

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.

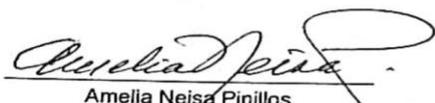
Aseguramos la existencia de los Activos y Pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones para el año terminado a 31 de diciembre de 2022.

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.

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

BANCOS	31/12/2022	31/12/2021
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
TOTAL DE BANCOS	\$ 41.031.206	\$ 34.403.823

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.

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

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.

CUENTA	31/12/2022	31/12/2021
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
PATRIMONIO	\$ 5.393.718	\$ 5.765.626

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
TOTAL DE INGRESOS	26.338.609	27.901.063

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

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
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 26.448.610	\$ 27.578.706

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


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


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

FUNDACION LA VEGA ROTARIA
NIT No. 832.008.239-8
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

			31 dic 2022	31 dic 2021
			(Informacion en pesos Col)	
INGRESOS	Nota	6		
Ingresos Operacionales			26.338.609	27.901.063
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES			26.338.609	27.901.063
GASTOS	Nota	7		
Gastos de Administración			26.448.610	27.578.706
TOTAL GASTOS OPERACIONALES			26.448.610	27.578.706
UTILIDAD OPERACIONAL			-110.001	322.357
OTROS INGRESOS / GASTOS				
Gastos Financieros	Nota	7	228.068	372.273
Otros Ingresos no Operacionales	Nota	6	36.662	24.958
TOTAL OTROS EGRESOS / INGRESOS			191.406	347.315
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			-301.407	-24.958
Provisión Impuesto de Renta			0	0
UTILIDAD NETA DEL PERIODO			-301.407	-24.958

Véanse las notas adjuntas.



Amelia Neisa 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
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A:

		31 dic 2022	31 dic 2021
(Informacion en Pesos Col)			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja		487.997	2.076.497
Bancos	Nota 3	41.031.206	34.403.823
Deudores		0	0
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		41.519.203	36.544.320
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades Inversion -Terrenos		-	-
Muebles y Enseres	Nota	0	0
Maquinaria y Equipo	Nota	0	0
Equipo de Computacion y Comunicaciones	Nota	0	0
Otros Activos -Intangibles	Nota	0	0
(-) Depreciacion Acumulada	Nota	0	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		0	0
TOTAL ACTIVO		41.519.203	36.544.320
PASIVOS CORRIENTE			
Cuentas por pagar - Comerciales		0	0
Cuentas por pagar - Socios	Nota 4	0	0
Contribuciones Recibidos Por Anticipado	Nota	0	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		0	0
PASIVO NO CORRIENTE			
Ingresos Recibidos para Terceros	Nota 4	36.125.485	30.778.694
Fondos Sociales, mutuales y otros	Nota	0	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		36.125.485	30.778.694
TOTAL PASIVO		36.125.485	30.778.694
ACTIVO NETO			
Aportes Social		0	0
Fondo social	Nota 5	4.000.000	4.000.000
Reservas Obligatorias	Nota 5	1.718.422	1.718.422
Resultados de Ejercicios Anteriores	Nota 5	-23.297	72.162
Resultados del Presente Ejercicio	Nota 5	-301.407	-24.958
Superavit Valorizaciones		0	0
TOTAL ACTIVO NETO		5.393.718	5.765.626
TOTAL DE PASIVOS Y ACTIVO NETO		41.519.203	36.544.320

Véanse las notas adjuntas.


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


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