



## REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

### FUNDACION CLUB PUERTO PEÑALISA REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2020

(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 bajo 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 2019 y diciembre 31 de 2020, han sido preparados con base en la normativa contable vigente, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020



## REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION 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 2020, 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 ingles).

**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 histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020



## REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

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 la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020



## REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

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 evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de estados

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020



## REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

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.

*FCM*

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020



## 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 2019 y 2020



## 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:

- 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.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020



## REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

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

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020





## REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Se ha constituido pólizas de seguros en \$6.936.991 para proteger estos activos de eventuales pérdidas así:

POLIZA	PAGO PRIMA
INCENDIO	2,322,836
SUSTRACCION Y HURTO	62,658
RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRA CONTRACTUAL	1,161,433
ROTURA DE MAQUINARIA	3,860
DIRECTORES Y ADMINISTRADORES	3,386,204
<b>TOTAL PAGO</b>	<b>6,936,991</b>

**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.

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

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020



## REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

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.



## 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:

	2,020	2,019
Efectivo en Caja	1,500	1,697
BanColombia Cta 4021675739-0	3,776	5,511
BBVA Cta Cte No.00130389000100017633	2,527	2,772
BBVA Cta Ahorros NO.00130890200411992	68,290	10,416
Fiducolombia	448	433
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO</b>	<b>76,541</b>	<b>20,828</b>

#### EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO RESTRINGIDO

Bancolombia Cta 65956972492	232	21
Cdt BBVA	81,224	79,020
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO CON RESTRICCIÓN</b>	<b>81,456</b>	<b>79,041</b>

\*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
80306895	1.89	BBVA	81.223.793	120 DIAS	Abril 24/2021

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020



## 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	2,020	2,019
Deudores Comerciales	1,544	11,524
Cuentas Corrientes Comerciales	0	212
Anticipos y Avances	3,659	3,538
Ingresos por cobrar	7,858	13,050
Cuentas por cobrar a trabajadores	0	305
Reclamaciones	1,085	0
Deudores Varios	89,515	96,210
Deterioro	-1,544	0
<b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>102,118</b>	<b>124,838</b>

\* **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	2,020	2,019	%
Pensión Preescolar	1,111	1,953	-43%
Alimentación	110	7,509	-99%
Pensión Primero	117	821	-86%
Pensión Segundo		229	-100%
Pensión Tercero	205	228	-10%
Pensión Cuarto		491	-100%
Pensión Quinto		294	-100%
<b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES</b>	<b>1,544</b>	<b>11,524</b>	<b>-87%</b>

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020



## REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

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

### ➤ INFORME DE ANTICIPOS

NIT	NOMBRE	DETALLE CONCEPTO ANTICIPO	VR. SALDO A DIC 31/20
11,305,360	TRUJILLO GUZMAN LIBARDO	ANTICIPO PAGO TERMINACION CONTRATO CLARO	1,000,000
11,334,807	GOMEZ MONTAÑO LUIS FRANCISCO	50% HECHURA MUEBLE EN CONCRETO SALON TERCERO	735,000
19,342,629	AMAYA BECERRA ALFREDO	50% ANTICIPO SERV EMPASTE LIBROS DE CONTABILIDAD	270,000
890,914,515	SOCODA S.A.S	ANTICIPO 100% COMPRA BARRA DISCAPACITADOS	903,905
901,204,222	ENGINEERING PROJECTS TICS SAS	ANTICIPO 50% CONECTOR FACTURACION ELECTRONICA	750,000
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES</b>			<b>3,658,905</b>

### ➤ DEUDORES VARIOS

CUENTA	SALDO A DIC 31/20	CONCEPTO
Libranzas Calamidad	29,364,958	Créditos otorgados a los empleados del Club y Subconjuntos, los cuales son descontados por nómina y reintegrados a la fundación en cada quincena.
Libranzas Financiación Soat	7,923,027	
Libranza Educación	870,000	
Particulares	49,631,110	Valor cuota recaudada de aportes de los socios durante el mes de diciembre/20
<b>TOTAL DEUDORES VARIOS</b>	<b>87,789,095</b>	

### 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:

<b>LOS ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>	
Retención en la fuente			64
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>	<b>0</b>	<b>64</b>	

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020

*JCS*



## REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

### REVELACION No. 7 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

En este rubro se encuentran todos aquellos activos que la fundación mantiene con el fin de desarrollar su objeto social. La conciliación de los activos fijos, al inicio y fin de 2020, es:

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

	2,020			2,019		
	COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA	DETERIORO SALDO NETO	COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO NETO
<b>NO DEPRECIABLES</b>	<b>1,092,057</b>	<b>0</b>	<b>727,742</b>	<b>1,092,057</b>	<b>0</b>	<b>1,092,057</b>
Terrenos	1,092,057		727,742	1,092,057	0	1,092,057
<b>DEPRECIABLES</b>	<b>1,499,620</b>	<b>589,831</b>	<b>-364,315</b>	<b>1,482,645</b>	<b>524,070</b>	<b>958,575</b>
Construcciones y Edificaciones	1,407,054	531,397	875,657	1,392,184	469,162	923,022
Maquinaria y Equipo	30,058	16,117	13,941	27,953	14,733	13,220
Muebles y Enseres	18,204	5,821	12,383	18,204	4,702	13,502
Equipo de Computo y Comunicación	44,305	36,496	7,809	44,305	35,474	8,831
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2,591,677</b>	<b>589,831</b>	<b>-364,315</b>	<b>2,574,702</b>	<b>524,070</b>	<b>2,050,632</b>

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 2020, 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 2020

EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES		
2020/02/11	REFRIGERADOR MABE 360 LTS	2.105.133
<b>TOTAL COMPRA DE ACTIVOS FIJOS</b>		<b>2.105.133</b>

También se realizaron trabajos de adecuación en las instalaciones del Colegio, que se causaron como mejora del inmueble, a continuación, se describen:

ADECUACIONES	VALOR
HECHURA MUEBLES EN CONCRETO EN SALONES	2,870,000
TRABAJOS DE IMPERMEABILIZACION SALONES	12,000,000
<b>TOTAL ADECUACIONES</b>	<b>14,870,000</b>

En el mes de noviembre, de acuerdo al concepto emitido por la asesora tributaria, y en cumplimiento de las políticas contables, se realizó el registro de un deterioro del lote adquirido en el año 2017, por valor de \$364.315.192, de acuerdo al avalúo realizado en el año 2019, cuyo costo establecido fue de \$415.000.000, a continuación se detalla el tratamiento contable que se aplicó.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020



## REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

En las políticas contables de la FUNDACION se eligió el modelo del costo, así:

- a) Medición inicial al costo.

La medición en el momento de reconocimiento inicial de la propiedad se realiza por su costo, que corresponde al precio de adquisición, que es el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento, por ello es terreno se registró en la suma de \$814.315.192.

- b) Medición posterior. Se realiza la medición posterior al reconocimiento inicial al costo, menos la depreciación y cualquier pérdida por deterioro acumulada.

Registro de una pérdida por deterioro de valor

Bajo el modelo del costo y con base en los avalúos comerciales realizados a la fecha de compra y a diciembre de 2019, considero que en el presente caso se debe aplicar la Sección 27 del Anexo 2, reconociendo una pérdida por deterioro del valor del terreno por un valor de \$364.315.000, la cual tiene lugar porque el importe en libros del activo supera su importe recuperable.

Conforme a la técnica contable, se debe evaluar en cada fecha de presentación, si existe algún indicio del deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo. Si no existen indicios de deterioro del valor no será necesario estimar el importe recuperable.

Los indicios pueden corresponder a fuentes externas de información, como los dos (2) avalúos comerciales donde se demuestra que su costo es inferior al valor de mercado, aún desde la fecha de compra.

En el método del costo, la pérdida por deterioro afecta los resultados del periodo debiendo registrar un gasto; en el método de revaluación será un menor valor del superávit por revaluación.

<b>Costo Terreno</b>	814.315.192
<b>Avalúo 2019</b>	450.000.000
<b>Deterioro Gasto</b>	364.315.192

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020



## REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

### 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:

	2,020	2,019
<b>Cuentas Corrientes Comerciales</b>	<b>0</b>	<b>3,318</b>
<b>Cuentas por Pagar</b>		
Acreedores Varios	464	1,826
Costos y Gastos por Pagar *	62,902	35,199
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>63,366</b>	<b>37,025</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES</b>	<b>63,366</b>	<b>40,343</b>

Los Costos y Gastos Por Pagar corresponden a:

#### \* CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

CONCEPTO	2,020	2,019
Libros, suscripciones y Periódicos		
Servicios Técnicos		205
Honorarios		
Servicios Públicos	176	312
Seguros	2,697	1,454
Otros Costos y Gastos por pagar	60,029	33,229
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>62,902</b>	<b>35,199</b>

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

NIT	NOMBRE	SALDO A DIC 31/20
900,039,901	ENERTOTAL S.A. E.S.P.	175,667
<b>TOTAL SERVICIOS PUBLICOS</b>		<b>175,667</b>
860,009,174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A	884,000
900,839,723	TE ASEGURAMOS RG LTDA	1,812,900
<b>TOTAL SEGUROS</b>		<b>2,696,900</b>
800,201,295	CORPORACION CLUB PUERTO PEÑALISA	343,202
11,226,592	HERNANDEZ PALOMO GONZALO	870,000

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020

*Des*





## REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

11,316,978	ROJAS CARO JOSE RAMIRO	870,000
39,559,470	CALDERON BAUTISTA LUZ ESTELLA	80,000
93,476,141	HERRERA OBIEDO PABLO	1,254,500
860,079,174	CORREDORES DAVIVIENDA SA	702,242
890,600,003	ACUAGYR S.A. E.S.P.	1,828,310
860,079,174	CORREDORES DAVIVIENDA SA	702,242
900,509,172	CORPORACION UNIVERSITARIA DE ASTURIAS	702,242
900,888,422	TU CASITA DE PINTURAS S EN C	425,000
1,003,633,914	RODRIGUEZ CARDOZO OSCAR DAVID	564,823
<b>TOTAL OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>		<b>8.342.561</b>
19,342,629	AMAYA BECERRA ALFREDO	507,600
<b>PAPELERIA Y FOTOCOPIAS</b>		<b>507,600</b>
1,005,853,966	DIAZ MORALES JHON STIVEN	702,242
<b>AUXILIOS VARIOS</b>		<b>702,242</b>
38,255,031	ALVIS ORJUELA MARTHA PATRICIA	1,900,000
<b>CUENTAS POR PAGAR NIIF</b>		<b>1,900,000</b>
11,324,998	CASTAÑEDA SUAREZ JESUS ALVARO	5,000,000
11,334,807	GOMEZ MONTAÑO LUIS FRANCISCO	1,470,000
808,000,407	FUNDACION CLUB PUERTO PEÑALISA	38,716,161
860,037,707	SBS SEGUROS COLOMBIA S.A	3,386,204
891,101,577	ALCANOS DE COLOMBIA S.A. E.S.P	4,300
<b>PROVISIONES FIN DE AÑO</b>		<b>48,576,665</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>		<b>62.901.635</b>

### **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 :

Retención en la Fuente	2,020	2,019
Industria y Comercio Retenido	563	853
	125	166
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>688</b>	<b>1,019</b>

La fundación, pertenece al régimen especial de renta.

La conciliación proyectada por el año terminado a 31 de diciembre de 2020 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:

*J. Peña*

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020



## REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

### CONCILIACION DE LA UTILIDAD CONTABLE Y FISCAL

	2,020	2,019
<b>Pérdida contable antes de impuestos</b>	<b>-404,630</b>	<b>-97,337</b>
<b>Valores que disminuyen la pérdida fiscal</b>		
Gastos de Ejercicios anteriores	73	561
Impuestos asumidos	179	69
Gastos no deducibles		0
Intereses de mora		624
Multas y sanciones		3,617
Gravamen a los Movimientos Financieros	1,428	2,538
Deterioro	408,480	59,182
<b>Valores que aumentan la pérdida fiscal</b>		
Mayor valor depreciación		8,757
<b>Excedente o Deficit Fiscal</b>	<b>5,531</b>	<b>-39,502</b>
<b>RENTA LIQUIDA</b>	<b>0</b>	
<b>RENTA EXENTA</b>	<b>0</b>	
<b>RENTA LIQUIDA GRAVABLE</b>	<b>0</b>	

### 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:

Comprende las obligaciones laborales consolidadas a 31 de diciembre por	2,020	2,019
Retenciones y Aportes de nómina	7,797	5,833
Cesantías Consolidadas Ley 100	5,118	2,676
Intereses sobre Cesantías	599	233
Vacaciones Consolidadas	2,475	813
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>15,989</b>	<b>9,555</b>

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

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020



## REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

### **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:

	2,020	2,019
Ingresos Recibidos por anticipado	6,138	1,160
Ingresos Recibidos para terceros	480	866
Diversos		6,847
<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES</b>	<b>6,619</b>	<b>8,872</b>

### **REVELACION No.12 – FONDO SOCIAL**

El Fondo Social a 31 de Diciembre corresponden a:

	2,020	2,019
Capital Social	1,675,019	1,675,019
Reservas	12,736	12,736
Resultado de Ejercicios Anteriores	-97,337	0
Resultados Adopción NIIF	625,197	625,197
Resultados del Ejercicio	-404,630	-97,337
<b>TOTAL FONDO SOCIAL</b>	<b>1,810,984</b>	<b>2,215,614</b>

- **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 2020, se generó un déficit de \$404.630

### **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:

*Jean*

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020



## REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

<b>Ingresos</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>
Enseñanza	142,670	267,083
Donación Aportes Socios	499,848	535,437
Donación Barrios vecinos	5,585	
Donación en Dinero - Cadies	44,582	4,440

<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>692,685</b>	<b>806,960</b>
---	----------------	----------------

- 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 - Cadies: En el año 2020, por la situación de emergencia ocasionada por la Pandemia del COVID 19, al cerrar el club los servicios deportivos a sus socios, se suspendió el servicio de caddies, razón por la cual el Consejo directivo, tomo la decisión de lanzar una campaña de donación para ayudarlos, con la cual se recaudaron \$44.581.990, para los caddies y \$5.585.000 para ayudas a los barrios vecinos del Club. Dentro de estas donaciones, también se realizó un torneo con el fin de reunir más fondos para llevar a cabo esta labor.

### **REVELACION No.14 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Los Saldos a Diciembre 31 son:	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>
Gastos de Personal	415,888	360,334
Honorarios	40,338	53,816
Impuestos	5,760	7,224
Contribuciones y Afiliaciones	2,385	1,726
Servicios	14,992	28,847
Seguros	12,167	13,419
Gastos Legales	1,794	1,884
Mantenimiento y Reparaciones	22,359	18,795
Adecuaciones e Instalaciones	2,888	8,977
Gastos De Viaje	0	1,058
Bienestar Social	128,403	147,553
Libros, Suscripciones y Periódicos	14,137	16,002
Elementos de Aseo y Cafetería	5,316	6,189
Útiles, Papelería y Fotocopias	4,419	8,289
Gastos Asamblea		395
Combustibles y Lubricantes	462	199

*David*



## REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Suministros y Repuestos	2,989	5,907
Activos de Menor Cuantía	12,174	7,403
Alimentación Colegio	18,807	78,706
Otros Diversos	762	3,093
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>706,039</b>	<b>769,817</b>

- 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
- Honorarios: Son las causaciones por dirección, psicóloga y avalúos.
- 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 y el programa de facturación electrónica.
- Seguros: Son los valores de las primas de los seguros Global, de responsabilidad civil, de bienes adquiridos 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, renovación del RUES y certificados de representación legal.
- 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.
- 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.

*J. Cruz*



## REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

- 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 2020. 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 2020
Bonificaciones Escolares	27,089,040
Bonos Navidad Caddies	4,445,000
Refrigerios Caddies	12,225,461
Actividades Sociales	5,696,254
Calamidad	2,100,803
Capacitación	166,267
Salud (Auxilios)	6,327,200
Donaciones (Caddies - Barrios Vecinos)	69,974,597
<b>TOTAL BIENESTAR SOCIAL</b>	<b>128,024,622</b>

De acuerdo a la campaña realizada, para la donación en pro de los Caddies, se entregaron mercados y bonos, a continuación, se detallan, estas cifras

CONCEPTO	VALOR
Bonos	22,000,000
Mercados	47,974,597
<b>TOTAL DONACIONES CADDIES Y BARRIOS VECINOS</b>	<b>69,974,597</b>

### REVELACION No.15- DEPRECIACIONES, AMORTIZACION Y DETERIORO

Al 31 de Diciembre estos conceptos comprenden :	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>
Depreciaciones	65,761	65,538
Deterioro	408,480	59,182
<b>TOTAL DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y DETERIORO</b>	<b>474,241</b>	<b>124,720</b>

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020



## REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

- **Deterioro:** Se causa el valor del deterioro del 100% de la cartera del Colegio, del año 2019 y 2020. También el deterioro del lote, de acuerdo al avalúo.
- **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 :	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>
Financieros	4,243	7,256
Recuperaciones	1,786	4,238
Indemnizaciones	3,742	110
Ingresos de Ejercicios Anteriores		903
Auxilios recibidos del Gobierno	45,079	
Otros	2,084	565
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>56,935</b>	<b>13,072</b>

**Financieros:** Corresponde a los intereses generados por las cuentas de ahorros, rendimientos CDT y a los intereses de financiación que se cobran en las libranzas otorgadas.

**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.

**Otros:** son consignaciones que se encontraban pendientes por identificar desde el año 2019 y se causaron como un aprovechamiento.

**Auxilios del Gobierno:** Durante el año 2020, la fundación fue beneficiada en el auxilio de la nómina y a la prima otorgado por el gobierno, los cuales se relacionan a continuación:

#### AUXILIOS A AL NOMINA

MES SOLICITADO	VALOR RECIBIDO	FECHA RECIBIDO
ABRIL	4,914,000	04/06/2020
MAYO	4,914,000	08/07/2020

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020

*[Handwritten signature]*



## REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

JUNIO	4,914,000	05/08/2020
JULIO	5,265,000	7/09/2020
AGOSTO	1,624,000	9/12/2020
SEPTIEMBRE	6,936,000	16/12/2020
OCTUBRE	6,936,000	23/12/2020
NOVIEMBRE	6,936,000	29/12/2020
<b>TOTAL AUXILIOS</b>	<b>42,439,000</b>	

### AUXILIO A LA PRIMA DE SERVICIOS

MES SOLICITADO	VALOR RECIBIDO	FECHA RECIBIDO
JUNIO	2,640,000	27/08/2020

**TOTAL AUXILIOS** **45,079,000**

### REVELACION No.17 – OTROS GASTOS

Al 31 de Diciembre estos conceptos comprenden :	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>
Financieros	9,399	18,579
Gastos Extraordinarios	73	563
Gastos Diversos	3	3,621
Impuesto Asumidos	179	69

**TOTAL OTROS GASTOS** **9,654** **22,832**

**Financieros:** Son los gastos por los servicios bancarios (BANCOLOMBIA S.A., BBVA).


**Gastos Extraordinarios:** Corresponden a:

**Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores:** Corresponde a un gasto contabilizado de la vigencia anterior.

**Impuestos asumidos:** Impuestos en la operación que son asumidos por la Fundación y a los que le practicaron por los rendimientos generados por el CDT.

**Gastos Diversos:** Se registran gastos por aproximaciones para pago de Impuestos.

  
Glenny Rivera Villarraga  
Directora

  
Diana Yuley Lara Cubillos  
Contadora  
Tarjeta Profesional 192.904 – T

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020