

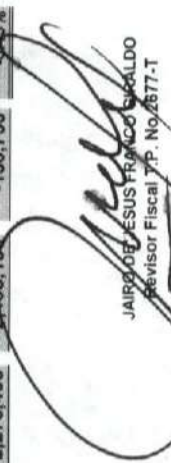


FUNDACION CLUB PUERTO PEÑALISA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

ACTIVO		DICIEMBRE 2019		DICIEMBRE 2018		VARIACION		P A S I V O		DICIEMBRE 2019		DICIEMBRE 2018		VARIACION	
		REVELACION								REVELACION					
CORRIENTE															
4	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	20,828	67,928	-47,099	-69.34%	CORRIENTE		8	Cuentas por pagar comerciales y otras	40,343	30,118	10,225	33.95%		
5	Deudores comerciales y otras cxc	124,838	109,826	15,012	13.67%	cuentas por pagar comerciales		9	Pasivos por Impuestos Corrientes	1,019	771	248	32.20%		
6	Activos por Impuestos	64	0	64	100.00%	Beneficios a los Empleados por pagar		10	Otros Pasivos no Financieros Corrientes	9,555	15,635	-6,080	-38.89%		
								11		8,872	16,764	-7,892	-47.08%		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		145,731	177,764	-32,023	-18.02%	TOTAL PASIVO CORRIENTE				59,789	63,288	-3,499	-5.53%		
ACTIVO NO CORRIENTE						TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				0	0	0	0.00%		
4	Efectivo y Equivalente al Efectivo (Restringido)	79,041	128,339	-49,298	-38.41%	TOTAL PASIVO				59,789	63,288	-3,499	-5.53%		
7	Propiedad, Planta y Equipo	2,050,632	2,100,063	-49,431	-2.35%	FONDO SOCIAL				1,675,019	1,675,019	0	0.00%		
						Capital Social				625,197	625,197	0	0.00%		
						Resultado Adopción NIIF				12,736	12,736	0	0.00%		
						Reservas				-97,337	29,917	-127,254	-425.35%		
						Resultado del Ejercicio				2,215,614	2,342,868	-127,254	-5.43%		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,129,672	2,228,403	-98,730	-4.43%	TOTAL FONDO SOCIAL		12							
TOTAL ACTIVO		2,275,403	2,406,166	-130,763	-5.43%	TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL				2,275,403	2,406,166	-130,763	-5.43%		



GLENNY RIVERA VILLARRAGA
Directora



JAIR DE JESUS FRANCO SALDO
Revisor Fiscal T.P. No. 2677-T



DIANA TULEY DE CUBILLOS
Contador Público
TP No. 19904-T

GLENY RIVERA VILLARRAGA
Directora

JAIR OJEDA SUAREZ
Revisor Fiscal T.P. No. 2577-T

DIANA YULEY TARRA CUBILLOS
Contador Público
TP No. 192904-T

Las Revelaciones adjuntas son parte integral de estos Estados de Situación Financiera

Ver Dictamen Adjunto



FUNDACION CLUB PUERTO PEÑALISA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Por el año Terminado el 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	REVELACIONES	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA %
Enseñanza		267,083	237,396	29,688 0.13
Donación Aportes Socios		535,437	494,935	40,502 0.08
Donación en Dinero		4,440	11,476	-7,035 -0.61
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	13	806,960	743,806	63,154 0.08
GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Gastos de Administración	14	769,817	627,694	142,123 0.23
SUB TOTAL GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		769,817	627,694	142,123 0.23
OTROS INGRESOS Y GASTOS				
Otros Ingresos	16	13,072	15,013	-1,941 -0.13
Otros Gastos	17	22,832	27,478	-4,645 -0.17
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS		-9,760	-12,464	2,704 -0.22
EXCEDENTE OPERACIONAL ANTES DE DETERIORO		27,384	103,648	-76,265 -0.74
Deterioro	15	59,182	1,410	57,772 40.97
Depreciación	15	65,538	72,321	-6,783 -0.09
DEFICIT DEL EJERCICIO		-97,337	29,917	-127,254 -4.25

GLENY RIVERA VILLARRAGA
Directora

JAIRO DE JESUS FRANCO GIRARLDO
Revisor Fiscal T.P. No2677-T
Ver Dictamen Adjunto

DIANA YULET LARA C
Contador Público
TP No. 192904-T

Las Revelaciones adjuntas son parte integral de estos Estados de Situación Financiera

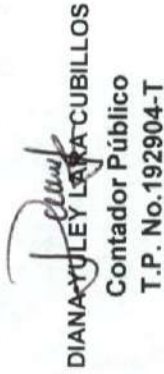


FUNDACION CLUB PUERTO PEÑALISA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL SOCIAL
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

MOVIMIENTOS DE CONCEPTOS PATRIMONIALES	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL DEL PATRIMONIO
Estado de la Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018	1,675,019	12,736	625,197	29,917	2,342,868
Corrección de errores de periodos anteriores					0
Cambios en políticas contables					0
					0
Saldos al 1 de Enero del 2019	1,675,019	12,736	625,197	29,917	2,342,868
Transacciones del Período					0
Resultados del Ejercicio				-97,337	-97,337
Aumento Aportes Fondo Social					0
Apropiación de Excedentes Anteriores				-29,917	-29,917
Traslado de Excedentes Anteriores					0
Saldos a Diciembre 31 del 2019	1,675,019	12,736	625,197	-97,337	2,215,614


GLENY RIVERA VILLARRAGA
Directora


JAIRO DE JESUS FRANCO GIRALDO
Revisor Fiscal
T.P. No.2677-T
Ver Dictamen Adjunto


DIANA YULEY LARA CUBILLOS
Contador Público
T.P. No.192904-T

Las Revelaciones adjuntas son parte integral de estos Estados de Situación Financiera



FUNDACION CLUB PUERTO PEÑALISA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2019 y 2018

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

Flujo de Efectivo Actividades de Operación	2019	2018
Déficit neto del periodo	-97,337	29,917
Depreciaciones	65,538	72,321
Flujo de efectivo provisto por los Resultados	-31,799	102,238
Cambio en activos y pasivos operacionales		
(Aumento) Disminución en Activos		
(Aumento) Disminución de Deudores Comerciales	-15,012	-6,954
(Aumento) Disminución de Activos Intangibles	0	0
Aumento (Disminución) de Activos por Impuestos	-64	0
(Aumento) Disminución en Pasivos		
(Aumento) Disminución de Cuentas por Pagar Comerciales	10,225	25,488
(Aumento) Disminución de Impuestos Corrientes	248	644
(Aumento) Disminución de Beneficios a los Empleados por Pagar	-6,080	-9,466
(Aumento) Disminución de Otros Pasivos No Financieros	-7,892	-34,648
Efectivo provisto por las operaciones	-18,576	-24,936
Flujo de efectivo Actividades de Inversión		
Adquisición de Propiedades y Equipo	-16,106	-3,086
Efectivo utilizado en actividades de inversión	-16,106	-3,086
Flujo de efectivo Actividades de Financiación		
Apropiación de Utilidades	-29,917	0
(Aumento) Disminución de Pasivos Financieros Corrientes	0	0
(Aumento) Disminución de Pasivos Financieros No Corrientes	0	0
Efectivo provisto por actividades de financiación	-29,917	0
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo	-96,398	74,216
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al principio del Periodo	196,267	122,051
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Periodo	99,869	196,267
CONCILIACION DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Efectivo y equivalentes al Efectivo	20,828	67,928
Efectivo y equivalentes al Efectivo (Restringido)	79,041	128,339
Total Efectivo y sus Equivalentes	99,869	196,267

GLENY RIVERA VILLARRAGA
Directora

JAIRO DE JESUS FRANCO
Revisor Fiscal
TP No. 2677-T
Ver Dictamen Adjunto

DIANA YULEY LARA C
Centador Público
TP No. 192904-T

Las Revelaciones adjuntas son parte integral de estos Estados de Situación Financiera



REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

FUNDACION CLUB PUERTO PEÑALISA REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresados en miles de pesos colombianos)

REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL:

REVELACION No.1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

LA FUNDACION CLUB PUERTO PEÑALISA, es una entidad sin ánimo de lucro, con Personería Jurídica de derecho del 1 de Enero de 1996, creada en junta de socios, inscrita el 26 de junio de 1996 baja el número 0000022 del libro I de las personería jurídicas sin ánimo de lucro; domiciliada en el municipio de Ricaurte, departamento de Cundinamarca, con una vigencia indefinida, matriculada en la cámara de comercio de Girardot.

Objetivos.

La Fundación tiene por objeto promover el bienestar de los empleados fijos de la Corporación Club Puerto Peñalisa, de los empleados de la Fundación Club Puerto Peñalisa, de los caddies, de los empleados temporales al servicio del Club Puerto Peñalisa, el personal de seguridad y de mantenimiento de piscinas y el núcleo familiar que prestan servicios en el Club Puerto Peñalisa y los Subconjuntos a través de empresas privadas, desarrollando programas y actividades que permitan otorgar una oportuna ayuda a quienes lo requieran en los campos de la salud, capacitación, seguridad social, educación, recreación y vivienda. Prestar servicio de educación y bienestar a los miembros de la comunidad del Municipio de Ricaurte Cundinamarca o áreas aledañas mediante el Funcionamiento de instituciones educativas de propiedad de la Fundación.

REVELACION No.2: BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Normas contables aplicadas

Los Estados financieros de la Fundación Club Puerto Peñalisa, corresponden a los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y diciembre 31 de 2019, han sido preparados con base en la normativa contable vigente,

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019



REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes), que fueron adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de Diciembre de 2013 y también contenidas en el Decreto 2420 de 2015.

La Dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Dirección determine que es necesario, para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, ya sea debido a fraudes o errores.

2.2. Bases de preparación

2.2.1. Declaración de cumplimiento – Los presentes estados financieros con corte al 31 de Diciembre de 2019, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades - NIIF (IFRS, por sus siglas en inglés, para las Pymes), emitidas por el consejo internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

2.2.2. Bases de medición - Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico con excepción de las partidas que se reconocen a valor razonable de conformidad con las NIIF. Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. La Fundación efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro.

2.2.2.1. Costo histórico – que corresponde al importe de efectivo o la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios. Para los activos, el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias (por ejemplo, impuestos a las ganancias), los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de la operación. El costo

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019



REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.

2.2.2.2. Valor razonable – es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por cancelar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si el precio es observable o es producto de la utilización de una técnica de valuación. El valor razonable es una medición basada en el mercado, no una medición específica de la Fundación. Para algunos activos y pasivos, pueden estar disponibles transacciones de mercado observables o información de mercado. Para otros activos y pasivos, pueden no estar disponibles transacciones de mercado observables e información de mercado. Sin embargo, el objetivo de una medición del valor razonable en ambos casos es el mismo, estimar el precio al que tendría lugar una transacción ordenada para vender el activo o transferir el pasivo entre participantes del mercado en la fecha de la medición en condiciones de mercado presentes (es decir, un precio de salida en la fecha de la medición desde la perspectiva de un participante de mercado que mantiene el activo o debe el pasivo). Cuando un precio para un activo o pasivo idéntico es no observable (no existen datos de referencia en el mercado), una entidad medirá el valor razonable utilizando otra técnica de valoración que maximice el uso de datos de entrada observables relevantes y minimice el uso de datos de entrada no observables. Puesto que el valor razonable es una medición basada en el mercado, se mide utilizando los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo, incluyendo los supuestos sobre riesgo. En consecuencia, la intención de la Fundación de mantener un activo o liquidar o satisfacer de otra forma un pasivo no es relevante al medir el valor razonable. La definición de valor razonable se centra en los activos y pasivos porque son un objeto principal de la medición en contabilidad.

2.2.2.3. Fiabilidad. - La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que lo represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019



REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

2.2.2.4. Fiabilidad de la medición. - Se utiliza como parte de los criterios para el reconocimiento de una partida, que posea un costo o un valor que pueda medirse de forma fiable. En muchos casos, el costo o valor de una partida es conocido. En otros casos debe estimarse. La utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros, y no menoscaba su fiabilidad. Cuando no puede hacerse una estimación razonable, la partida no se reconoce en los estados financieros. Una partida que no cumple los criterios para su reconocimiento puede cumplir las condiciones para su reconocimiento en una fecha posterior como resultado de circunstancias o de sucesos posteriores. Una partida que no cumple los criterios para su reconocimiento puede sin embargo ser revelada a través de notas, material informativo o cuadros complementarios. Esto es apropiado cuando el conocimiento de tal partida se considere relevante por los usuarios de los estados financieros para la evaluación de la situación financiera, el rendimiento y los cambios en la situación financiera de la Fundación.

2.2.3. Periodo contable – La empresa tiene como política, presentar estados financieros de propósito general una vez al año, a 31 de Diciembre.

2.2.4. Moneda funcional y de presentación – Para efectos legales en Colombia, los estados financieros se expresan en pesos colombianos.

2.2.5. Base Contable de acumulación o devengo – Los efectos de las transacciones y demás sucesos la Fundación los reconoce cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero o su equivalente). Asimismo, se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

2.2.6. Materialidad o importancia relativa – La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Las

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019



REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de estados financieros deben basarse en lo relativamente importante, para lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional. El concepto de materialidad está estrechamente vinculado con el de revelación completa, que solamente concierne a la información relativamente importante.

En la preparación y presentación de los estados financieros de la Fundación Club Puerto Peñalisa, la materialidad de la cuantía se determina con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

- a) La materialidad para la Fundación en el estado de resultados integrales se determinó tomando como base para su cálculo el valor del déficit antes de impuesto.
- b) La materialidad en los Estados Financieros se determina mediante la suma de todos los errores individuales; si este resultado supera el valor base, será considerado material.
- c) El alcance de ajuste es utilizado para todas las cifras de los estados financieros (activos, pasivos, gastos, ingresos etc.) individualmente y servirá de base para establecer la materialidad.

2.2.7. La esencia sobre la forma – Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

2.2.8. Políticas contables, estimaciones y errores – Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la Fundación al preparar y presentar estados financieros. Estas serán seleccionadas y aplicadas de manera uniforme. Los cambios en una política contable se contabilizan de forma retroactiva y se aplicará comparativa a los periodos anteriores hasta donde sea posible practicarla. Se registrará el cambio en una estimación contable como un ajuste al valor en libros de un activo o de un pasivo. Los errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros correspondientes a uno o más periodos anteriores, se reconocerán de forma retroactiva en los próximos estados financieros después de su descubrimiento.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019



REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

2.2.9. Juicios, estimaciones y suposiciones contables significativas.

La preparación de los estados financieros de la Fundación requiere que la administración deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. Por esta razón, la incertidumbre sobre tales estimaciones podría dar lugar a que en el futuro se requiera realizar ajustes significativos a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

2.2.9.1. Juicios En la aplicación de las políticas contables la administración de la Fundación ha realizado los siguientes juicios que tienen efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros:

- La elaboración de estimaciones y provisiones contables que sean confiables.
- La determinación de grados de incertidumbre respecto a la eventual ocurrencia de sucesos futuros.
- La selección de tratamientos contables.

2.2.9.2. Estimaciones y suposiciones La Fundación procede a revelar las suposiciones claves relacionadas con la ocurrencia de sucesos futuros y otras fuentes clave de estimaciones que a la fecha de cierre del presente periodo sobre el que se informa poseen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante los próximos ejercicios. La preparación de los estados financieros del Fundación ha requerido del uso de suposiciones y estimaciones considerando los parámetros y la información disponible, sin embargo, las circunstancias y suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Fundación.

REVELACION No.3: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

3.1. Estado de situación financiera

Distinción entre partidas corrientes y no corrientes presenta sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera. Con base en el grado de liquidez de todos los activos y pasivos, se presentarán de acuerdo con la liquidez aproximada.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019



REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

3.1.1. Activos corrientes

La Fundación clasifica un activo como corriente cuando:

- Espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa.
- Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

La Fundación clasifica los demás activos como no corrientes. Cuando el ciclo normal de operación no es claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce (12) meses.

3.1.2. Pasivos corrientes

La Fundación clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la Fundación.
- Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.
- El Pasivo No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos, los doce (12) meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

La Fundación clasifica los demás pasivos como no corrientes.

3.2. Estado del resultado integral y estado de resultados

La Fundación presentará su resultado integral total para un periodo, en un único estado del resultado integral, en cuyo caso el estado del resultado integral presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo.

Los efectos de correcciones de errores y cambios en las políticas contables se presentan como ajustes retroactivos de periodos anteriores y no como parte del resultado en el periodo en el que surgen. La Fundación no incluirá para estos periodos en otro resultado integral según el enfoque de un único estado, el estado del resultado integral incluirá todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en un periodo; la Fundación no registró en otro resultado integral debido a que no posee los siguientes casos:

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019



REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

- Los efectos de correcciones de errores y cambios en las políticas contables se presentan como ajustes retroactivos de periodos anteriores y no como parte del resultado en el periodo en el que surgen.
- Ganancias y pérdidas que surjan de la conversión de los estados financieros de un negocio en el extranjero.
- Ganancias y pérdidas actuariales.
- Cambios en los valores razonables de los instrumentos de cobertura

3.2.1. Desglose por función de los gastos La Fundación de acuerdo con los presupuestos presentados y aprobados por asamblea, agrupa los gastos de acuerdo con su función.

3.3. Efectivo y equivalentes al efectivo – Incluye el efectivo disponible en caja, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas -de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados desde la fecha de constitución.

Además, existen fondos restringidos para la utilización en el ciclo normal de la operación; estos recursos se presentarán en el estado de situación financiera como efectivo y equivalentes de efectivo restringidos.

3.4. Cuentas por cobrar - Incluye las cuentas por cobrar alumnos, cuentas corrientes comerciales, ingresos por cobrar, cuentas por cobrar a trabajadores, libranzas y deudores varios, las cuales, de acuerdo al modelo de negocio de la Fundación, se miden por su costo, menos deterioro.

3.5. Propiedad, planta y equipo – Los activos fijos, se medirán inicialmente por su costo de adquisición, el cual está comprendido por el precio de compra, más todos los costos directamente atribuibles a su adquisición y puesta en marcha.

Posteriormente, estos activos se miden por su costo, menos depreciación, menos deterioro. La depreciación se calculará a través del método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles:

CUENTA	VIDA UTIL
Edificios	20 AÑOS
Maquinaria y Equipo	10 AÑOS
Muebles y Enseres	10 AÑOS
Equipos de Computo	5 AÑOS

El deterioro se calculará anualmente, realizando un inventario de los activos fijos, comparando su importe en libros, con su capacidad de generar

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019



REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

beneficios económicos; si esta capacidad llega a ser inferior al importe en libros, se reconocerá una pérdida por deterioro.

Se ha constituido pólizas de seguros en \$6.476.564 para proteger estos activos de eventuales pérdidas así:

POLIZA	PAGO PRIMA
INCENDIO	1,270,157
SUSTRACCION Y HURTO	116,129
RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRACONTRACTUAL	1,785,000
ROTURA DE MAQUINARIA	11,602
EQUIPO ELECTRONICO	142,800
PROTECCION DE TARJETAS	154,700
DIRECTORES Y ADMINISTRADORES	2,996,176
TOTAL PAGO	6,476,564

3.6. Activos intangibles – Corresponden a los importes pagados por la adquisición de pólizas de seguro y licencias de software. Estos se miden inicialmente por su costo de adquisición y posteriormente por su costo menos amortización, menos deterioro.

Su amortización se calculará a través del método de línea recta, en su vida útil, que necesariamente será el tiempo de duración.

3.7. Pasivos financieros – Corresponden a las fuentes de financiación obtenidas por la empresa a través de cuentas por pagar a proveedores y acreedores.

Los pasivos financieros se registran generalmente por el efectivo recibido, neto de los costos incurridos en la transacción. En períodos posteriores estas obligaciones se valoran a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por pagar a proveedores y acreedores son pasivos financieros a corto plazo registrados por su valor nominal, toda vez que no difieren significativamente de su valor razonable.

3.8. Beneficios a los empleados a corto plazo - Se reconoce un pasivo por beneficios que correspondan a los empleados con respecto a sueldos y salarios, prestaciones sociales y seguridad social, en el periodo de servicio en que es prestado por el importe no descontado por los beneficios que se espera pagar por ese servicio.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019



REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Los pasivos reconocidos por los beneficios a los empleados a corto plazo se valúan al importe no descontado por los beneficios que se espera pagar por ese servicio.

3.9. Impuestos, Gravámenes Y Tasas - Representan las obligaciones de transferir al Estado o algunas de las entidades que lo conforman y que se encuentra cargo de la Fundación, se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de conformidad con las normas legales que los rigen. La Fundación es una entidad sin ánimo de lucro y pertenece al Régimen Tributario Especial, en el Impuesto sobre la Renta, es Agente Retenedor del Impuesto sobre la Renta.

3.10. Ingresos – Los ingresos por enseñanza y por donación aportes socios y donaciones en dinero, se reconocen de acuerdo al periodo de facturación y a medida que se transfieren los riesgos y beneficios de dichos servicios; esto quiere decir que se me dirán por su valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de rebajas y otros descuentos similares.

3.11. Estado de situación financiera – Se presentará de forma anual, agrupando las partidas corrientes y no corrientes de forma descendente.

3.12. Estado de resultados – Se presentará en un solo estado financiero, desglosando los gastos en función a las áreas de la Fundación.

3.13. Estado de cambios en el patrimonio – Se presentarán por separado, los movimientos presentados por cada uno de los componentes del patrimonio de la Fundación.

3.14. Estado de flujos de efectivo – Se presentará por el método indirecto, identificando el efectivo recibido y el efectivo pagado en las actividades de operación, inversión y financiación.

3.15. Restricciones Sobre Activos - Existen restricciones sobre la disponibilidad de los Activos de la Fundación Club Puerto Peñalisa, en la parte de las Inversiones y el disponible.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019



REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO:

RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

REVELACION No.4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este rubro está compuesto por el dinero en efectivo mantenido en caja y depositado en bancos (cuentas de ahorros y cuentas corrientes). Los saldos fueron conciliados con los extractos bancarios a la fecha de cierre del mes. Los rubros de efectivo y equivalentes de efectivo se encuentran libre de cualquier restricción por embargo o gravamen. Aunque existen unos recursos depositados en cuentas corrientes y CDT, que se encuentran restringidos para el uso en el curso normal de la operación de la Fundación, por lo tanto, se reconocen como efectivos y equivalentes al efectivo restringido, en el activo no corriente.

Sus saldos al 31 de diciembre son:

	2,019	2,018
Efectivo en Caja	1,697	2,745
Caja Social Cta. No.21000469358	0	11,386
BanColombia Cta 4021675739-0	5,511	7,496
BBVA Cta Cte No.00130389000100017633	2,772	0
BBVA Cta Ahorros No.00130890200411992	10,416	0
Fiducolombia	433	46,301
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	20,828	67,928

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO RESTRINGIDO

Bancolombia Cta 65956972492	21	3,311
Cdt BBVA	79,020	125,029
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO CON RESTRICCION	79,041	128,339

*Los equivalentes al efectivo restringido, lo comprende la cuenta corriente de Bancolombia, en donde se maneja los recursos asignados por el contrato del INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR y un CDT, en el BBVA.

No. DOCUMENTO	TASA	ENTIDAD	VALOR	PLAZO	VENCIMIENTO
80235797	5.00	BBVA	79,020,027	90 DIAS	Marzo 26/2020

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019



REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

REVELACION No-5 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se encuentran clasificadas en la categoría de los activos financieros medidos al costo menos deterioro del valor.

A continuación, se detallan los saldos de cada uno de los rubros:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,019	2,018
Deudores Comerciales (*)	11,524	8,666
Cuentas Corrientes Comerciales	212	820
Anticipos y Avances	3,538	3,727
Ingresos por cobrar	13,050	73,399
Cuentas por cobrar a trabajadores	305	1,201
Deudores Varios	96,210	22,013
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	124,838	109,826

* **Deudores comerciales:** Está compuesta por las cuentas por cobrar a los alumnos del colegio. A continuación, se detallan los saldos de las cuentas y sus respectivas variaciones:

* DEUDORES COMERCIALES		VARIACION	
CONCEPTO	2,019	2,018	%
Matriculas	0	229	-100%
Transporte	0	229	-100%
Pensión Preescolar	1,953	4,110	-52%
Alimentación	7,509	2,596	189%
Pensión Primero	821	673	22%
Pensión Segundo	229	271	-16%
Pensión Tercero	228	241	-6%
Pensión Cuarto	491	319	54%
Pensión Quinto	294	227	30%
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	11,524	8,895	30%

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019



REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

A continuación, se presenta la cartera por edades:

CUENTA	SALDO DEL NIT	<= -90	DE -89 A -60	DE -59 A -30
Cuotas de Participación	1,953,200	1,178,400	297,100	477,700
Alimentación	7,509,408	4,763,252	1,166,200	1,579,956
Primero	820,600	526,300	130,800	163,500
Segundo	228,899	130,800	65,399	32,700
Tercero	227,500	32,700	65,400	129,400
Cuarto	490,500	359,700	65,400	65,400
Quinto	294,300	196,200	32,700	65,400
TOTAL CARTERA	11,524,407	7,187,352	1,822,999	2,514,056

A continuación, se detalla, las otras cuentas por cobrar:

➤ INFORME DE ANTICIPOS

NOMBRE	NIT	VR. SALDO A DIC 31	CONCEPTO
ROMERO CALDERON XIMENA	1,070,604,177	1,837,500	Anticipo 50% Elaboración Agendas Colegio
GOMEZ MONTAÑO LUIS FRANCISCO	11,334,807	1,700,000	Anticipo 50% Construcción Sardinel Colegio
TOTAL ANTICIPOS A DICIEMBRE 31 DE 2019		3,537,500	

➤ DEUDORES VARIOS

CUENTA	SALDO A DIC.31/19	CONCEPTO
Libranzas	4,209,497	Créditos otorgados a los empleados del Club y Subconjuntos, los cuales son descontados por nómina y reintegrados a la fundación en cada quincena.
Paseos	155,182	
Libranzas con Intereses Financiación	26,637,215	
Particulares	65,208,240	Valor cuota recaudada de aportes de los socios durante el mes de diciembre/19
TOTAL DEUDORES VARIOS	96,210,134	

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019



REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

REVELACION No.6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS

Corresponde a las retenciones que nos practicaron por concepto de Retención en la Fuente. A continuación, se detalla los saldos al 31 de diciembre:

LOS ACTIVOS POR IMPUESTOS	2,019	2,018
Retención en la fuente	64	0
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS	64	0

REVELACION No. 7 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

En este rubro se encuentran todos aquellos activos que la corporación mantiene con el fin de desarrollar su objeto social. La conciliación de los activos fijos, al inicio y fin de 2019, es:

Las Propiedades, Planta y Equipo al 31 de diciembre están representados así:

	2,019			2,018		
	COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO NETO	COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO NETO
NO DEPRECIABLES	1,092,057	0	1,092,057	1,092,057	0	1,092,057
Terrenos	1,092,057		1,092,057	1,092,057		1,092,057
DEPRECIABLES	1,482,645	524,070	958,575	1,474,723	466,717	1,008,006
Construcciones y Edificaciones	1,392,184	469,162	923,022	1,381,754	406,983	974,771
Maquinaria y Equipo	27,953	14,733	13,220	26,406	13,348	13,057
Muebles y Enseres	18,204	4,702	13,502	18,960	4,382	14,578
Equipo de Computo y Comunicación	44,305	35,474	8,831	47,603	42,003	5,600
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,574,702	524,070	2,050,632	2,566,780	466,717	2,100,063

A la fecha existen pólizas de seguros contratados por la Institución, que amparan los bienes contra los diferentes riesgos a los que se encuentran expuestos.

Durante el año 2019, se adquirieron activos fijos y se realizaron mejoras a algunos activos, a continuación, se informa detalladamente estas adquisiciones y mejoras:

RELACIÓN COMPRA DE ACTIVOS FIJOS AÑO 2019

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		VALOR
2019/10/16	PARQUE INFANTIL	10,295,217
TOTAL CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		10,295,217
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS		

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019



REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

2019/02/19	VIDEO PROYECTOR Y TELON ELECTRONICO	4,129,300
TOTAL		4,129,300
MAQUINARIA Y EQUIPO		
2019/09/25	GUADAÑA SHNDAIWA	1,547,000
TOTAL		1,547,000
TOTAL COMPRA DE ACTIVOS FIJOS		15,971,517

REVELACION No. 8- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales están compuestas por las cuentas por pagar a proveedores y los costos y gastos por pagar. Estas cuentas por pagar se encuentran clasificadas en la categoría del costo y por lo tanto no generan gastos financieros por concepto de intereses.

Las Cuentas por Pagar a 31 de Diciembre comprenden:

Cuentas Corrientes Comerciales

2,019	2,018
3,318	0

Cuentas por Pagar

Acreedores Varios

1,826	1,091
-------	-------

Costos y Gastos por Pagar *

35,199	29,027
--------	--------

Total Cuentas por Pagar

37,025	30,118
--------	--------

TOTAL CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

40,343	30,118
--------	--------

Los Costos y Gastos Por Pagar corresponden a:

* CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

CONCEPTO	2,019	2,018
Libros, suscripciones y Periódicos		1,625
Servicios Técnicos	205	0
Honorarios		4,774
Servicios Públicos	312	1,269
Seguros	1,454	338
Otros Costos y Gastos por pagar	33,229	21,021
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	35,199	29,027

Los costos y gastos por pagar a diciembre 31, está constituido así:

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019



REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

INFORME DE COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

NIT	NOMBRE	SALDO A DIC.31/19
	SERVICIOS TECNICOS	204,600
1,069,175,535	ALVAREZ MEDINA JORGE ERNESTO	204,600
	SERVICIOS PUBLICOS	311,623
900,039,901	ENERTOTAL S.A. E.S.P.	305,003
891,101,577	ALCANOS DE COLOMBIA S.A. E.S.P	6,620
	SEGUROS	1,453,500
860,009,174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A	1,453,500

INFORME DE COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

NIT	NOMBRE	SALDO A DIC.31/19
	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	31,329,197
	OTROS	815,939
860,051,447	INDUSTRIAS CRUZ HERMANOS S.A.	141,005
860,506,725	IMPULSO TEMPORAL S.A.	654,934
900,477,525	SERVICIOS DE GESTION INTEGRADA S.A.S	20,000
	PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	55,000
19,280,328	QUIÑONES MENDOZA HECTOR LUIS	55,000
	PAGOS ANTICIPOS	1,837,500
1,070,604,177	ROMERO CALDERON XIMENA	1,837,500
	CUENTAS POR PAGAR NIIF	1,900,000
38,255,031	ALVIS ORJUELA MARTHA PATRICIA	1,900,000
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	28,620,758
11,290,003	PAVA HERNANDEZ CARLOS JULIO	1,080,000
11,334,807	GOMEZ MONTAÑO LUIS FRANCISCO	3,400,000
	AUXILIOS EDUCATIVOS	24,140,758
	TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	35,198,920

REVELACION No.9 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de la cuenta Pasivos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre comprende:

Los impuestos por pagar a 31 de diciembre comprenden :	2,019	2,018
Retención en la Fuente	853	723
Industria y Comercio Retenido	166	48

TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,019	771
---	--------------	------------

La fundación, pertenece al régimen especial de renta.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019



REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

La conciliación proyectada por el año terminado a 31 de diciembre de 2019 entre la pérdida gravable y la pérdida contable se indica a continuación y podrá estar sujeta a cambios de acuerdo con la reglamentación normativa que se aplique posteriormente, o por recomendaciones que sean realizadas por la asesoría tributaria o por la Revisoría Fiscal:

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CONTABLE Y FISCAL

	2,019	2,018
Pérdida contable antes de impuestos	-97,337	29,917
Valores que disminuyen la pérdida fiscal		
Gastos de Ejercicios anteriores	561	13,333
Impuestos asumidos	69	111
Gastos no deducibles	0	9163
Intereses de mora	624	
Multas y sanciones	3,617	
Gravamen a los Movimientos Financieros	2,538	1,611
Deterioro	59,182	1,410
Valores que aumentan la pérdida fiscal		
Mayor valor depreciación	8,757	
Excedente o Déficit Fiscal	-39,502	46,391
RENTA LIQUIDA	-39,502	
RENTA EXENTA	-39,502	
RENTA LIQUIDA GRAVABLE	0	

REVELACION No.10 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR

El saldo de las obligaciones laborales consolidadas al 31 de diciembre, todas ellas por beneficios a corto plazo:

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019



REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Comprende las obligaciones laborales consolidadas a 31 de diciembre por	2,019	2,018
Salarios por pagar	0	0
Retenciones y Aportes de nómina	5,833	6,946
Cesantías Consolidadas Ley 100	2,676	5,626
Intereses sobre Cesantías	233	655
Vacaciones Consolidadas	813	2,409
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	9,555	15,635

- Corresponde a los aportes a seguridad social por pagar y los valores consolidados por prestaciones sociales a diciembre 31 de los empleados.

REVELACION No.11 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS:

Corresponde a las obligaciones medidas al costo. Entre ellas se encuentran los pasivos diferidos y los otros pasivos.

A continuación, se presentan cada una de ellas con sus respectivos saldos:

Los pasivos diferidos a 31 de Diciembre corresponden a:	2,019	2,018
Ingresos Recibidos por anticipado	1,160	6,724
Ingresos Recibidos para terceros	866	4,645
Diversos	6,847	5,395
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	8,872	16,764

En la cuenta de ingresos recibidos para terceros se maneja el contrato No. 25182018705, adquirido con el ICBF, por 70 niños durante el año 2019, contrato que finalizó el 30 de noviembre y no fue renovado de acuerdo a la decisión tomada por el Consejo. Durante el año 2019, presentó el siguiente movimiento:

APORTES CONTRATO ICBF 2019	124,866,575
Gastos de Personal	79,671,465
Gastos por papelería y aseo	2,742,790
Gastos por póliza estudiantil	574,420
Gastos por reposición de activos	687,690
Gastos por restaurante jardín	36,854,950
VALOR SOBRANTE CONTRATO	4,335,260

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019



REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

REVELACION No.12 – FONDO SOCIAL

El Fondo Social a 31 de Diciembre corresponden

a:	2,019	2,018
Capital Social	1,675,019	1,675,019
Reservas	12,736	12,736
Resultados Adopción NIIF	625,197	625,197
Resultados del Ejercicio	-97,337	29,917
TOTAL FONDO SOCIAL	2,215,614	2,342,868

- **Fondo Social:** Corresponde a los aportes realizados por los asociados de la Fundación
- **Resultado Adopción NIIF:** Corresponde al excedente generado al momento de elaborar el estado de situación financiera de apertura, con los saldos del balance general a 31 de diciembre de 2014.
- **Resultado del ejercicio:** Para el año 2019, se generó un déficit de \$97.337

Durante el año 2019, se realizaron obras de adecuaciones en el colegio, las cuales fueron ejecutadas con los excedentes generados por el ejercicio del año 2018, de acuerdo a lo aprobado en el acta del Consejo No.

Las obras que se realizaron con los excedentes del año anterior fueron:

RELACION MEJORAS A CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES

FECHA	CONCEPTO	VALOR
2019/04/29	IMPERMEABILIZACION BIBLIOTECA	950,400
2019/04/12	PROTECTOR VOLTAJE LEVINTON	1,599,999
2019/04/19	9 PANEL60X60LEDLUZ BLANCA	809,997
2019/04/29	9 MARCOS LAMPARA LED 60*60 SALA SISTEMAS	215,999
2019/05/06	ACOMETIDA ELECTRICA SALA SISTEMAS	2,654,000
2019/05/16	SUM.INST.VENTANAS POLICARBONATO SISTEMAS	3,000,000
2019/05/13	ENTREPAÑOS, ALACENAS COCINA COLEGIO	3,990,000
2019/05/07	65 M2 CIELO RAZO EN PVC SALA SISTEMAS	2,730,000
2019/05/07	INST.TARRO 4X8 CAL 18 TEMPLETES GUAYA-SALA SISTEMA	600,000
2019/05/15	2 MINI SPLIT LG	5,947,040
2019/10/25	PARQUE INFANTIL	3,704,783
2019/10/16	ADECUACION DE MESONES	1,300,000
2019/11/19	REPARACION DE INSTALACIONES HIDRAHULICAS	1,050,000
TOTAL MEJORAS AÑO 2019		29,917,258

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019



REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

REVELACION No.13- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Los saldos de las cuentas de ingresos de actividades ordinarias por los años que terminaron el 31 de diciembre comprenden:

Ingresos	2,019	2,018
Enseñanza	267,083	237,396
Donación Aportes Socios	535,437	494,935
Donación en Dinero	4,440	11,476

TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	806,960	743,806
---	----------------	----------------

- Enseñanza: Corresponde a los ingresos generados por el colegio, como matrículas, pensiones, alimentación, formularios, bibliobanco, seguros, entre otros.
- Donación Aportes Socios: Corresponde a la cuota que el Club recauda por el concepto de cuota fundación y que luego es reintegrada a la Fundación.
- Donación en Dinero: Son los aportes que algunos socios o personas particulares realizan a la fundación.

REVELACION No.14 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los Saldos a Diciembre 31 son:	2,019	2,018
Gastos de Personal	2,722,767	2,674,708
Honorarios	206,020	183,201
Impuestos (Incluye el impuesto de Renta)	642,907	642,296
Arrendamientos	62,609	51,089
Contribuciones y Afiliaciones	14,838	16,265
Seguros	51,294	54,087
Servicio de Aseo, Vigilancia y Lavandería	252,340	196,319
Otros Servicios: Fletes, Correo, Internet y Otros	58,488	48,943
Recreación y Clases Deportivas	18,404	18,979
Música y Espectáculos	15,143	26,461
Acueducto	80,264	70,042
Energía Eléctrica y Teléfono	641,086	591,042
Gas	67,681	75,053

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019



REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Combustibles y Lubricantes	134,839	140,054
Gastos Legales	14,219	14,222
Mantenimiento y Reparaciones	1,047,251	1,025,051
Gastos de Viajes	10,070	8,155
Elementos de Aseo, Cafetería y Útiles de Papelería	139,211	108,177
Gastos Comités y Juntas Directivas	18,074	17,420
Gastos Asambleas	6,487	9,622
Atención a Socios	44,107	35,234
Elementos , Premiación Eventos Deportivos	9,325	5,920
Activos de Menor Cuantía	12,154	9,118
Menaje y Utensilios	7,722	17,981
Diversos	18,511	46,084
Baja de Inventarios	810	3,892
Utilización Agua Río Sumapaz Riego	6,191	14,931
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	6,302,812	6,104,348

- Gastos de personal: Son los valores correspondientes al personal que labora en el Colegio, como son Rectora, Docentes, Secretaria Académica, Personal de Cocina y Conserje. En este rubro, para el año 2019, se descontó el valor que aporta el ICBF, bajo el contrato que se tenía con esta entidad.
- Honorarios: Son las causaciones por asesoría jurídica, dirección, nutricionista, psicóloga.
- Impuestos: Son todos los gastos por impuestos nacionales o municipales como el impuesto predial, el pago del impuesto al consumo.
- Contribuciones y afiliaciones: Se causa el valor del programa de cartera del Colegio.
- Seguros: Son los valores de las primas de los seguros Global, de responsabilidad civil, de bienes adquiridos, transporte de valores y responsabilidades de directores y administrativos.
- Servicios: Son los valores en que incurre la Fundación, para el funcionamiento del Colegio, como servicio de acueducto, energía, gas, plan corporativo de celular, internet.
- Gastos legales: Son los gastos por los servicios de notaria, solicitud de registros de Cámara de Comercio.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019



REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

- **Mantenimiento y reparaciones:** Es el mantenimiento preventivo y correctivo que está presupuestado y que se le hace a los equipos, muebles y enseres e instalaciones para el normal funcionamiento del colegio.
- **Adecuaciones e instalaciones:** Son los gastos por trabajos de mejoras en el colegio.
- **Gastos de viaje:** Son los incurridos en los viajes a la secretaria de educación y I.C.B.F, para realizar trámites ante estas entidades.
- **Bienestar social:** Son los diferentes auxilios, que entrega la Fundación a los empleados directos y temporales del Club, Subconjuntos, Caddies, personal empresa de seguridad y personal de piscinas.
- **Diversos:** Se causan los valores por suscripciones, gastos de papelería, cafetería, combustibles, gastos por servicio de taxis y buses, gastos de asamblea.

Durante el año 2019, la fundación amplía la cobertura de beneficiarios, incluyendo al personal de Piscinas y de la empresa de vigilancia. Además, a partir de ese año asume los refrigerios de los caddies de Golf y Tenis. A continuación, se detalla el rubro de bienestar social:

CONCEPTO	VALOR AÑO 2019
Bonificaciones Escolares	35,840,299
Fiesta Caddies	15,228,389
Otros Auxilios (Uniformes Caddies)	13,500,000
Recreación - Deportes Olimpíadas	15,775,150
Refrigerios Caddies	25,430,892
Actividades Sociales	10,599,605
Auxilio Vivienda	598,904
Primeras Comuniones	7,099,955
Calamidad	1,280,825
Capacitación	1,156,323
Salud (Auxilios)	20,182,687
Torneo Golf - Caddies	860,000
TOTAL BIENESTAR SOCIAL	147,553,029

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019



REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

REVELACION No.15– DEPRECIACIONES, AMORTIZACION Y DETERIORO

Al 31 de Diciembre estos conceptos comprenden:	2,019	2,018
Depreciaciones	65,538	72,321
Deterioro	59,182	1,410
TOTAL DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y DETERIORO	124,720	73,731

- **Deterioro:** Se causa el valor de los saldos de cuentas por cobrar a socios, que venía de años anteriores, deudas que no son exigibles por tratarse de una donación.
- **Depreciaciones:** Es la causación del desgaste que tienen los Activos fijos poseídos, se efectúa por el método de línea recta.

REVELACION No.16– OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre estos conceptos comprenden :	2,019	2,018
Financieros	7,256	5,287
Recuperaciones	4,238	1,856
Indemnizaciones	110	0
Ingresos de Ejercicios Anteriores	903	7,860
Otros	565	10
TOTAL OTROS INGRESOS	13,072	15,013

Financieros: Corresponde a los intereses generados por las cuentas de ahorros, rendimientos CDT y a los intereses de financiación que se le están cobrando con los créditos de libranza, desde el mes de julio de 2019.

Recuperaciones: Son valores provisionados y causados que no fueron ejecutados en el periodo gravable correspondiente a periodos anteriores.

Indemnizaciones: Corresponde al pago de las incapacidades por parte de las diferentes entidades promotoras de salud y aseguradoras de riesgos laborales.

Ingresos de ejercicios anteriores: Son los ajustes contables y recuperación de provisiones.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019



REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Otros: son consignaciones que se encontraban pendientes por identificar desde el año 2018 y se causaron como un aprovechamiento.

REVELACION No.17 – OTROS GASTOS

Al 31 de Diciembre estos conceptos comprenden

:	2,019	2,018
Financieros	18,579	14,025
Gastos Extraordinarios	632	13,443
Gastos Diversos	3,621	9
TOTAL OTROS GASTOS	22,832	27,478

Financieros: Son los gastos por los servicios bancarios, intereses bancarios (BANCOLOMBIA S.A., BBVA), intereses por mora pagados a la DIAN, por un requerimiento de una retención Ineficaz del mes de noviembre de 2011 y la contribución del 4x1000.

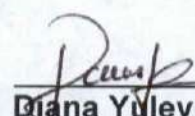
Gastos Extraordinarios: Corresponden a:

Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores: Corresponde a un ajuste realizado en el contrato del ICBF, correspondiente al año 2018.

Impuestos asumidos: Impuestos en la operación que son asumidos por la Fundación.

Gastos Diversos: Se registran gastos por aproximaciones para pago de Impuestos y la sanción que se debe pagar a la DIAN, por el requerimiento de retención ineficaz del periodo de noviembre del año 2011.


Glenny Rivera Villarraga
Directora


Diana Yuley Lara Cubillos
Contadora
Tarjeta Profesional 192.904 – T

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019



CERTIFICACION DE ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Ricaurte, 18 de Febrero de 2020

Señores
Asamblea General de Asociados
Fundación Club Puerto Peñalisa

Respetados señores:

Las suscritas Directora y Contadora, bajo cuya responsabilidad se preparan los Estados Financieros

CERTIFICAMOS:

Que para la emisión de los Estados de situación financiera y de los Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, y de Flujo de Efectivo, por los años terminados en diciembre 31 de 2019 y 2018, se han verificado las afirmaciones contenidas en ellos, conforme a las disposiciones legales y que dichos estados financieros han sido tomados fielmente de los libros contables de la Fundación Club Puerto Peñalisa, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos.

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2019 y 2018, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Fundación, durante los años terminados a diciembre de 2019 y 2018, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos por o a cargo de la Fundación.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, el cual es equivalente en todo aspecto significativo con las Normas Internacionales de Información Financiera (Estándar Internacional para Pymes) tal y como han sido adoptadas en Colombia.

Al 31 de diciembre de 2019

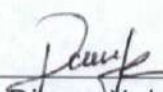


CERTIFICACION DE ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

5. Todos los hechos económicos que afectan a la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
6. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
7. 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 del 2019 y 2018; valuados de acuerdo a los requisitos exigidos en las Normas Colombianas de Información Financiera –NCIF–. Junto con el manual de Políticas Contables adoptadas por la Fundación, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera
8. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
9. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas revelaciones, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos, así como también las garantías que le han dado a los terceros.
10. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las revelaciones subsecuentes.
11. La Corporación ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el decreto 1406/99, 1465/05 y 1931/06.
12. En cumplimiento con el Artículo 1º. de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derechos de autor.

Cordialmente,


Gleny Rivera Villarraga
Directora


Diana Vuley Lara Cubillos
Contadora
Tarjeta Profesional 192.904 – T

Al 31 de diciembre de 2019