

FUNDACIÓN DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA

***Estados Financieros por los años terminados al 31 de diciembre
De 2020 y 2019, junto con el informe de Revisor Fiscal***

TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	3
NOTA 1 – Generalidades	3
1.1 Información Corporativa	3
1.2 Bases de preparación y presentación de los estados financieros	3
1.3 Políticas Contables Significativas	5
2. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2020.....	10
NOTA 2. Efectivo y equivalente al efectivo.....	10
NOTA 3. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar.....	10
NOTA 4. Propiedad de inversión.....	11
NOTA 5. Cuentas por Pagar	11
NOTA 6. Patrimonio	12
3. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2020.....	12
NOTA 7. Ingresos operacionales	12
NOTA 8. Costos de operaciones.....	13
NOTA 9. Gastos operacionales.....	13
NOTA 10. Ingresos no operacionales.....	14
NOTA 11. Gastos no operacionales.....	14
NOTA 12. Impuesto de Renta	15
NOTA 13. Partes Relacionadas	15
NOTA 14. Contingencias.....	15
NOTA 15. Hechos ocurridos después del periodo que se informa.....	16
NOTA 16. Aprobación de los Estados Financieros	17

FUNDACIÓN DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y DICIEMBRE 31 DE 2019
Expresados en pesos colombianos

1. INTRODUCCIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 – Generalidades

1.1 Información Corporativa

1.1.1 Ente Económico

La FUNDACIÓN DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA, con Nit 890.480.007-9, Es una entidad sin ánimo de lucro constituida de acuerdo con las Leyes Colombianas, inscrita en la Cámara de Comercio de Cartagena mediante certificado de existencia y representación legal del 20 de diciembre de 1996 otorgado por la Gobernación de Bolívar, bajo el número 862 del libro respectivo, el día 15 de octubre de 1997, con una duración indefinida.

1.1.2 Objeto Social y Domicilio

La Fundación tiene como objeto social desarrollar las actividades meritorias que exigen el artículo 359 del Estatuto Tributario, principalmente las Actividades de desarrollo social; Promoción y apoyo a entidades sin ánimo de lucro que ejecuten acciones directas (Ejemplo sin limitarse: Hospital Infantil Napoleón Franco Pareja - Casa del Niño); Cultura, Actividades de protección al medio ambiente, Actividades de desarrollo Empresarial; Prevención del uso y consumo de sustancias psicoactivas, alcohol y tabaco (Ejemplo sin limitarse: Fundación Hogares CREA); Rehabilitación de la infancia y el cuidado de los ancianos; Promoción y apoyo a las actividades deportivas definidas por la Ley 181 de 1995; Salud. Para desarrollar su objeto social puede ejercer actividades comerciales cuyos ingresos se destine a las anteriores actividades meritorias.

La Fundación tiene como domicilio principal en la ciudad de Cartagena, Barrio Bocagrande Cr 3 # 6A - 100 Edificio Torre Empresarial Oficina 903.

1.2 Bases de preparación y presentación de los estados financieros

1.2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de FUNDACIÓN DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA al 31 de diciembre de 2020 son preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia (NIIF para PYMES). Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (Pymes) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2009.

La Fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, a corte 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos.

1.2.2 Bases de medición

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explican en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones, entendiéndose como valor razonable el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

1.2.3 Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Fundación. Todos los valores se han redondeado a peso más cercano, salvo cuando se indique lo contrario.

1.2.4 Conversión en moneda extranjera

Todas las operaciones en moneda extranjera se medirán y registrarán a la TRM (Tasa de Cambio Representativa del Mercado) vigente a la fecha de la transacción según publicación de la Superintendencia Financiera de Colombia, es decir, se registrará aplicando al importe de la moneda funcional la tasa de cambio de contado entre la moneda funcional y la moneda extranjera en la fecha de la transacción. Al final de cada mes se actualizarán los saldos de las cuentas en moneda extranjera conforme a la publicación de la Superintendencia Financiera de Colombia correspondiente a esta fecha ajustando el diferencial cambiario, como ganancia o pérdida cambiaria en las respectivas cuentas de ingresos o gastos.

1.2.5 Catálogo de cuentas

La reglamentación en la aplicación de las normas internacionales de información financiera no contempla la obligación expresa del cumplimiento de alguna estructura contable en particular, sin embargo, la compañía utiliza el plan de cuentas del decreto 2650 de 1993.

1.3 Políticas Contables Significativas

1.3.1 Base de acumulación o devengo

FUNDACIÓN DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo; así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

1.3.2 Efectivo y equivalente al efectivo

Para propósito de la preparación del estado de la situación financiera, FUNDACIÓN DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA clasifica bajo esta denominación las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata que utiliza para cubrir obligaciones producto del desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se tiene la caja general, caja menor, cuentas bancarias de ahorros y corriente, y las inversiones a corto plazo que cumplan con la definición de equivalentes de efectivo.

Son equivalentes al efectivo las inversiones que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sean de corto plazo y de gran liquidez, con un vencimiento menor o igual a tres (3) meses desde su adquisición.
- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- Se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión.

En los equivalentes al efectivo se clasifican las inversiones en carteras colectivas abiertas sin pacto de permanencia, los certificados de depósito a término – CDT, encargos fiduciarios (carteras colectivas abiertas) y otros títulos de deuda que cumplan con los requisitos mencionados.

1.3.3 Instrumentos Financieros

FUNDACIÓN DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías:

-Activos y pasivos financieros medidos al costo amortizado tales como inversiones, deudores comerciales por cobrar, préstamos a terceros y empleados.

-Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados y mantenidos hasta su vencimiento, obligaciones con entidades bancarias, cuentas comerciales por pagar y otros acreedores.

La clasificación depende del propósito con que se adquieren los activos financieros y esta se realiza en el momento de su reconocimiento inicial.

- **Inversiones**

Las inversiones son instrumentos financieros en los que la Compañía tiene control sobre sus beneficios, con el fin de obtener ingresos financieros. Generalmente corresponden a instrumentos de deuda o patrimonio emitidos por terceros.

FUNDACIÓN DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA para el reconocimiento de los intereses utilizara el método de costo amortizado, el cual consiste en el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar futuros descontados a la tasa de interés efectiva, y efectuar la causación de los intereses pendientes de cobro, registrando los en el estado de resultados y afectando la respectiva cuenta de inversión.

- **Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por FUNDACIÓN DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se reconocerán sin descontar ningún importe, el cual será igual al valor de las facturas o documentos soportes. Cuando exista alguna financiación se reconocerán por el valor presente de las mismas con una tasa de mercado para el descuento.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables en cuentas por cobrar con vencimientos superiores a 360 días. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- **Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional de FUNDACIÓN DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA. usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

En el evento de que existan cuentas por pagar que superen las condiciones normales del crédito o que lleven implícito una operación de financiación se registraran al valor presente del pago o pagos estipulado en el acuerdo de financiación utilizando una tasa de mercado para un instrumento similar.

- **Obligaciones financieras**

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los fondos obtenidos se valorizan por su costo amortizado reconociendo los gastos por intereses causados sobre la base del método del interés efectivo, los cuales se incluyen en los costos financieros. Se presentarán en el estado de situación financiera clasificando su porción corriente y no corriente.

1.3.4 Propiedad, Planta y Equipo/ Propiedad de inversión

- **Reconocimiento y medición**

Las partidas de propiedad, planta y equipo en su reconocimiento inicial se realizan al costo, el cual incluye las erogaciones incurridas en la adquisición del elemento, tales como; gastos de importación, los impuestos no recuperables por otra vía que tengan relación directa con la adquisición, las estimaciones de los costos de desmantelamiento y el retiro relacionados con el bien; además de todos los costos directos y necesarios para que el elemento opere de la forma prevista por la administración. Los descuentos y rebajas se deducirán del costo del elemento de propiedad planta y equipo.

Las partidas de propiedad, planta y equipo están valorizadas al costo menos depreciación acumulada y cualquier deterioro de su valor.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

- **Depreciación**

Para efectos de materialidad y relevancia solo se reconocerán activos como propiedad planta y equipo siempre que su valor sea superior a un salario mínimo legal vigente.

La depreciación se calculará usando el método de línea recta. La vida útil de un elemento de propiedad planta y equipo se estimará de acuerdo con las especificaciones técnicas del fabricante, solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas.

Activo	Vida útil estimada en años
Construcciones y edificaciones	45 años
Maquinaria y equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Flota y equipo de transporte terrestre	10 años
Equipo de cómputo y comunicaciones	5 años

1.3.5 Activos Intangibles

Son activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, que son valorizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro, estos se amortizan a lo largo de su vida útil establecida en el contrato de explotación del mismo y en caso de que no se pueda estimar fiablemente se supondrá que la vida útil es de 10 años utilizando el método de línea recta.

El costo de adquisición incluye el precio de adquisición, aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas; y cualquier costo directamente atribuible a la adquisición del activo para uso previsto.

1.3.6 Deterioro

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipos, activos intangibles, cuentas por cobrar, inventarios e inversiones para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupos de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

1.3.7 Impuestos, Gravámenes y Tasas

FUNDACIÓN DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA es contribuyente del impuesto de renta del régimen especial sobre los ingresos obtenidos por su operación, así como los ingresos adicionales por cualquier otro concepto, tales como rendimientos financieros.

1.3.7.1 Otros Impuestos y Contribuciones

FUNDACIÓN DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA no es Responsable del impuesto a las ventas y tampoco es responsable del impuesto distrital de industria y comercio en la ciudad de Cartagena de Indias, Colombia.

1.3.8 Pasivos Estimados y Provisiones

FUNDACIÓN DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA reconoce una provisión si es resultado de un suceso pasado y posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesaria una salida de flujos de beneficios económicos para liquidar la obligación.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la administración.

1.3.9 Patrimonio

El patrimonio neto representa los bienes y derechos de FUNDACIÓN DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA y corresponde a la participación residual en los activos de esta fundación, una vez deducidos todos los pasivos.

1.3.10 Reconocimiento de ingresos

FUNDACIÓN DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA reconocerá los Ingresos de actividades ordinarias que corresponden a la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio y que los mismo hayan sido servicios prestados a satisfacción.

1.3.11 Reconocimiento de gastos

FUNDACIÓN DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA, reconoce como gastos los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, las salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

La definición de gastos incluye:

1. Gastos de actividades ordinarias, que son los procedentes a la actividad tales como, costo de ventas, salarios, amortización, depreciación, gastos administrativos, gastos de ventas y financieros etc.
2. Pérdidas, que son las demás partidas consideradas como gasto pero que no corresponden a gastos de actividades ordinarias, es recomendable presentarlas en el resultado integral de forma separada, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

1.3.12 Juicios y estimaciones contables críticas

En la aplicación de las políticas contables descritas, 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.

1.3.12.1 Negocio en Marcha

La gerencia prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio la gerencia considera la posición financiera actual de la Fundación, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras de la Fundación. A la fecha de este informe, la situación más relevante que podría afectar la operatividad de la FUNDACIÓN DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA está relacionada con la pandemia denominada COVID-19 que fue reconocida en enero de 2020 como una emergencia en salud pública de importancia internacional (ESPII), por la Organización Mundial de la Salud (OMS). Sin embargo, la Fundación no verá afectada su continuidad para el año 2021 aunque presente una disminución en sus operaciones.

2. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2020

NOTA 2. Efectivo y equivalente al efectivo

	2020	2019
Bancolombia cta cte	12,336,433	64,547,572
Bancolombia cta ahorro	318,915	-
Fiducia Venta Casa Crespo	260,181,783	251,093,392
Fiducia Damas Rotarias	57,242,854	55,243,308
Fiducia Venta Lote Rotario	19,961,524	19,264,250
	350,041,511	390,148,523

Los productos bancarios se encuentran debidamente conciliados al cierre contable del 31 de diciembre de 2020 y 2019, en cumplimiento a lo establecido en las políticas internas.

Sobre los saldos del efectivo y equivalente al efectivo no existen embargos o procesos judiciales que limiten su uso, de igual forma ninguna restricción por otros conceptos.

NOTA 3. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales relacionan a continuación:

	2020	2019
Grupo Galeano George Constructores SA	3,307,431,600	3,307,431,600
Inmobiliaria Cartagena	11,054,151	-
	3,318,485,751	3,307,431,600

El saldo de Grupo Galeano George Constructores corresponde a los apartamentos pendientes por entregar de la torre II del Edificio 54 Park. La fecha prevista para entrega era el mes de agosto de 2020, pero debido a retrasos en las obras no ha sido posible su cumplimiento.

La cuenta por cobrar de la Inmobiliaria Cartagena corresponde a canon de arriendo mes de diciembre.

Las otras cuentas por cobrar se relacionan a continuación:

	2020	2019
Anticipos y avances	2,582,910	18,488,320
	2,582,910	18,488,320

La cuenta anticipos y avances registra un saldo por dineros girados al señor Felipe Mendoza Arias por trabajos en la parroquia de Pontezuela.

NOTA 4. Propiedad de inversión

	2020	2019
APTO 1103	289,855,800	289,855,800
APTO 1105	286,519,500	286,519,500
APTO 1106	286,519,500	286,519,500
APTO 1201	221,331,600	221,331,600
APTO 1202	221,331,600	221,331,600
APTO 1203	290,689,200	290,689,200
APTO 1204	290,689,200	290,689,200
APTO 1205	287,343,000	287,343,000
APTO 1206	287,343,000	287,343,000
APTO 1903	296,523,000	296,523,000
APTO 1904	296,523,000	296,523,000
(menos) Depreciación	-67,881,520	-
	2,986,786,880	3,054,668,400

La propiedad de inversión está representada en 11 apartamentos de la torre 1 del Edificio 54 Park. Estos apartamentos se encuentran registrados a costo de adquisición. La depreciación se realiza por el método de línea recta, teniendo en cuenta la vida útil consignada en las políticas.

NOTA 5. Pasivo corriente

Cuentas por pagar

	2020	2019
Libardo Ballesteros	501,292	
Germán Cabrera	270,852	
Inmobiliaria Cartagena	3,269,453	
Retenciones por pagar	310,506	7,700,000
Otras	-	15,355,389
	4,352,103	23,055,389

Los saldos por pagar a los señores Libardo Ballesteros y German Cabrera, corresponden a pagos pendientes de reembolsar por concepto de pago de retenciones, certificados camara de comercio, gastos notariales, entre otros.

Las cuentas por pagar a la Inmobiliaria Cartagena, corresponden a pagos no descontados por concepto de expensas comunes de administración.

Las retenciones en la fuente, corresponden al ultimo periodo de reterfuente por renta y reteica, que serán cancelados en el mes de enero.

Impuestos corrientes.

	2020	2019
Impuesto de renta	4,783,808	-
	4,783,808	-

Corresponde al impuesto de renta por pagar vigencia 2020, determinado por los costos y gastos no procedentes.

NOTA 6. Patrimonio

	2020	2019
Fondo social	95,002,519	95,002,519
Resultado del ejercicio	25,140,687	151,239,936
Resultado ejercicios anteriores	1,008,786,935	981,607,999
Adopcion Niif por primera vez	5,519,831,000	5,519,831,000
	6,648,761,141	6,747,683,473

La Fundación tiene un fondo social, correspondiente a aportes de fundadores por valor de \$95.002.519.

Los cambios en el patrimonio corresponden a las variaciones del resultado del ejercicio de un periodo a otro y por la reinversión de excedentes aprobada en asamblea general del año 2020.

Reinversión excedente 2019.

Excedente 2019	151,239,936
Menos actividades:	
XXIV Jornada medica Volver a Sonreir	2,000,000
Banco de alimentos - Arquidiocesis	103,650,000
Elementos de protección sanitaria	8,991,000
Colrotarios	7,920,000
Corporación Mar Adentro	500,000
Corporación Club Cartagena	1,000,000
Total reinvertido a diciembre 2020	124,061,000
Total por reinvertir	27,178,936

3. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2020

NOTA 7. Ingresos operacionales

	2020	2019
Actividad Damas rotarias	40,973,456	
Donaciones	47,092,000	40,828,987
	88,065,456	40,828,987

Los ingresos operacionales a corte 31 de diciembre de 2020 y 2019, corresponden a las actividades realizadas (Rifas) por los miembros de la Fundación para financiar el objeto social y por las diferentes donaciones recibidas durante el periodo, entre ellas destacamos los recursos recibidos con destino al Banco de Alimentos y apoyo a población afectada por el huracán Iota.

NOTA 8. Costos de operaciones

	2020	2019
Costos de actividades	5,300,000	42,506,430
	5,300,000	42,508,449

Corresponde a los pagos realizados como premio de la actividad de rifa.

NOTA 9. Gastos operacionales

Los gastos operacionales están distribuidos así:

		2020	2019
Honorarios		43,542,388	126,512,000
Impuestos		9,452,717	-
Administración y afiliaciones	[1]	47,153,363	14,445,000
Seguros		3,386,938	-
Servicios		2,589,622	9,415,491
Legales		384,152	75,270,787
Mantenimiento y adecuaciones		5,315,567	24,464,410
Depreciación		67,881,520	-
Diversos	[2]	33,207,477	6,631,994
Total gastos operacionales		212,913,744	256,739,682

[1] Los gastos de administración y afiliaciones corresponden a los pagos por expensas de áreas comunes de los apartamentos adquiridos en el edificio 54 Park, torre 1 y los pagos de cuota a Colrotarios.

[2] En los gastos diversos, los rubros más representativos son: comisiones por arrendamiento pagado a la Inmobiliaria Cartagena, transportes, y donaciones.

NOTA 10. Ingresos no operacionales

Los ingresos no operacionales corresponden a:

	2020	2019
Intereses y rendimientos financieros	12,925,134	7,483,171
Arriendo apartamentos Ed. 54 Park	170,125,047	-
Recuperaciones	3,052,952	-
Aprovechamiento y ajuste al peso	68,242	-
Venta activos fijos	-	404,827,500
	186,171,375	412,310,671

Los ingresos por recuperaciones corresponden a reintegros de costos y gastos de periodos anteriores, de los cuales no se encontraron causaciones.

NOTA 11. Gastos no operacionales

Los gastos no operacionales corresponden a:

	2020	2019
Gastos Bancarios	1,156,012	2,003,610
GMF	1,023,537	-
Intereses Bancarios	7,056	-
Intereses Dian	17,000	-
Costos y Gastos Ejercicios Anterior	22,051,901	-
Impuestos Asumidos	1,390,084	-
Sanciones Dian	452,000	-
Ajuste al peso	1,002	-
Total gastos No operacionales	26,098,592	2,003,610

Los gastos de ejercicios anteriores corresponden a pagos realizados durante esta vigencia que correspondían a periodos anteriores, de los cuales no se encontraron causaciones. El más significativo es el pago por Impuesto de renta que corresponde a \$19.014.000.

NOTA 12. Impuesto de Renta

La Fundación es responsable de renta en el régimen tributario especial, por ello liquidará impuestos sobre los gastos considerados no procedentes de acuerdo a los estipulado al decreto 4400 de 2004.

	2020	2019
Excedente antes de impuestos	29,924,495	151,889,936
Partidas que disminuye la renta líquida fiscal		
Ingresos por venta de activo- declarados como ganancia ocasional	-	404,827,500
Partidas que aumentan la renta líquida		
Intereses Dian	24,056	
Costos y gastos de ejercicios anteriores	22,052,901	
Impuestos asumidos	1,390,084	
Sanciones Dian	452,000	606,564
Renta líquida	53,843,536	252,331,000
Compensación perdida año 2017 y año 2019	-	
Renta gravables	53,843,536	1,257,000
Renta exenta	29,924,495	-
Renta líquida gravable	23,919,041	1,257,000
Tasa de impuesto de renta	20%	33%
Gasto de renta del año	4,783,808	414,810

Para la vigencia 2020 la Fundación generó gasto por impuesto de renta por \$4.783.808 toda vez que no se realiza la compensación de las pérdidas fiscales declaradas en la vigencia de 2017 por valor de \$70.800.000 y en 2019 por valor de \$252.331.000.

Las declaraciones de impuesto de renta 2020 y 2019 pueden ser revisadas dentro de los tres años siguientes a la fecha del vencimiento del plazo para declarar. Sin embargo, en opinión de la gerencia de la Fundación, en el evento que ello ocurra, no se esperan diferencias significativas.

En atención a las modificaciones introducidas por la ley 1819 de 2016 y lo reglamentado por el decreto 2150 de 2017, con relación al régimen especial, durante el 2020 la Fundación llevó a cabo los trámites y presentó la documentación necesaria para mantener la calificación que le da acceso a los beneficios de dicho régimen.

NOTA 13. Partes Relacionadas

De acuerdo con la Niif para Pymes Sección 33 la administración de la FUNDACION DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA deja constancia que por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019 no se realizaron transacciones de ventas y compras de bienes y servicios con partes relacionadas.

NOTA 14. Contingencias

Al 31 de diciembre de 2020 la Fundación reporta los siguientes procesos legales:

Proceso penal No. 130016001128201813070. Como se sabe, este proceso está dirigido contra el Representante Legal de la Fundación del Club Rotario de Cartagena y contra el señor Elías Enrique Galeano George, Proceso instaurado por la Sra. Silvia Liliana Meza Rodríguez dentro del pleito que se ha generado por parte de la "URBANIZACIÓN PARQUE RESIDENCIAL EL COUNTRY en contra de la FUNDACIÓN DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA, debido a que la mencionada comunidad tiene invadido una franja de aproximadamente 500 mtr2 de parte del terreno que era de propiedad de la Fundación y hoy es de propiedad de la compañía 3G Constructores, aledaño a la mencionada Urbanización. Este proceso se encuentra en la Fiscalía No. 45 Seccional de Cartagena y la última actuación fue el interrogatorio que se le hizo a las personas vinculadas a esta investigación. A raíz de las dificultades generadas por el confinamiento, no han tenido movimientos los procesos sin presos, salvo aquellos que tengan mucha connotación.

Proceso de Resolución Judicial Parcial de Contrato de Compraventa. Demandante: Grupo Galeano George Constructores S.A.S. "3G Constructores S.A.S.". Demandada: Fundación del Club Rotario de Cartagena. Este proceso está radicado bajo el No. 13001310300720200018900 en el Juzgado Séptimo Civil del Circuito de Cartagena. Dentro del pleito que se ha generado por parte de dicha empresa en contra de la FUNDACIÓN DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA, a raíz del contrato de compraventa realizado mediante escritura pública número 941 del 31 de marzo de 2017, otorgada en la notaría tercera de Cartagena, de conformidad con la promesa de compraventa suscrita anteriormente y de la contra escritura privada que aclara y amplía el mencionado contrato. Se trabaja en la preparación de la defensa.

Proceso de entrega de la zona invadida por la Urbanización el Country por lo que la fundación del Club Rotario de Cartagena interpuso una querrela contra la "URBANIZACIÓN PARQUE RESIDENCIAL EL COUNTRY. Esta querrela fue resuelta a favor de la Fundación del Club Rotario de Cartagena, mediante Resolución del 10 de julio de 2015. En esa resolución se ordenó amparar la posesión de la Fundación Club Rotario de Cartagena. Esta resolución fue apelada por los querrelados y se confirmó mediante resolución 3861 del 8 de junio de 2016, por parte de la Secretaría del Interior de la Alcaldía Distrital. Después de la diligencia fallida de restitución, hemos solicitado que se re programe la diligencia de entrega.

La Administración basada en la recomendación de sus asesores legales, no considera que sea probable pérdidas derivadas de contingencias legales.

NOTA 15. Hechos ocurridos después del periodo que se informa

Entre el 1 de enero de 2021 y la fecha del informe se presentan los siguientes eventos subsecuentes:

Dada la declaratoria del estado de emergencia económica, social y ecológica expedida por el gobierno nacional a causa del Covid -19 muchos de los entes económicos han visto afectada su operación, FUNDACIÓN DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA no ha sido ajeno a esta situación, dado que por el efecto de la pandemia muchos de sus patrocinadores se han visto en la obligación de restringir recursos que destinaban para donaciones o apoyos a las actividades de la Fundación.

La Fundación monitorea permanentemente la evolución de los casos mencionados precedentemente, para determinar las posibles acciones a adoptar e identificar los eventuales impactos sobre su situación patrimonial y financiera, que merecían ser reconocidos en los Estados Financieros de periodos futuros.

NOTA 16. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el día 4 de marzo de 2021 (fecha de certificación de estados financieros). Estos, van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



German Cabrera Cuellar
Representante Legal



Gustavo Mercado Mendoza
Contador Público Designado DSA SAS
Tarjeta Profesional No.174601-T

**FUNDACION DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA
CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020**

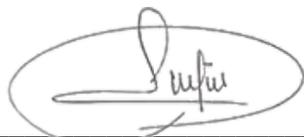
Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la FUNDACION DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA., con NIT: 890.480.007-9.

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2020 y 2019, de acuerdo con la normatividad legal aplicable y el marco técnico aplicable de NIIF para Pymes de la compañía clasificada en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia:

- Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2020 y 2019, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de nuestro Software contable, están debidamente soportados y reflejan razonablemente la situación financiera de la Compañía
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2020 y 2019
- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiero aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Cartagena, a los 4 días de marzo del 2021, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.



German Cabrera Cuellar
Representante Legal



Gustavo Mercado Mendoza
Contador Público Designado DSA SAS
Tarjeta Profesional No.174601-T

FUNDACION DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA
NIT 890.480.007-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
Expresado en pesos colombianos

<u>ACTIVO</u>	Notas	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Variación (\$)</u>	<u>Variación (%)</u>
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes	2	350,041,511	390,148,523	-40,107,012	-10.3%
Cuentas comerciales por cobrar	3	3,318,485,751	3,307,431,600	11,054,151	0.3%
Anticipos y avances	3	2,582,910	18,488,320	-15,905,410	-86.0%
Total activo corriente		3,671,110,172	3,716,068,443	-44,958,271	-1.2%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad de inversión	4	3,054,668,400	3,054,668,400	-	0.0%
Depreciación		-67,881,520	-	-67,881,520	0.0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,986,786,880	3,054,668,400	-67,881,520	-2.2%
TOTAL ACTIVOS		6,657,897,052	6,770,736,843	-112,839,791	-1.7%
PASIVOS					
Pasivo Corriente					
Cuentas por pagar	5	4,352,103	23,055,389	-18,703,286	-81.1%
Impuestos, gravámenes y tasas		4,783,808	-	4,783,808	0.0%
Total Pasivo Corriente		9,135,911	23,055,389	-13,919,478	-60.4%
TOTAL PASIVOS		9,135,911	23,055,389	(13,919,478)	-60.4%
PATRIMONIO					
Fondo social	6	95,002,519	95,002,519	-	0.0%
Resultado del ejercicio	6	25,140,687	151,239,936	(126,099,249)	-83.4%
Resultado ejercicios anteriores	6	1,008,786,935	981,607,999	27,178,936	2.8%
Adopción Niif por primera vez		5,519,831,000	5,519,831,000	-	0.0%
TOTAL PATRIMONIO		6,648,761,141	6,747,681,454	(98,920,313)	-1.5%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		6,657,897,052	6,770,736,843	(112,839,791)	-1.7%

Las Notas Adjuntas Forman Parte Integral De Estos Estados Financieros

** Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme al reglamento, que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad y que no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la Compañía.



German Cabrera Cuellar
Representante Legal



Garcilaso De la Vega Serna
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No.16135-T



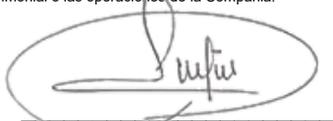
Gustavo Mercado Mendoza
Contador Público
T.P. #174601-T
Designado por DSA® S.A.S TR
No. 590

FUNDACION DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA
NIT 890.480.007-9
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
A diciembre 31 de 2020 y 2019
Expresado en pesos colombianos

INGRESOS OPERACIONALES	Nota	2020	2019	Variación (\$)	Variación (%)
Actividad rotaria		0	6,256,750	-6,256,750	-100%
Aporte polio plus		0	4,331,400	-4,331,400	-100%
Rifa carro Gobernación		0	28,961,837	-28,961,837	-100%
Damas rotarias	7	40,973,456	1,279,000	39,694,456	3104%
Otras donaciones	7	47,092,000	0	47,092,000	0%
TOTAL INGRESOS		88,065,456	40,828,987	47,236,469	116%
COSTO DE OPERACIONES	8				
Costo de Actividades		5,300,000	42,506,430	-37,206,430	-100%
TOTAL COSTOS		5,300,000	42,506,430	-37,206,430	-100%
GANANCIA BRUTA		82,765,456	-1,677,443	84,442,899	-5034%
INGRESOS NO OPERACIONALES	10				
Financieros		12,925,134	7,483,171	5,441,963	73%
Arrendamientos		170,125,047	0	170,125,047	0%
Recuperaciones		3,052,952	0	3,052,952	0%
Venta de activos		0	404,827,500	-404,827,500	-100%
Diversos		68,242	0	68,242	0%
TOTAL OTROS INGRESOS		186,171,375	412,310,671	-226,139,296	-55%
GASTOS OPERACIONALES	9				
Honorarios		43,542,388	126,512,000	-82,969,612	-66%
Impuestos		9,452,717	0	9,452,717	0%
Administración y afiliaciones		47,153,363	14,445,000	32,708,363	226%
Seguros		3,386,938	0	3,386,938	0%
Servicios		2,589,622	9,415,491	-6,825,869	100%
Gastos legales		384,152	75,270,787	-74,886,635	-99%
Mantenimientos y adecuaciones		5,315,567	24,464,410	-19,148,843	100%
Depreciaciones		67,881,520	0	67,881,520	0%
Diversos		33,207,477	6,631,994	26,575,483	401%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		212,913,744	256,739,682	-43,825,938	-17%
RESULTADO OPERACIONAL		56,023,087	153,893,546	-97,870,459	-64%
GASTOS NO OPERACIONALES	11				
Financieros		2,203,605	2,003,610	199,995	10%
Gastos extraordinarios		23,441,985	0	23,441,985	100%
Gastos diversos		453,002	0	453,002	0%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		26,098,592	2,003,610	24,094,982	1203%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO		29,924,495	151,889,936	-121,965,441	-80%
IMPUESTO DE RENTA		4,783,808	650,000	4,133,808	636%
RESULTADO DEL EJERCICIO		25,140,687	151,239,936	-126,099,249	-83%

Las Notas Adjuntas Forman Parte Integral De Estos Estados Financieros

** Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme al reglamento, que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad y que no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la Compañía.



German Cabrera Cuellar
Representante Legal



Gustavo Mercado Mendoza
Contador Público
T.P. #174601-T
Designado por DSA® S.A.S TR
No. 590



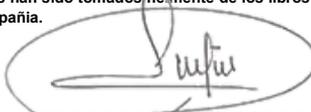
Garcilaso De la Vega Serna
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No.16135-T

FUNDACION DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA
NIT 890.480.007-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 de Diciembre de 2020 y 2019
Expresado en pesos colombianos

	2020	2019
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Excedente del Periodo	29,924,495	151,239,936
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		-
Depreciación	(67,881,520)	-
Disminuciones (Aumentos) de Activos que Afectan el Flujo de Efectivo:		
Inversiones		-
Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	(11,054,151)	3,047,768,400
Inventarios	-	-
Otros Activos No Financieros	15,905,410	-
Disminuciones (Aumentos) de Pasivos que Afectan el Flujo de Efectivo:		
Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar	(11,003,286)	1,463,805
Impuestos, gravámenes y tasas	(7,700,000)	7,700,000
Obligaciones laborales	-	-
Flujo Neto de Efectivo Procendente de (Utilizados en) Actividades de la Operación	(40,107,012)	3,208,172,141
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obtención y Pago de Obligaciones Bancarias, Neto		(502,929)
Excedentes Utilizado Aprobados Por Acta		
Flujo Neto de Efectivo (Utilizado en) Procendente de Actividades de Financiamiento	-	(502,929)
FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisicion de Activos Fijos	-	(3,049,668,400)
Adquisicion Normalizacion de Inmueble		-
Flujo Neto de Efectivo (Utilizado en) Procendente de Actividades de Financiamiento	-	(3,049,668,400)
INCREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(40,107,012)	158,000,812
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO	390,148,523	232,147,711
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO	350,041,511	390,148,523

Las Notas Adjuntas son Parte Integral de los Estados Financieros.

** Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme al reglamento, que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad y que no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la Compañía.


German Cabrera Cuellar
Representante Legal


Gustavo Mercado Mendoza
Contador Público
T.P. #174601-T
Designado por DSA® S.A.S


Garcilaso De la Vega Serna
Revisor Fiscal

FUNDACION DEL CLUB ROTARIO DE CARTAGENA
NIT 890.480.007-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 de Diciembre de 2020 y 2019
Expresado en pesos colombianos

	Fondo	Excedentes	Total
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2019	95,002,519	0	95,002,519
Resultado de ejercicios anteriores	0	981,607,999	981,607,999
Resultado del Ejercicio	0	151,239,936	151,239,936
Adopcion por primera vez		5,519,831,000	5,519,831,000
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	95,002,519	6,652,678,935	6,747,681,454
Resultado de ejercicios anteriores	0	1,008,786,935	1,008,786,935
Resultado del Ejercicio	0	25,140,687	25,140,687
Adopcion por primera vez		5,519,831,000	5,519,831,000
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	95,002,519	6,553,758,621	6,648,761,141

Las Notas Adjuntas Forman Parte Integral De Estos Estados Financieros

** Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme al reglamento, que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad y que no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la Compañía.



German Cabrera Cuellar
Representante Legal



Gustavo Mercado Mendoza
Contador Público
T.P. #174601-T
Designado por DSA® S.A.S



Garcilaso De la Vega Serna
Revisor Fiscal