

FUNDACIÓN ROTARIA E-CLUB ORIGEN

NIT. 901.214.522-0

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA


A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Expresados en pesos colombianos)

ACTIVOS	
ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo y equivalente al efectivo	\$ 5.986.876
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 5.986.876
ACTIVO NO CORRIENTE	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ -
TOTAL ACTIVO	\$ 5.986.876
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ -
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ -
TOTAL PASIVO	\$ -
ACTIVO NETO	
Aportes permanentes	\$ 1.800.000
Excedentes del ejercicio	\$ 219.549
Excedentes acumulados	\$ 3.967.327
TOTAL ACTIVO NETO	\$ 5.986.876
TOTAL PASIVO + ACTIVO NETO	\$ 5.986.876



ANDRÉS FELIPE GARTNER TREJOS
Representante Legal
C.C. 15.923.051



MARÍA ANDREA VARGAS GRISALES
Revisor Fiscal
TP. 239050-T

FUNDACIÓN ROTARIA E-CLUB ORIGEN
NIT. 901.214.522-0
ESTADO DE ACTIVIDADES
POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresados en pesos colombianos)

Ingresos por actividades ordinarias	\$	20.305.132
Gastos de actividades sociales	\$	17.375.438
EXCEDENTE BRUTO	\$	2.929.694
Otros ingresos	\$	3.060
Gastos administrativos	\$	1.365.349
Gastos legales	\$	391.100
Gastos por impuestos	\$	90.900
Gastos financieros	\$	496.955
Otros gastos	\$	368.900
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$	219.549
EXCEDENTE NETO DEL PERIODO	\$	219.549



ANDRÉS FELIPE GARTNER TREJOS
Representante Legal
C.C. 15.923.051



MARÍA ANDREA VARGAS GRISALES
Revisor Fiscal
TP. 239050-T

FUNDACIÓN ROTARIA E-CLUB ORIGEN

Políticas contables y notas explícitas a los Estados Financieros Individuales para el año que termina en 2021

1. INFORMACIÓN GENERAL:

Fundación Rotaria E-Club Origen, identificado con NIT: 901.214.522-0, fue constituida mediante Acta de Constitución No. 01 del 25 de junio de 2018, registrada en la Cámara de Comercio de Santa Rosa de Cabal bajo el número 2356 del Libro I del Registro de Entidades Sin Ánimo de Lucro el 17 de septiembre de 2018, constituyendo la persona jurídica.

Su domicilio se encuentra en la Carrera Las Margaritas Casas 22 Km 0,8 Vía al Lembo - Sector El Jazmín en Santa de Rosa de Cabal, Risaralda, Colombia y tiene como objeto social principal diseñar, promover, gestionar y ejecutar proyectos y programas que contribuyan al mejoramiento de la calidad de vida y el bienestar integral de las comunidades más vulnerables, a través de actividades sociales, de saneamiento ambiental, culturales y educativas, que potencialicen las condiciones de su entorno, su bienestar familiar y su capacidad de emprendimiento, con sustento en la construcción de escenarios de paz y de respeto a la diversidad y a los derechos humanos.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN:

Los Estados Financieros se han sido preparados de acuerdo las Normas de Contabilidad y de Información Financieras aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 3, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y su modificatorio 2496 de 2015 (incorpora el Decreto 3022 de 2013), y por el Decreto 2131 de 2016; además, de la mano con el Documento de Orientación Técnica 14 - Orientación Técnica sobre Entidades sin Ánimo de Lucro del Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB; la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

2.1. Bases de medición:

Los Estados Financieros Comparativos han sido preparados sobre la base del costo histórico. Así mismo, en cumplimiento de su estatuto tiene definido efectuar un corte anual para el cierre, preparación y presentación de la información financiera y económica.

2.2. Moneda funcional y de presentación:

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la Fundación Rotaria E-Club Origen se expresan y se presentan en pesos colombianos (COP), al ser la moneda

funcional y que corresponde al entorno económico principal de la entidad. Toda la información es presentada en pesos.

2.3. Uso de estimaciones y juicios:

La preparación de los Estados Financieros Comparativos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en la fecha del estado, así como los ingresos y gastos del año.

2.4. Importancia relativa o materialidad:

Define que la información es material o tiene importancia relativa si su omisión, expresión inadecuada o ensombrecimiento podría esperarse razonablemente que influya sobre las decisiones que los usuarios principales de los Estados Financieros con propósito general toman a partir de los estados financieros.

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.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF). A continuación, se describen las principales políticas adoptadas por la empresa:

3.1. INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS:

Los activos y pasivos financieros son reconocidos solo cuando se tiene el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro. Los activos y pasivos financieros son medidos al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden posteriormente al valor razonable con cambios en resultados, excepto si el acuerdo constituye, una transacción de financiación para la entidad (para un pasivo financiero) o la contraparte (para un activo financiero) del acuerdo. Los instrumentos financieros básicos más significativos que mantiene la Fundación Rotaria E-Club Origen y su medición son:

3.1.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva que no vayan a ser recuperables, reconociéndose en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.1.2. Acreedores comerciales:

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Se consideran efectivo y equivalentes aquellos valores compuestos por los saldos en caja, cuentas de ahorro, corrientes o fondos a la vista constituidas en instituciones financieras y aquellas inversiones de muy corto plazo, cuando conserven características de alta liquidez, sin riesgo significativo de cambio de valor.

La Fundación Rotaria E-Club Origen llevará sus registros contables en moneda funcional representada por el peso colombiano (COP). Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 2 meses desde la fecha de adquisición.

3.3. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS:

A la fecha, la entidad pertenece al Régimen Tributario Especial por ser una Entidad Sin Ánimo de Lucro, siendo así, solo se tendrá la obligación de presentar la Declaración del Impuesto sobre la Renta y Complementarios, y llegado al caso de obtener rentas por otro concepto diferente al de donaciones o ingresos recibidos para fines sociales, se deberá de tributar dicho valor por una tarifa del 20%.

3.4. COMPROMISOS PARA APORTAR:

Las contribuciones se reconocen cuando el donante hace una promesa para aportar a la organización que es, en esencia, incondicional. Las contribuciones que están restringidas por el donante se revelan como aumentos en los activos netos sin restricciones si estas expiran en el año en que se reconocen. Otras contribuciones restringidas de donantes se revelan como aumentos en los activos netos restringidos temporalmente o permanentemente dependiendo de la naturaleza de las restricciones. Cuando una restricción expira, los activos netos restringidos temporalmente son reclasificados a activos netos sin restricciones.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

2022	
Caja	\$ 4.533.364
Bancos	\$ 1.453.512
TOTAL	\$ 5.986.876

5. ACTIVO NETO:

2022	
Aportes permanentes	\$ 1.800.000
Excedentes del ejercicio	\$ 219.549
Excedentes acumulados	\$ 3.967.327
TOTAL ACTIVO NETO	\$ 5.986.876

6. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS:

A partir del objeto social de la empresa, se presenta a continuación los ingresos por operaciones ordinarias que se presentaron durante el periodo.

INGRESOS ORDINARIOS	2021
Donaciones	\$ 20.305.132
Membresía	\$ 13.090.740
OTROS INGRESOS	
Rendimientos financieros	\$ 3.060
TOTAL INGRESOS	\$ 37.683.630

7. GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES:

Para la ejecución de las actividades se incurrieron en los siguientes gastos para el cumplimiento de las operaciones:

7.1. Gastos de Administración:

	2021
Eventos y obras de recaudo	\$ 666.000
Servicio de Transporte	\$ 292.000
Honorarios contables	\$ 300.000
Papelería	\$ 107.349
TOTAL	\$ 1.365.349

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los presentes Estados Financieros fueron puestos en consideración por el máximo órgano social y fueron aprobados según el Acta No. 05 del 16 de marzo de 2022.

9. EVENTOS SUBSECUENTES:

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los Estados Financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera, con corte al 31 de diciembre de 2021.



ANDRÉS FELIPE GARTNER TREJOS
Representante Legal
CC. 15.923.051



JULIANA GÓMEZ RAMÍREZ
Contadora Pública
TP. 267489-T



MARÍA ANDREA VARGAS GRISALES
Revisora Fiscal
TP. 239050-T