

**FUNDACION LA VEGA ROTARIA**  
**NIT. 832.008.239-8**  
**CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2022**

Neisa Pinillos Amelia, identificada con cedula de ciudadanía No. 41.350.452 en calidad de Representante Legal y Aidée Rocío Garzón en calidad de contadora Publica titulada con matrícula 182633-T de la FUNDACION LA VEGA ROTARIA,

**CERTIFICAMOS QUE:**

Los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y sus notas explicativas que son parte integral de estos informes, por el año terminado a 31 de Diciembre de 2022, fueron tomados fielmente de los libros de Contabilidad de la FUNDACION LA VEGA ROTARIA, y fueron elaborados con base en las Normas de Información Financiera para Microempresas, según lo estipulado en el Decreto 2706 de 2012, 3019 de 2013 y demás Normas que lo modifican, adicionan, complementan o sustituyen. Afirmamos que No hay irregularidades que involucren a miembros de la Junta Directiva que puedan tener efecto sobre los estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.

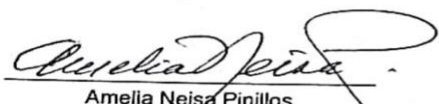
Aseguramos la existencia de los Activos y Pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones para el año terminado a 31 de diciembre de 2022.

Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como las garantías que se han dado a terceros.

No se han presentado hechos posteriores al cierre del año 2022 que requiera ajustes a los Estados Financieros o a sus notas explicativas.

En cumplimiento de la ley 603 de 2011, declaramos que el software utilizado para el proceso contable cuenta con las licencias correspondientes y por lo tanto cumple con todas las normas sobre derechos de autor aplicables a la legislación colombiana.

En constancia se firma en la Vega Cundinamarca, a los catorce (14) días del mes de febrero de 2023.

  
Amelia Neiza Pinillos  
C.C. No. 41.350.452  
Representante Legal

  
Aidée Rocío Garzón  
Contadora Pública  
T.P. No. 182633-T

**FUNDACION LA VEGA ROTARIA**  
**NIT No. 832.008.239-8**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADO A 31 DICIEMBRE 2022 Y CIFRAS**  
**COMPARADAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021.**  
(Todos los valores están expresados en pesos Col.).

### **CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL.**

La Fundación La Vega Rotaria es una Persona Jurídica sin ánimo de lucro, con NIT 832.008.239-8, ubicada en el municipio de la Vega (Cundinamarca) en la Calle No. 20 No. 02 24, constituida por acta No. 01 del 28 de septiembre de 2002 y registrada en la Cámara de Comercio de Facatativá Bajo el número 3064 del libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro el 16 de diciembre de 2002, que por acta número 02 del 16 de febrero de 2019 suscrita por asamblea general extraordinaria registrada en Cámara de Comercio de Facatativá bajo el número 14581 del libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro, el 25 de febrero de 2019 se decretó inscripción de reactivación de la Fundación según el artículo 29 de la ley 1429 por decisión de los asociados, cuyo objeto social es general, crear, establecer, incrementar, apoyar, sostener, auxiliarizar y estimular personas y organismos que desarrollen obras de servicio social y realicen proyectos de desarrollo comunitario tales como salud, cultura, educación, recreación y promoción de autogestión, esta entidad es inspeccionada, vigilada y controlada por La Alcaldía Municipal de La Vega Cundinamarca, cuyo término de duración de la persona jurídica es indefinida.

### **Bases para la Presentación de los Estados Financieros**

En su contabilidad y en la preparación de los estados financieros, La Fundación La Vega Rotaria ha observado las Normas de Información Financiera (NIF) para microempresas clasificadas dentro del Grupo 3, contenidas en los decretos 2706 de 2012 y 3019 de 2013 y demás normas concordantes que lo modifican, adicionan, complementan o sustituyen.

### **Base de Medición**

Los Estados Financieros fueron elaborados sobre la base del Costo Histórico.

### **Moneda Funcional y de Presentación**

Los Estados Financieros se presentan en moneda funcional de pesos colombianos (COP).

### **Periodo Contable**

La Fundación La Vega Rotaria tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y presentar los Estados Financieros de propósito General, una vez al año con cortes que van desde el primero (1°) de enero hasta el treinta y uno (31) de diciembre de la correspondiente vigencia Fiscal.

### **Estimaciones**

La preparación de los Estados Financieros conforme al nuevo marco técnico normativo requiere que la administración efectuó estimaciones y utilizó supuestos que afectan ciertos montos reportados y revelados. En consecuencia, los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

### **Uso de las estimaciones**

Al usar una estimación contable es procedente de una nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

### **Criterios de importancia relativa**

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Las notas desglosan los rubros detalladamente, se considera que puede contribuir a una mejor interpretación y proporciona una información que sea fiable y más relevante.

### **Impuestos, gravámenes y tasas**

La Fundación La Vega Rotaria es una Entidad sin ánimo de lucro, contribuyente del impuesto de renta y complementarios, es importante recordar que de acuerdo con la reforma tributaria, Ley 1819 del 2016 y sus modificaciones a los artículos 19 a 23 y lo dispuesto en el Título 1, Capítulo VI del Libro I, de dicho Estatuto Tributario, a partir del 1 de enero de 2017, La Fundación La Vega Rotaria, debe solicitar año a año a la Dian la Calificación para permanecer en el régimen Tributario Especial de las Entidades sin Ánimo de lucro, o ESAL de no ser calificada la entidad debe contribuir como un contribuyente de impuesto de renta y complementarios conforme a las nuevas normas aplicables a las sociedades nacionales Privadas comerciales, como le corresponde para la vigencia año 2022, a una tarifa de impuesto de renta en el año 2022 35%.

**RESUMEN DE LAS POLITICAS Y NOTAS CONTABLES DE LA ENTIDAD  
FUNDACION LA VEGA ROTARIA  
NIT No. 832.008.239-8  
A 31 DICIEMBRE 2022 Y CIFRAS COMPARADAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021.**

#### **Nota 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalente al efectivo incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata (Caja), los cuales, en el transcurso normal de las operaciones y los depósitos realizados, reflejan un saldo al 31 de diciembre de 2022 de caja y bancos de \$41.519.203.00.

<b>CUENTA</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
CAJA GENERAL CLUB ROTARIO	\$ 487.997	\$ 2.076.497

<b>BANCOS</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
CTA 89236452566 CLUB ROTARIO	\$ 16.685.930	\$ 13.596.770
CTA 89244357637 PLAN PADRINO	\$ 22.069.169	\$ 17.742.937
CTA 89249722376 APORTE SOCIOS	\$ 2.276.108	\$ 3.064.116
<b>TOTAL DE BANCOS</b>	<b>\$ 41.031.206</b>	<b>\$ 34.403.823</b>

## Nota 2. LOS PASIVOS

Los pasivos representan obligaciones presentes de la entidad, surgidas a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de las cuales la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una de las características esenciales de los pasivos es que la entidad tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada.

## Nota 8. Otros Pasivos - Contribuciones o Ingresos Diferidos

Estos pasivos o ingresos diferidos tienen su origen en la causación de las contribuciones permanentes, es decir, los aportes voluntarios, los aportes plan padrino y los aportes por concepto de actividades; obligaciones que son adquiridas por cada uno de los Asociados vinculados con la Entidad, cuyas contribuciones se amortiza al ingreso en el Estado de Resultados para cubrir las erogaciones para el desarrollo del objeto social, los gastos de funcionamiento administrativo y legal de la Asociación. Sus características son las siguientes:

- Si la contribución se utiliza en un gasto, se causa un valor igual como ingreso en el resultado del ejercicio.
- Si la contribución es para la adquisición posterior de activos, de igual manera que en el punto anterior se lleva como un ingreso diferido y se amortiza en línea con la depreciación del activo adquirido, como amortizaciones de ingresos diferidos.
- Si el consejo de administración u órgano equivalente decide darle al remanente, una destinación específica, se reclasificará a una contribución con destinación restringida, pero todo con el objeto de dar cumplimiento a nuestra actividad meritoria que es invertir en el servicio social de la comunidad y de los niños, estos recursos están representados al 31 de diciembre de 2022 y 31 diciembre de 2021.

<b>CUENTA DEPOSITOS CON PROPOSITO</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
PLAN PADRINO	\$ 22.069.169	\$ 8.954.643
APORTES A PROYECTOS	\$ 14.056.316	\$ 13.640.000
<b>TOTAL DEPOSITOS</b>	<b>\$ 36.125.485</b>	<b>\$ 22.594.643</b>

Recursos que están disponibles para que dar cumplimiento al objeto de la entidad, en cumplimiento de su actividad meritoria.

## Nota 5. PATRIMONIO

El patrimonio está compuesto por el capital inicial suscrito y pagado por valor de \$4.000.000.oo, las reservas legales, excedentes o déficit del ejercicio contable y resultados acumulados de ejercicios anteriores para un acumulado de 5.765.626.oo al 31 de diciembre de 2022.

<b>CUENTA</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
APORTES SOCIALES	\$ 4.000.000	\$ 4.000.000
RESERVA LEGAL	\$ 1.718.422	\$ 1.718.422
RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 301.408	-\$ 24.958
RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 23.296	\$ 72.162
<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$ 5.393.718</b>	<b>\$ 5.765.626</b>

## Nota 6. LOS INGRESOS

Están representados en el recaudo de aportes de cada Asociado, los aportes del Plan Padrino y los Aportes por el desarrollo de Actividades, con el ánimo de recaudar recurso para realizar las actividades de servicio social.

DETALLE DE INGRESOS	31/12/2022	31/12/2021
APORTES ORDINARIOS	8.080.000	10.280.000
PLAN PADRINO	9.203.209	10.160.775
ACTIVIDADES	7.116.000	5.370.000
SUBVENCIONES	1.939.400	2.090.288
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>26.338.609</b>	<b>27.901.063</b>

DETALLE DE OTROS INGRESOS	31/12/2022	31/12/2021
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	36.662	24.958
<b>TOTAL DE OTROS INGRESOS</b>	<b>36.662</b>	<b>24.958</b>

## Nota 7. LOS GASTOS

Los gastos están representados en actividades de bienestar social a la comunidad como es, aportes individuales a estudiantes de secundaria y universitarios, los pagos que exige la participación del Grupo Rotario a nivel mundial y demás gastos administrativos que se detallan a continuación:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	31/12/2022	31/12/2021
REVISTA ROTARIA	\$ 544.000	\$ 1.947.600
COLROTARIOS - ROTARY INTERNATIONAL	\$ 5.733.650	\$ 4.329.105
FONDO DE BECAS	\$ 495.000	\$ 500.000
CONFERENCIA DISTRITAL	\$ 0	\$ 2.421.900
FONDO DISTRITAL	\$ 1.150.000	\$ 2.177.000
CAMPAÑA MUNDIAL CONTRA EL POLIO	\$ 35.000	\$ 0
FUNDACIÓN ROTARIA	\$ 2.829.600	\$ 0
PROCESAMIENTO DE DATOS	\$ 1.320.000	\$ 1.200.000
PAGINA WEB	\$ 400.000	\$ 317.491
RENOVACION CAMARAS DE COMERCIO	\$ 624.700	\$ 300.500
GASTOS DIVERSOS	\$ 12.000	\$ 625.632
BANDERINES CLUB ROTARIO	\$ 0	\$ 1.800.000
GASTOS DIVERSOS * ACTIVIDADES	\$ 0	\$ 50.400
GASTOS PLAN PADRINO	\$ 10.621.876	\$ 7.769.390
ACTIVIDADES - PROYECTOS	\$ 2.682.784	\$ 4.139.688
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>\$ 26.448.610</b>	<b>\$ 27.578.706</b>

GASTOS FINANCIEROS	31/12/2022	31/12/2021
GASTOS BANCARIOS	\$ 228.068	\$ 372.273
<b>TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 228.068</b>	<b>\$ 372.273</b>

  
 Amelia Neiza Pinillos  
 C.C. No. 41.350.452  
 Representante Legal

  
 Ardea Rocío Garzón  
 Contadora Pública  
 T.P. No. 182633-T