

Ver certificado adjunto

MIGUEL ANGEL MENDETA MENDETA

Contador

TP.68667-T

Ver Certificado adjunto

JORGE ELIECER MEJUNA CALDERON

Revisor Fiscal

T.P.11318-T

Ver dictamen adjunto



CORPORACION CLUB ROTARIO BOGOTA LAURELES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1 Objeto social

La Corporación Club Rotario Bogotá Laureles es una entidad sin ánimo de lucro, domiciliada en la ciudad de Bogotá con personería jurídica 528 de 6 de septiembre de 1994 de la Alcaldía Mayor de Bogotá y debidamente registrada ante la Cámara de Comercio de Bogotá con registro número 00007479 de 06 de agosto de 1997.

El domicilio de la corporación es Bogotá, presenta los estados financieros con corte 1 de enero al 31 de diciembre, los informes son expresados en pesos colombianos.

Fecha de corte de estos estados financieros: Diciembre 31 de 2020.

Nota 2 Bases de preparación

Los estados financieros de La corporación Club Rotario Bogotá Laureles, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), acogidas en Colombia a través de la ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 3022 de 2013. En cumplimiento de la anterior normatividad, se presentan los estados financieros comparativos del año 2020 Y 2019.

La Corporación pertenece al Grupo 2 de adopción de acuerdo con las definiciones del Decreto 3022 de 2013 y sus decretos reglamentarios dispuestos para este grupo.

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano (COP\$), a partir que las transacciones realizadas por la corporación son determinados, denominados y pactados en dicha moneda.

La información registrada en los estados financieros es materialmente importante o tiene importancia relativa, cuando una omisión o inexactitud de partidas, registros o cifras, pueden influir en las decisiones económicas que la alta dirección o terceros externos toman a partir de los estados financieros.

Nota 3 Principales políticas contables

Valor razonable

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Se define como el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo. Así mismo, corresponde al monto por el cual un activo puede ser intercambiado entre partes interesadas y debidamente informadas en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua.

Medición a valor de costo

Corresponde al valor pagado por la contraprestación para adquirir un activo o pagar un pasivo en el momento de su adquisición y su reconocimiento.

Activos: Representan los recursos obtenidos por la corporación como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan el desarrollo de su objeto social.

Efectivo y equivalente al efectivo: Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la corporación y a los depósitos realizados, tanto en Caja, cuentas corrientes como en cuentas de ahorro. La corporación para sus pagos utiliza los recursos de Caja y Bancos,



Cuentas por cobrar: Registra los derechos adquiridos por la corporación pendientes de cobro, se causan al momento del obtener el derecho. La corporación no maneja cartera.

Inversiones: Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año. Los rendimientos esperados por el comportamiento del mercado afectarán directamente las cuentas de otros ingresos o la asignación permanente que corresponda. Se dejarán de reconocer cuando expiren los derechos sobre la misma.

Propiedad planta y equipo: Se reconoce como propiedad planta y equipo los activos tangibles empleados por la corporación para el desarrollo de su objeto social; se caracteriza por que no están disponibles para la venta y se espera usarlos por mas de un periodo contable. La corporación registra como propiedad, planta y equipo los activos tangibles que mantiene para su uso para la prestación de sus servicios y que prevé usarlos durante mas de un periodo contable.

La propiedad planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos depreciación y las pérdidas por deterioro, en el caso que existan, el costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estos bienes. Los inmuebles entregados para uso no serán depreciados.

Las propiedades planta y equipo se detallan por la clase y se contabilizan al costo en el Balance de apertura ESFA de adopción NIIF.

La depreciación se calcula utilizando el sistema de línea recta, con base en la vida útil probable estimada. La depreciación comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. La Compañía no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que este no es relativamente importante, siendo por lo tanto, depreciados en su totalidad.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos son reconocidos en el estado de resultados del período cuando se consumen. En tanto que las mejoras y adiciones significativas que alarguen la vida útil del activo se agregan al costo de los mismos.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición, cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo o cuando no cumpla con los requerimientos establecidos para que se reconozca como propiedad, planta y equipo

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período.

Pasivo: Agrupan las obligaciones a cargo de la corporación originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

Ingresos recibidos para terceros :Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas de la corporación, estos valores se registran como pasivo y se cancelan al pago.

Pasivos laborales: Comprende todas las retribuciones que la corporación otorga a sus trabajadores por sus servicios. Se miden y ajustan al fin de cada periodo contable con base en las disposiciones laborales vigentes. La corporación en sus políticas mantiene una reserva para posibles pagos extracontractuales con sus empleados.

Excedente: Corresponde a los resultados anuales de la corporación, y destinados por la asamblea; para ser ejecutados durante el año contable.



Asignaciones Permanentes: Corresponde a los recursos entregados a la Corporación por terceros y propios para desarrollar los diferentes programas sociales; se incrementa por el recibo de los dineros y disminuye con la ejecución de los programas.

Nota 4 Efectivo y equivalentes al efectivo

	2020	2019	VARIACION
Caja	-	-	-
Itaú corriente Programas corporación	4.301.258	3.547.980	753.278
Itaú corriente Programa Soya	2.318.849	1.308.277	1.010.572
Itaú Ahorros Programa Soya	70.912.069	27.368.574	43.543.495
Itaú corriente programa Soacha	2.942	2.942	-
Itaú corriente programa Soacha machin Grant	56.087.302	73.435.761	(17.348.459)
Bancolombia corriente Club Rotario	14.221.653	9.952.018	4.269.635
Total	147.844.073	115.615.552	32.228.521

Nota 5 Instrumentos financieros de inversión

	2020	2019	VARIACION
Leasing Bancolombia cdt (a)	-	16.526.640	(16.526.640)
Total	-	16.526.640	(16.526.640)

(a) Inversión cancelada en el mes de septiembre 2020, los intereses causados se registraron al ingreso.

Nota 6 Cuentas por cobrar

	2020	2019	VARIACION
Anticipo contratistas	5.782.970	-	5.782.970
Prestamos empleados	2.738.500	4.402.480	(1.663.980)
	8.521.470	4.402.480	4.118.990

Nota 7 Activos fijos

	2020	2019	VARIACION
Casa Usme Hermanas Vedrunas	146.125.372	146.125.372	-
Casa Soacha Jesús Maestro	473.430.062	473.430.062	-
Inmuebles	619.555.434	619.555.434	-

Corresponde a los predios registrados a nombre de la Corporación y entregados para el desarrollo de su objetivo.



Nota 8 Cuentas por pagar

	2020	2019	VARIACION
Cuentas por pagar contratistas	-	-	-
Retención en la fuente	622.000	1.692.000	(1.070.000)
	<u>622.000</u>	<u>1.692.000</u>	<u>(1.070.000)</u>

(b) Aportes seguridad social empleados del programa Soya

Nota 9 Instrumentos financieros en obligaciones laborales

	2020	2019	VARIACION
Retenciones y aportes de nomina	3.878.406	365.922	3.512.484
Cesantías consolidadas	3.750.000	5.800.000	(2.050.000)
Intereses cesantías	450.000	696.000	(246.000)
	<u>8.078.406</u>	<u>6.861.922</u>	<u>1.216.484</u>

Prestaciones empleados con contrato laboral para la ejecución del programa Soya

Nota 10 Otros Pasivos

	2020	2019	VARIACION
Ingresos recibidos para terceros:			
Cuenta Club Rotario (a)	14.221.653	9.952.018	4.269.635
	<u>14.221.653</u>	<u>9.952.018</u>	<u>4.269.635</u>

(a) Corresponde dineros del (Club Rotario) registrados como ingresos recibidos para terceros.

Nota 11 Fondo social

El "Fondo Social" esta conformado por las diferencias que resultan entre los ingresos y los gastos de cada ejercicio, disminuidos con las partidas asignadas.

Asignaciones permanentes:

Con el fin de acatar lo establecido en la ley 1819 de 2017, Decreto 2150 de 2017, las asignaciones permanentes se reclasificaron al patrimonio, se incrementa con las partidas recibidas y se disminuye con la ejecución de los programas.

las asignaciones permanentes al 31 de diciembre 2020.

PROGRAMA	SALDO AL 31-12-2019	RECURSOS RECIBIDOS 2020	RECURSOS EJECUTADOS 2020	SALDO AL 31-12-2020
Programa nutricional PNBS (1)	53.260.737	235.000.000	209.799.927	78.460.810
Casa Soacha obra Jesús Maestro (2)	527.432.126	5.607.000	17.094.141	515.944.985
Casa Usme hermanas Vedrunas (3)	146.125.372	-	-	146.125.372
Totales	<u>726.818.235</u>	<u>240.607.000</u>	<u>226.894.068</u>	<u>740.531.167</u>



	2020	2019	VARIACION
(1) Programa nutricional basado en soya			
Saldo al inicio del ejercicio	53.260.737	161.282.900	(108.022.163)
<u>Recursos obtenidos del ejercicio:</u>			
Donaciones	235.000.000	166.367.950	68.632.050
Rendimientos financieros	-	789.050	(789.050)
Recuperación costos y gastos	-	542.328	(542.328)
Gobernación de Cundinamarca	-	86.500.000	(86.500.000)
Total Ingresos del periodo	235.000.000	254.199.328	(19.199.328)
Total recursos del periodo	288.260.737	415.482.228	(127.221.491)
Recursos Utilizados en el periodo	(209.799.927)	(362.221.491)	152.421.564
Saldo programa	78.460.810	53.260.737	25.200.073

(2) Centro comunitario Jesus maestro Soacha

Saldo al inicio del ejercicio	54.002.064	68.352.520	(14.350.456)
<u>Recursos obtenidos del ejercicio:</u>			
Donaciones recibidas para el programa	5.607.000	16.393.000	(10.786.000)
Total recursos del periodo	59.609.064	84.745.520	(10.786.000)
Recursos Utilizados en el periodo	(17.094.141)	(30.743.456)	13.649.315
Saldo por ejecutar	42.514.923	54.002.064	(11.487.141)
Costo inmueble centro comunitario	473.430.062	473.430.062	-
Saldo del programa	515.944.985	527.432.126	(11.487.141)

En junio 2018 se protocolizo la escritura de compra del predio Soacha, con lo que se registra como activo de la Corporación (Nota 6) y como contrapartida a la cuenta del patrimonio asignaciones permanentes.

(3) Casa Usme

Corresponde al valor registrado como inmueble en la Localidad de Usme y registrado en la Nota 6.

Nota 12 Actividades de la Corporación

	2020	2019	VARIACION
<u>Ingresos:</u>			
Programa nutricional PNBS	209.799.927	-	209.799.927
Casa Soacha obra Jesús Maestro	17.094.141	-	17.094.141
Regalos de navidad	4.215.770	6.000.000	(1.784.230)
Donaciones	8.090.000	-	8.090.000
	239.199.838	6.000.000	233.199.838



Costos:

Programa nutricional PNBS	(a)	209.799.927	-	209.799.927
Casa Soacha obra Jesús Maestro	(b)	17.094.141	-	17.094.141
Regalos de navidad		4.215.770	5.899.129	(1.683.359)
Donacion en especie		5.000.000	-	5.000.000
		<u>236.109.838</u>	<u>5.899.129</u>	<u>230.210.709</u>

(a) Programa nutricional PNBS

Costos del Programa

Costos de personal operativo		120.195.379	-	120.195.379
Compra plantas de soya		-	-	-
Compra soya		10.755.602	-	10.755.602
Compra elemento y desechables		6.949.902	-	6.949.902
Mantenimiento plantas soya		14.085.780	-	14.085.780
Gastos de viaje seguimiento		1.219.600	-	1.219.600
Gastos Gobernación de Cundinamarca		-	-	-
Gastos operativos programa	(1)	56.593.664	-	56.593.664
Total costos		<u>209.799.927</u>	<u>-</u>	<u>209.799.927</u>

(1) Los gastos operativos son:

Honorarios		2.876.000	-	2.876.000
Arrendamientos		17.860.858	-	17.860.858
Servicios		11.386.808	-	11.386.808
Diversos		24.469.998	-	24.469.998
		<u>56.593.664</u>	<u>-</u>	<u>56.593.664</u>

(b) Casa Soacha obra Jesús Maestro

Costos del Programa

Trabajadora social		15.840.000	-	15.840.000
Seguros		1.169.935	-	1.169.935
Gastos bancarios		84.206	-	84.206
Total recursos ejecutados		<u>17.094.141</u>	<u>-</u>	<u>17.094.141</u>

Nota 13 Gastos administrativos

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	VARIACION
Revisoría fiscal	2.876.000	2.735.925	140.075
Contador	6.761.840	8.036.560	(1.274.720)
Seguros	430.587	-	430.587
Gatos legales	1.517.100	1.454.000	63.100
	<u>11.585.527</u>	<u>12.226.485</u>	<u>23.812.012</u>

Nota 14 Ingresos no operacionales

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	VARIACION
Rendimientos financieros	560.885	-	560.885
Reintegro costos y gastos	9.647.050	9.172.485	474.565
	<u>10.207.935</u>	<u>9.172.485</u>	<u>474.565</u>

Valor reintegro gastos administrativos cubiertos por el programa soya.



Nota 15 Gastos no operacionales

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	VARIACION
Gastos bancarios	20.588	79.512	(58.924)
Gravamen movimientos financieros	-	65.730	(65.730)
	<u>20.588</u>	<u>145.242</u>	<u>(124.654)</u>