

FUNDACION FUTURO ROTARIO
NIT : 809,010,136 - 0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AÑO 2023 - 2022

	Enero 1 a Diciembre 31/2023	%	Enero 1 a Diciembre 31/2022	%
INGRESOS OPERACIONALES	50.650.000,00	100,00	52.573.498,96	100,00
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	50.650.000,00	100,00	52.573.498,96	100,00
EXEDENTE BRUTO	50.650.000,00		52.573.498,96	
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	31.121.681,60	61%	17.669.229,21	34%
EXEDENTE OPERACIONAL NETO	19.528.318,40	39%	34.904.269,75	66%
INGRESOS FINANCIEROS	74.624,87	0,15%	79.216,17	0,15%
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	1.754.291,20	6%	435.669,55	2%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	17.848.652,07		34.547.816,37	
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	17.848.652,07		34.547.816,37	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	17.848.652,07		34.547.816,37	
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	17.848.652,07	35%	34.547.816,37	66%



MARIA CLARA BUITRAGO RICAURTE
REPRESENTANTE LEGAL

Adriana Parra M

LUZ ADRIANA PARRA MARTINEZ
CONTADORA
TP 292613-T



NEIDY LILIANA MENDEZ ORTIZ
REVISOR FISCAL
TP 266450 - T

FUNDACION FUTURO ROTARIO
NIT : 809,010,136 - 0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AÑO 2023 - 2022

	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	%
ACTIVO	332.223.195,94	231.335.845,40	100.887.350,54	43,61%
DISPONIBLE	200.406.489,08	226.175.175,41	-25.768.686,33	-11,39%
BANCOS	5.113.900,16	169.786.578,11	-164.672.677,95	-96,99%
CUENTAS DE AHORRO	195.292.588,92	56.388.597,30	138.903.991,62	246,33%
INVERSIONES	122.544.549,82	2.544.549,82	120.000.000,00	4715,96%
CERTIFICADOS	122.544.549,82	2.544.549,82	120.000.000,00	4715,96%
DEUDORES	9.272.157,04	2.616.120,17	6.656.036,87	254,42%
ANTICIPOS Y AVANCES	9.052.332,04	2.616.120,17	6.436.211,87	246,02%
DEUDORES VARIOS	219.825,00	0,00	219.825,00	
PASIVO	283.103.167,96	24.987.640,25	258.115.527,71	1032,97%
CUENTAS POR PAGAR	3.406.248,71	9.927.846,00	-6.521.597,29	-65,69%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	0,71	5.843.937,00	-5.843.936,29	-100,00%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	3.244.780,00	3.421.408,00	-176.628,00	-5,16%
RETENCIÓN EN LA FUENTE	161.468,00	662.501,00	-501.033,00	-75,63%
OTROS PASIVOS	279.696.919,25	15.059.794,25	264.637.125,00	1757,24%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	264.767.500,00	0,00	264.767.500,00	
DEPÓSITOS RECIBIDOS	14.929.419,25	15.059.794,25	-130.375,00	-0,87%
PATRIMONIO	49.120.027,98	206.348.205,15	-157.228.177,17	-76,20%
CAPITAL SOCIAL	922.000,00	922.000,00	0,00	0,00%
APORTES SOCIALES	922.000,00	922.000,00	0,00	0,00%
RESERVAS	30.349.375,91	170.878.388,78	-140.529.012,87	-82,24%
RESERVAS OCASIONALES	30.349.375,91	170.878.388,78	-140.529.012,87	-82,24%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	17.848.652,07	34.547.816,37	-16.699.164,30	-48,34%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	17.848.652,07	34.547.816,37	-16.699.164,30	-48,34%

Adriana Parra M

MARIA CLARA BUITRAGO RICAURTI LUZ ADRIANA PARRA MARTINEZ
REPRESENTANTE LEGAL

CONTADORA
TP 292613-T

NEIDY LILIANA MENDEZ ORTIZ
REVISOR FISCAL
TP 266450 - T

FUNDACION FUTURO ROTARIO

NIT 809.010.136 – 0

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores
ASAMBLEA GENERAL DE SOCIOS
Ciudad

Nosotros, el Representante Legal y Contadora General certificamos que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de la situación Financiera, Estado de resultados, Estado de Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, a diciembre 31 de 2023, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el marco normativo en materia contable y financiero.

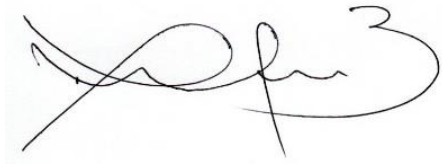
Se aplicaron de manera uniforme los procedimientos de valuación, valoración y presentación con respecto al año anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la fundación al 31 de diciembre de 2023, además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. 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. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
3. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrados, clasificados, descritos y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales, y contingencias, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.


7. La Fundación Futuro Rotario ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con la normatividad vigente.
8. En cumplimiento del Art. 1 de la Ley 603 de 2000 declaramos que el Software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Ibagué, a la 20 de Marzo del 2024

Cordialmente,



María Clara Buitrago Ricaurte
Representante Legal
CC.30.392.968



Luz Adriana Parra Martínez
Contadora
T.P. 292613 – T

FUNDACION FUTURO ROTARIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2.022 – 2.023

CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

La Fundación Futuro Rotario con domicilio en el Municipio de Ibagué, Departamento del Tolima, República de Colombia, es una entidad sin ánimo de lucro, debidamente inscrita en la Cámara de Comercio de Ibagué, el 3 septiembre de 2002, bajo el número 00006290 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro, cuyo domicilio está ubicado en la Cra 2 N. 41 – 09 barrio la Castellana de la ciudad de Ibagué, teléfono 3102040367 - 6082677721.

Su objetivo principal es propender por el mejoramiento de las condiciones de vida de la población tolimense. Para el logro de este objetivo, desarrollará las siguientes actividades: 1) Gestionará ante Entidades Públicas o Privadas, Nacionales y/o Extranjeras, ante la Comunidad Rotaria Nacional e Internacional y ante la comunidad en general, mediante la presentación de proyectos y la consecución de recursos para el desarrollo de programas de carácter social y solidario (en salud, educación, nutrición, cultura, deportes, recreación etc.). 2) Desarrollará actividades culturales, folclóricas, recreativas y/o deportivas, para recaudar fondos. 3) Recibirá donaciones y/o contribuciones para los fines propuestos. 4) Ejecutará directamente o mediante convenios y /o contratos los programas o actividades que desarrolle. De igual manera la Fundación tendrá como objetivo la capacitación e integración de los Rotarios y sus cónyuges, los Rotaract, Interact y Mineract, para lo cual desarrollará seminarios, convenciones y/o conferencias a nivel de los Clubes o Distritos Rotarios del País. Estas actividades se financiarán con aportes de los rotarios que participen en estos eventos y aportes de patrocinadores de los mismos. Así mismo la Fundación recaudará aportes de los rotarios con destino a otras entidades sin ánimo de lucro de origen rotario.

NOTA 1. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Fundación Futuro Rotario, registra la situación financiera a diciembre 31 del 2.023, de conformidad con el decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios.

Los estados financieros con propósito general proporcionan información sobre la situación financiera, que es información sobre los recursos económicos de **La Fundación** y los derechos de los acreedores. Los estados financieros también proporcionan información sobre los efectos de transacciones y otros sucesos que cambian los recursos económicos y los derechos de los acreedores de una entidad que informa.

Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos, a las decisiones de la Asamblea General de Asociados y la Junta Directiva; el proceso de información contable se realiza en el aplicativo **SYSCAFE**, debidamente licenciado, a nombre de **La Fundación**, en donde se efectúa el control y su correspondiente contabilización.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO: Corresponde a las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. Su convertibilidad en efectivo circulante está sujeta a un plazo no mayor a los tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, bancos, y CDT.

CUENTAS POR COBRAR: Las actividades de **La Fundación** no consideran operaciones de ventas u otorgamiento de crédito y los valores registrados en esta cuenta corresponden a anticipos entregados a proveedores de bienes o servicios, o anticipos para compras.

CUENTAS POR PAGAR: Corresponde a los saldos, al cierre del ejercicio, de retención en la fuente por pagar a la DIAN y Acreedores varios

DEPOSITOS RECIBIDOS PARA TERCEROS: Corresponde a los recursos que entregan los rotarios con destino a las organizaciones rotarias a nivel nacional o internacional.

CAPITAL SOCIAL: Son todos aquellos aportes que realizan los asociados de forma ordinaria en dinero, de acuerdo a lo reglamentado en los estatutos de **La Fundación**. Estos valores no se reintegrarán a los asociados al desvincularse de **La Fundación**.

EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

Corresponden a los excedentes de años anteriores que, al cierre de cada ejercicio, estén por destinar por la Asamblea, para la ejecución de proyectos.

INGRESOS: Son los recursos recibidos de donaciones o aportes de personas naturales o jurídicas, para la ejecución de los programas aprobados por la Asamblea de Asociados, en cumplimiento de los objetivos de **La Fundación**, a lo largo del periodo sobre el que se informa, como entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes sociales a patrimonio.

COSTOS Y GASTOS: Son las Erogaciones realizadas por conceptos como, honorarios, arrendamientos, contribuciones, gastos legales, servicios, gastos de viaje, diversos, gastos financieros y donaciones a otras personas naturales o jurídicas; generando de esta forma decremento en los beneficios económicos

futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones.

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2023, esta cuenta se descompone así:

CONCEPTO	2023	2022
BANCOS	200.406.489	226.175.175
CDT	122.544.550	2.544.550
TOTAL	322.951.039	228.719.725

Por políticas administrativas, se solicita a donantes o aportantes, que las donaciones o aportes sean consignados en las cuentas bancarias de la Fundación.

La Fundación posee cuentas bancarias con las siguientes entidades financieras; Colpatria- Scotiabank y Bancolombia. En algunas cuentas, se manejan recursos de un solo programa por solicitud del donante, como es el caso de los recursos para los programas de **AGUA SEGURA y ROTRY AYUDA A SONREIR**, que se recibieron como donación de **ROTARY INTERNATIONAL** a través de **COLROTARIOS**.

Los recursos del disponible que no tienen destinación específica del donante o aportante no tienen ninguna restricción o gravamen que afecten su retiro o uso.

Se creó un CDT en Bancolombia con parte de los dineros recibidos como anticipos para la conferencia del distrito de los ROTARIOS que se ejecutará en el año 2024 en la ciudad de Ibagué.

NOTA 3. DEUDORES COMERCIALES:

Su saldo a diciembre 31, esta se descompone así:

CONCEPTO	2023	2022
ANTICIPOS	9.272.157	2.616.120
TOTAL	9.272.157	2.616.120

Anticipos causados para la implementación de los proyectos que la fundación desarrolla dentro de sus actividades.

NOTA 4 CUENTA POR PAGAR

CONCEPTO	2023	2022
GASTOS POR PAGAR	3.244.781	9.265.345
RETENCION EN LA FUENTE	161.468	662.501
TOTAL	3.406.249	9.927.846

NOTA 5. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

CONCEPTO	2023	2022
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	264.767.500	-
TOTAL	264.767.500	-

Dineros recibidos como anticipos para la conferencia del Distrito ROTARIO que se ejecutara en el año 2024 en la ciudad de Ibagué.

NOTA 6. DEPOSITOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

Este rubro corresponde, a recursos del Club Rotario Nuevo Ibagué para **ROTARY INTERNATIONAL**, con el propósito de obtener futuros recursos para obras y servicios a la comunidad; así mismo, este rubro corresponde a actividades propias del Club Rotario y del programa de intercambio de jóvenes con otros clubes rotarios del exterior, que se registran como ingresos para terceros, cuyo saldo total a diciembre 31 de 2023, asciende a la suma de \$ 14.929.419.

CONCEPTO	2023	2022
APORTES PARA PROGRAMAS	14.929.419	15.059.794
TOTAL	14.929.419	15.059.794

NOTA 7. APORTES SOCIALES:

Corresponde a los Aportes Sociales de los Asociados

CONCEPTO	2023	2022
ASOCIADOS	922.000	922.000
TOTAL	922.000	922.000

Nota 8 RESERVAS

Del saldo de las reservas a diciembre 31 de 2022 por valor de \$170.878.389, sumando el valor de los excedentes del año 2022 y descontando las inversiones por valor de \$140.529.013, realizadas durante la vigencia 2023, se obtienen los saldos por invertir a diciembre 31 de 2023, según el siguiente detalle:

CONCEPTO	2023	2022
Programa Rotary Ayuda a Sonreir	2.548.093	5.040.505
Programa Agua Segura	20.090.503	161.021.379
Programa Cirugias y Tratamientos	1.417.796	- 582.204
Para cofinanciación Subvenciones	-	2.405.256
apoyo a instituciones educativas	2.248.487	1.653.865
Proyecto techo digno	-	- 172.881
Apoyo a otras entidades sin animo de lucro	4.044.496	1.512.468
TOTAL	30.349.376	170.878.389

Nota 9 RESULTADO DEL EJERCICIO

Representa el resultado neto del ejercicio económico a diciembre 31 del 2023

CONCEPTO	2023	2022
RESULTADO DEL EJERCICIO	17.848.652	34.547.816
TOTAL	17.848.652	34.547.816

Los excedentes de 2023, corresponde a las donaciones recibidas de personas naturales y jurídicas, para las obras que ejecuta la fundación, sin condición específica y algunos aportes para la administración. De estos valores se deduce la inversión y gastos realizados, dando como resultado el excedente por valor de **\$17.848.652**.

NOTA 10. INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES

Los ingresos de **La Fundación**, corresponden a donaciones y aportes recibidos por valor de **\$50.650.000** para la ejecución de los proyectos y programas sociales en cumplimiento de su objeto social, según el siguiente resumen:

CONCEPTO	2023	2022
PARA PROGRAMAS SOCIALES	50.650.000	52.573.499
TOTAL	50.650.000	52.573.499

NOTA 11 GASTOS POR FUNCION

Durante el año 2023 la fundación, invirtió \$31.121.682 en sus diferentes proyectos sociales.

CONCEPTO	2023	2022
DIVERSOS CONCEPTOS DE GTOS	31.121.682	17.669.229
TOTAL	31.121.682	17.669.229

NOTA 12 INGRESOS, GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Representa los ingresos y gastos generados a diciembre 31 así:

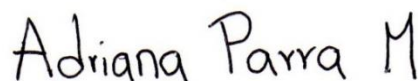
CONCEPTO	2023	2022
INGRESOS FINANCIEROS	74.625	79.216
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	1.754.291	435.669

Los ingresos financieros son generados por los recursos disponibles en cuentas de ahorros y en CDT.

Los gastos financieros generados corresponden a cobros de las entidades financieras donde LA FUNDACION, tiene sus cuentas, tales como el 4x1000, uso de portales electrónicos, expedición de chequeras, entre otros



María Clara Buitrago Ricaurte
Representante Legal
CC.30.392.968



Luz Adriana Parra Martínez
Contadora
T.P. 292613 – T



Neidy Liliana Méndez Ortiz
Revisora Fiscal
TP 266450 - T