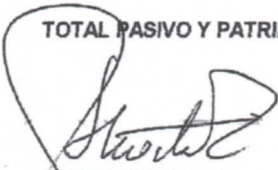


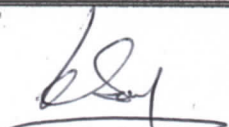


**CORPORACION CLUB ROTARIO BOGOTA CHICO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2024**

ACTIVO	<u>nota</u>	DIC. 31 2025	DIC. 31 2024	VARIACION
<b>Efectivo e Equivalente al efectivo</b>				
Caja		\$		-
Bancos		\$ 20.158.434	22.239.062 -	2.080.628
Derechos Fiduciarios		<u>2.773.402</u>	<u>19.989.018 -</u>	<u>17.215.616</u>
<b>TOTAL EFECTIVO EQUIVALENTE</b>	5	<u>22.931.836</u>	<u>42.228.080 -</u>	<u>19.296.244</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>22.931.836</b>	<b>42.228.080 -</b>	<b>19.296.244</b>
<b>DEUDORES</b>				
Anticipos y avances	6	148.667.960		148.667.960
Deudores varios		<u>6.231.719</u>		<u>6.231.719</u>
<b>TOTAL DEUDORES</b>		<u>154.899.679</u>	<u>0</u>	<u>154.899.679</u>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>				
Muebles y Enseres		1.544.620	1.544.620	-
Equipos de Computacion		2.438.000	2.438.000	-
Depreciacion acumulada		<u>-2.568.242</u>	<u>-1.926.182 -</u>	<u>642.060</u>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	7	<u>1.414.378</u>	<u>2.056.438 -</u>	<u>642.060</u>
Diferidos	8	14.283.138	13.324.138	959.000
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<u>14.283.138</u>	<u>13.324.138</u>	<u>959.000</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u>193.529.031</u>	<u>\$ 57.608.656</u>	<u>135.920.375</u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>				
<b>Cuentas por Pagar</b>				
Costos y Gastos por Pagar		1.518.000	\$ 920.000	598.000
Retencion en la fuente		<u>166.632</u>		<u>166.632</u>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	9	<u>1.684.632</u>	<u>920.000</u>	<u>764.632</u>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<u>1.684.632</u>	<u>920.000</u>	<u>764.632</u>
<b>Ingresos Recibidos para Terceros</b>				
Fondo de Socios		18.705.722	18.685.492	20.230
Ingresos recibidos para terceros		<u>140.082.730</u>		<u>140.082.730</u>
<b>TOTAL PASIVO DE TERCEROS</b>	10	<u>158.788.452</u>	<u>18.685.492</u>	<u>140.102.960</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<u>160.473.084</u>	<u>\$ 19.605.492</u>	<u>140.867.592</u>
<b>PATRIMONIO:</b>				
Fondo Social		110.151.726	110.151.726	-
Superavit de Capital Donaciones		18.998.861	18.998.861	-
Perdidas Ejercicios Anteriores		<u>-97.198.199</u>	<u>-86.088.764 -</u>	<u>11.109.435</u>
Excedente por conversion NIIF		6.050.775	6.050.775	-
Excedente (Deficit) Ejercicio		<u>-4.947.216</u>	<u>-11.109.434</u>	<u>6.162.218</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	11	<u>33.055.947</u>	<u>38.003.164 -</u>	<u>4.947.217</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>\$ 193.529.031</u>	<u>\$ 57.608.656</u>	<u>135.920.375</u>

  
**RICARDO ACOSTA**  
 Representante Legal

  
**MYRIAMPADILLA S**  
 Contador  
 Mat No 28964-T

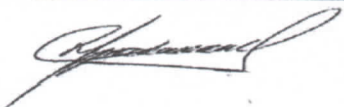
  
**GUSTAVO SAMPER**  
 Revisor Fiscal  
 Mat. No 929-T

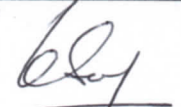


**CORPORACION CLUB ROTARIO BOGOTA CHICO**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**

		2025	2024	VARIACION
<b>INGRESOS</b>				
<b>Operacionales</b>				
Programas y proyectos	12	31.455.542	15.975.716	15.479.826
<b>Otros Ingresos</b>				
Financieros	13	1.269.496	2.423.780	(1.154.284)
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>32.725.038</b>	<b>18.399.496</b>	<b>14.325.542</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
Gastos de administración	14	14.804.781	14.918.636	(113.855)
Programas y proyectos	15	13.981.141	14.994.880	(1.013.739)
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>28.785.922</b>	<b>29.913.516</b>	<b>(1.127.594)</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
Financieros		1.418.743	1.252.045	166.698
Gastos diversos		8.367.500		8.367.500
Gastos extraordinarios		59.089	635.369	(576.280)
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	16	<b>9.845.332</b>	<b>1.887.414</b>	<b>7.957.918</b>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>		<b>38.631.254</b>	<b>31.800.930</b>	<b>6.830.324</b>
<b>EXCEDENTE Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>(5.906.216)</b>	<b>(13.401.434)</b>	<b>7.495.218</b>
Impuesto diferido	17	959.000	2.292.000	(1.333.000)
<b>EXCEDENTE Y/O PERDIDA NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>(4.947.216)</b>	<b>(11.109.434)</b>	<b>6.162.218</b>

  
RICARDO ACOSTA RODRIGUEZ  
Representante legal

  
MYRIAM PADILLA SANC  
Contador  
Mat: 28964-T

  
GUSTAVO SAMPER AHUMADA  
Revisor fiscal  
Mat 929-T

**Corporación Club Rotario  
Bogotá Chico**

***Estados Financieros por los Años Terminados  
el 31 de Diciembre de 2025 y 2024 junto con el  
Informe del Revisor Fiscal***

## **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

La **CORPORACION CLUB ROTARIO BOGOTA CHICO** identificada con Nit No 860.030.610-1, es una entidad sin ánimo de lucro, constituida por certificado No 02481 del 1 de abril de 1.997 otorgado por la Alcaldía Mayor de Bogotá, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 11 de junio de 1.997 con el No 0006067, el fin primordial de la corporación es reunir fondos para dedicarlos principalmente al bienestar social, mejoramiento de la salud y de la educación, así como para mejoramiento del bienestar, y optimización de la calidad de vida de la comunidad del Distrito Capital y de Colombia

## **NOTA 2. INTRODUCCION**

En la ley 1314 del 13 de julio de 2.009, se expidió el proceso de convergencia estándares internacionales de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información, con el propósito de mejorar la productividad, la competitividad y el desarrollo de la actividad empresarial de las personas naturales y jurídicas, nacionales o extranjeras.

El decreto 3022 de 2.013, por el cual se reglamenta la ley 1314 de 2.009, sobre el marco técnico normativo para los preparadores de la información financiera que conforman el grupo 2, definió el tipo de entidades que lo integran y las norman a aplicar por este grupo, las cuales corresponden a las Normas de Información Financiera NIIF, para pequeñas y medianas empresas.

Teniendo en cuenta que el artículo 2º de la ley 1314 del 13 de julio de 2.009, al definir el ámbito de su aplicación estableció: “ En desarrollo de esta ley y en atención al volumen de activos, ingresos y número de empleados, a su forma de organización jurídica o de sus circunstancias socio-económicas, el gobierno nacional, autorizo de manera general que ciertos obligados lleven contabilidad simplificada, emitan estados financieros y revelaciones abreviadas o que estos sean objeto de aseguramiento de información a nivel moderado

Con esta finalidad, el Gobierno Nacional, a través del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, expidió el decreto 2706 del 27 de diciembre de 2.012 y el anexo 3 del decreto 2420 de diciembre 14 de 2015, en el cual se encuentra reglamentada la ley 1314 del 13 de julio de 2.009, el decreto 957 de 2.019 señala la clasificación del tamaño de las empresas teniendo en cuenta los ingresos por actividades ordinarias anuales dependiendo del sector económico al cual pertenezca la empresa. La circular 20 de abril de 2.024 de la secretaria general de la Alcaldía Mayor de Bogotá, establece los documentos que se debe presentar el grupo 3 que se encuentran dentro del marco legal para Microempresas que se encuentran vigiladas por la Subdirección Distrital de Inspección, Vigilancia y Control de Personas Jurídicas sin Ánimo de Lucro. Esto quiere decir que la Corporación Club Rotario Chico, debe ajustarse a esta nueva normatividad.

Dado lo anterior la Corporación se encuentra en el sector de servicios y se considera una microempresa puesto que sus ingresos ordinarios anuales son inferiores a 32.988 UVT o 142.206 UVB

Los documentos que se deben presentar:

- 1.- Estado de Situación Financiera
- 2.- Estado de resultados

- 3.- Notas a los Estados Financieros que incluyan las políticas contables significativas y otra de información explicativa
- 4.- Certificación de Estados Financieros de acuerdo con el artículo 37 de la ley 222 de 1.995
- 5.- Dictamen del revisor fiscal
- 6.- Informe de gestión de acuerdo con el artículo 47 de la ley 222 de 1.995
- 7.- Acta del máximo órgano de administración donde conste la aprobación de los Estados Financieros, el informe de gestión y la destinación de los excedentes.
- 8.- Proyecto de presupuesto.

### **NOTA 3. OBJETIVO**

El objetivo de los estados financieros es suministrar la información sobre la situación financiera y el resultado de las operaciones de la Corporación Club Rotario Bogotá Chico, que sea útil para la toma de decisiones económicas por parte de los socios o demás usuarios, por lo tanto los estados financieros están concebidos para reflejar las necesidades de los usuarios, como son los socios, la junta directiva, la administración, el consejo de administración, las entidades financieras, los empleados, los proveedores y acreedores, el Gobierno Nacional a través de las entidades estatales.

Otros de los objetivos es dar cuenta de la gestión de la administración.

### **NOTA 4. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las normas de información financiera para microempresas, contenidas en el decreto 2706 de diciembre 27 de 2.012 y 2420 de diciembre 14 de 2015 y otras normas que lo modifiquen, adicionen, complementan o sustituyen.

#### **Reconocimiento del efectivo o equivalente a efectivo**

La Corporación Club Rotario Bogotá Chico, reconocerá el efectivo o equivalentes a efectivo por los siguientes rubros:

- 1.- Caja General y cajas menores
- 2.- Bancos, depósitos a corto plazo cuando sus vencimientos sean menores a 3 meses
- 3.- Inversiones, equivalentes a efectivo cuando su vencimiento sea, menores a 3 meses

#### **Reconocimiento de los deudores**

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su costo, esto es su valor registrado en las cuentas de cobro o documento equivalente, si no son canceladas la Corporación Club Rotario Bogotá Chico, no cobrará intereses de mora.

#### **Reconocimiento de los activos fijos**

Los activos fijos como los bienes y enseres con una vida útil de 10 años, equipos de computación con vida útil de 5 años, se reconocen por costo de adquisición y serán depreciados contablemente por el método de línea recta.

### **Acreeedores y otras cuentas por pagar**

Los acreedores u otras cuentas por pagar representan obligaciones de la Corporación Club Rotario Bogotá Chicó que por lo general son exigibles en el corto plazo, Estos pasivos se contabilizan generalmente por su costo o sea por el valor registrado en la factura o documento equivalente.

La Corporación Club Rotario Bogotá Chicó reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, ya sea que se desembolse recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado en forma fiable y se asegure obtener los soportes correspondientes.

### **Impuestos y Gravámenes**

Para entidades sin ánimo de lucro la Ley ha consagrado un Régimen Tributario Especial, el cual establece que estas entidades, aunque tienen la calidad de contribuyentes, gozarán de exención tributaria cuando su objeto social o la destinación directa o indirecta de sus excedentes lo destinen a desarrollar actividades relacionadas con la salud, educación, cultura, deporte aficionado, investigación científica y tecnológica, o para programas de desarrollo social, siempre y cuando los mismos sean de interés general y que a ellos tenga acceso la comunidad en general.

### **Ingresos recibidos para terceros**

Corresponden a los recursos recibidos para terceros con destinación específica, para el desarrollo del objeto social de la Corporación Club Rotario Bogotá Chico y serán reintegradas a sus dueños según las condiciones convenidas.

### **Fondo Social**

Corresponde a las donaciones efectivamente recibidas, los excedentes acumulados de ingresos sobre egresos, las reservas y superávit por valorizaciones.

### **Reconocimiento de ingresos ordinarios y otros ingresos**

Los ingresos ordinarios proceden de las donaciones con destinación específica que incrementan el fondo social hasta el momento en que los realicen, los ingresos ordinarios como las donaciones generales y otros ingresos registran como efectivamente se reciben en el estado de resultados

### **Reconocimiento en los estados financieros**

#### **Activos**

La Corporación Club Rotario Bogotá Chicó reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando, sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros aporten al desarrollo del objeto social de la Corporación Club Rotario Bogotá Chicó y cuando se tenga un costo que pueda ser medido con fiabilidad

### **Pasivos**

La Corporación Club Rotario Bogotá Chicó reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando se tenga una obligación como resultado de un evento pasado y el valor de la obligación pueda medirse en forma confiable.

### **Ingresos**

El reconocimiento de los ingresos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de los incrementos en los activos o de las disminuciones en los pasivos, si se pueden medir con fiabilidad.

### **Gastos**

El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de las disminuciones en los activos o del aumento en los pasivos, si se puede medir con fiabilidad.

### **Conjunto completo de los estados financieros**

Un conjunto completo de estados financieros de la Corporación Club Rotario Bogotá Chicó es el siguiente:

- 1.- Estado de Situación Financiera
- 2.- Estado de Resultados
- 3.- Notas a los Estados Financieros: Son parte integral de los estados financieros y deben ser preparados por la administración.
- 4.- Dictamen del revisor fiscal
- 5.- Certificación del representante legal y el contador
- 6.- Los estados financieros se presentan comparativos con el periodo inmediatamente anterior

### **NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre el saldo de esta cuenta se descomponía así:

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Banco Davivienda Cta 9905	2.002.570	3.550.988
Banco Davivienda Cta 9913	142	2.582
Banco Sudameris	18.155.722	18.685.492
Derechos fiduciarios	2.773.402	19.989.018
<b>TOTAL EFECTIVO EQUIVALENTE</b>	<b>22.931.836</b>	<b>42.228.080</b>

Se considera efectivo y equivalente al efectivo los rubros de fácil convertibilidad en moneda corriente que se encuentran con vencimientos menores a tres meses, 31 de diciembre no existían

restricciones sobre el efectivo ni se presentaban partidas conciliatorias con antigüedad superior a 30 días.

## NOTA 6. DEUDORES

Este rubro representa los anticipos efectuados a los proveedores, para la ejecución de la Ptar de la Fundación Niña María y el anticipo para la instalación de la red eléctrica de la planta de la Ptar

	<b>2025</b>
Anticipos y avances	148.667.960
Deudores varios	6.231.719
	-----
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>154.899.679</b>

## NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En el mes de marzo 2.020 se adquirió un video proyector Acer X118H por valor de \$ \$ 1.349.000, un portátil de 14" por valor de \$ 1.089.000, los muebles y enseres corresponden a un armario que se adquirió en año 2019. La depreciación se efectúa por el método de línea recta a 10 años los muebles y enseres, los equipos de computación a 5 años años. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Muebles y Enseres	\$ 1.544.620	1.544.620
Equipo de Computación	2.438.000	2.438.000
Depreciación Acumulada	-2.568.242	-1.926.182
	-----	-----
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 1.414.378</b>	<b>2.056.438</b>
	=====	=====

## NOTA 8. DIFERIDOS

Las pérdidas fiscales son amortizables de acuerdo con el artículo 147 del estatuto tributario. La Corporación se encuentre clasificada en el Régimen Tributario Especial y para su permanencia deberá cumplir con la acreditación de los documentos exigidos y procedimiento establecido en los artículos 356-2 y 364-5 del Estatuto Tributario que deberán ser tramitados antes del 30 de junio de 2.026

Las pérdidas fiscales acumuladas corresponden a los años de 2.016 en adelante hasta el año 2.025

	<b>PERDIDA</b>	<b>IMPUESTO</b>
Perdida Fiscal año 2016	2.819.408	563.882
Perdida Fiscal año 2017	11.085.000	2.578.587
Perdida Fiscal año 2018	2.721.379	544.276
Perdida Fiscal año 2020	7.063.000	1.442.000
Perdida Fiscal año 2021	19.781.960	3.956.393
Perdida fiscal año 2022	8.863.169	1.773.000
Perdida fiscal año 2023	871.390	174.000
Perdida fiscal año 2024	11.457.311	2.292.000

Perdida fiscal año 2025	4.795.056	959.000
	-----	-----
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>\$ 69.457.673</b>	<b>14.283.138</b>
	=====	=====

#### NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

El saldo por pagar al 31 de diciembre de 2.025 es el siguiente

	2025	2024
Honorarios	\$ 1.518.000	920.000
Retención en la fuente	166.632	
	-----	-----
<b>TOTAL CUENTAS PAGAR</b>	<b>\$ 1.684.632</b>	<b>920.000</b>
	=====	=====

#### NOTA 10. OTROS PASIVOS

En los ingresos recibidos para terceros se registró el dinero recibido de Bellevue Breakfast Rotatry Club FDN por valor de \$ 153.942.729.60 para la elaboración de la Ptar de la fundación de la Niña María. Al 31 de diciembre de 2025 el saldo de ingresos recibidos para terceros es el siguiente

	2025	2024
Fondo de Socios	\$ 18.705.722	18.685.492
Ingresos recibidos para terceros	140.082.730	
	-----	-----
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>\$ 158.788.452</b>	<b>18.685.492</b>
	=====	=====

#### NOTA 11. PATRIMONIO

Compuesto por fondo social, superávit de capital por donaciones, resultados acumulados, resultados del ejercicio, se creó la cuenta Ganancias Perdidas por Conversión de NIIF para registrar los ajustes al balance inicial del 1 de enero de 2.014 de acuerdo a las normas Internacionales.

	2025	2024
Fondo Social	\$ 110.151.726	\$ 110.151.726
Superávit de capital Donaciones	18.998.861	18.998.861
Perdida Ejercicio Anteriores	(97.198.199)	(86.088.764)
Excedente (Perdidas) presente ejercicio	(4.947.216)	(11.109.434)
Excedente por conversión de NIIF	6.050.775	6.050.775
	-----	-----
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 33.055.947</b>	<b>38.003.164</b>
	=====	=====

La cuenta de excedentes por conversión de NIIF, se discrimina así,

**EXCEDENTES POR CONVERSION DE NIIF**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
De Inversiones	\$ (9.439.867)	\$ (9.439.867)
De proveedores y Acreedores	255.217	255.217
De pasivos Estimados y Provisiones	13.494.425	13.494.425
De Impuesto de Renta Diferido	1.741.000	1.741.000
	-----	-----
<b>TOTAL EXCEDENTES CONVERSION NIIF</b>	<b>\$ 6.050.775</b>	<b>6.050.775</b>
	=====	=====

**NOTA 12. INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos operacionales fueron percibidos por las actividades Sociales. A continuación, detallamos los ingresos:

<b>PROGRAMAS Y PROYECTOS</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Donaciones	16.490.542	6.670.000
Proyecto Pels	14.965.000	
Empoderamiento niños y niñas		3.793.420
Programa de árboles		2.000.000
Proyecto escuela de música		3.512.296
	-----	-----
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 31.455.542</b>	<b>15.975.716</b>
	=====	=====

**NOTA 13. INGRESOS NO OPERACIONALES**

Este rubro está afectado por los rendimientos financieros de la fiducia, a continuación, se detallan los ingresos no operacionales

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Intereses Davivienda	\$ 1.269.496	2.423.780
	-----	-----
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 1.269.496</b>	<b>2.423.780</b>
	=====	=====

**NOTA 14. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Los egresos operacionales se discriminan de la siguiente manera:

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Honorarios	\$ 6.578.000	5.984.000
Impuestos gravamen financiero	820.021	147.389
Arriendos Bodega	1.125.000	4.386.000
Servicios programa documentos equivalentes	279.000	249.000
Gastos legales	594.700	1.366.700
Depreciación	642.060	642.060
Gastos de representación	4.766.000	2.143.487
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>14.804.781</b>	<b>14.918.636</b>
	=====	=====

**NOTA 15. PROGRAMAS Y PROYECTOS**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Proyecto escuela de música		3.300.000
Programa de árboles		2.513.765
Proyecto Pels	12.281.141	
Subvención Distrital	1.700.000	
Subvención Niña María		2.016.115
Empoderamiento niñas		4.174.000
Actividades recreativas		2.991.000
<b>TOTAL PROGRAMAS Y PROYECTOS</b>	<b>\$ 13.981.141</b>	<b>14.994.880</b>
	=====	=====

**NOTA 16. EGRESOS NO OPERACIONALES**

Los gastos no operacionales son las erogaciones adicionales en que incurre la corporación para cumplir sus objetivos,

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Gastos bancarios	\$ 1.247.597	947.900
Comisiones bancarias	171.146	302.145
Intereses		2.000
Donaciones	8.367.500	
Gastos extraordinarios	59.089	635.369
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 9.845.332</b>	<b>1.887.414</b>
	=====	=====

## NOTA 17. PROVISION IMPUESTO SOBRE LA RENTA

A continuación, se detalla la conciliación entre la ganancia antes de provisión para impuesto sobre la renta y la renta líquida gravable por los años terminados al 31 de diciembre, sobre las bases fiscales

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Excedentes (Pérdida) antes de provisión para		
Impuesto sobre la renta	\$ (5.906.216)	(13.401.434)
Más gastos no deducibles		
Gravamen a los movimientos financieros	820.021	147.389
Intereses		2.000
Impuestos asumidos	59.089	635.369
Depreciaciones	642.060	642.060
Gastos actividades recreativas		591.000
	-----	-----
Total gastos no deducibles	\$ 1.521.170	2.017.818
Menos gastos deducibles		
50% Gravamen a los movimientos financieros	410.010	73.694
	-----	-----
Total gastos deducibles	410.010	73.694
Renta (perdida) líquida	\$ (4.795.056)	(11.457.310)
	=====	=====

## CONCILIACION EXCEDENTES CONTABLE NIIF Y PERDIDA FISCAL 2025

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Excedente (perdida) del ejercicio contable Niif		
Antes de impuesto de renta	\$ (5.906.216)	(13.401.434)
MAS:		
50% gravamen financiero	410.010	73.694
Impuestos asumidos	59.089	635.369
Depreciaciones	642.060	642.060
Intereses		2.000
Gastos actividades recreativas		591.000
	-----	-----
Excedentes (Perdida) Fiscal antes de Impuestos	\$ (4.795.056)	(1.457.311)
Impuesto Renta Diferido	959.000	2.291.662

**NOTA 18. DIFERENCIA PATRIMONIAL**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>TOPTAL ACTIVO NETO</b>		
Total activo contable	193.529.031	57.608.656
Total activo fiscal	177.831.515	42.228.080
	-----	-----
Diferencia Patrimonial	<b>15.697.516</b>	<b>15.380.576</b>
	=====	=====
<b>Conciliación</b>		
Activos diferidos	14.283.138	13.324.138
Activos fijos	1.414.378	2.056.438
	-----	-----
<b>TOTAL DIFERENCIA PATRIMONIAL</b>	<b>15.697.516</b>	<b>15.380.576</b>
	=====	=====

**NOTA 19. DECLARACIONES DE RENTA**

La Corporación Club Rotario Bogotá Chicó, ha cumplido con la obligación fiscal en la presentación de la declaración de renta y retenciones en la fuente hasta la fecha, las declaraciones de renta y la retenciones en la fuente de los años 2020, 2021, 2022, 2023, 2024 y 2025 están sujetas a la revisión por parte de la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales.

## Informe del Revisor Fiscal

A la Asamblea de Asociados de

CORPORACION CLUB ROTARIO BOGOTA CHICO.

26 de febrero de 2026

He auditado los estados de situación financiera de la CORPORACION CLUB ROTARIO BOGOTA CHICO. al 31 de Diciembre de 2025 y 2024 y los correspondientes estados de resultados de los años terminados en esas fechas y el resumen de las principales políticas contables indicadas en la Nota 4 y otras notas explicativas.

### **Opinión sin salvedades**

En mi opinión los citados estados financieros auditados por mí, que fueron fielmente tomados de los registros contables presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la CORPORACION CLUB ROTARIO BOGOTA CHICO. al 31 de Diciembre de 2025 y 2024 y los resultados de sus operaciones por los años terminados en esas fechas, de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, para microempresas, contenidas en el decreto 2706 de diciembre de 2012, 3019 de diciembre de 2013, 2420 de 2015 y demás normas concordantes.

### **Responsabilidad del Revisor Fiscal**

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría, obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y lleve a cabo mi trabajo de acuerdo a las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia para microempresas. Estas normas requieren que planee y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores de importancia relativa.

Una auditoría de estados financieros comprende, entre otras cosas, realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los valores y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de riesgos de errores de importancia relativa de los estados financieros, en la evaluación de esos riesgos, el revisor fiscal considera el control interno relevante de la entidad para la razonable preparación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y de las estimaciones contables realizadas por la administración de la entidad. Así como evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto; considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión arriba expresada.

### **Responsabilidad de la Administración en relación con los Estados Financieros**

La administración de la entidad es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia para microempresas. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para que los estados financieros estén libres de errores de importancia relativa debido a fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables que sean razonables a las circunstancias.

### **Informe sobre otros requerimientos legales**

Además en mi opinión con base en las demás labores de revisoría fiscal, conceptúo también que durante el año 2025 y 2024 la CORPORACION CLUB ROTARIO BOGOTA CHICO ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores de la entidad se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la asamblea general de asociados y del consejo directivo; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, en su caso, se llevaron y se conservaron debidamente. Se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Corporación y de terceros en su poder; la Corporación ha cumplido, en lo pertinente, con las normas de seguridad social dispuestas por la Ley 100 de 1993.

Para dar cumplimiento a lo dispuesto en el inciso 3 del artículo 38 de la ley 222 de 1995, informo que este dictamen se presenta separadamente del informe de gestión presentado por los encargados de la administración de la Corporación

Atentamente,



GUSTAVO A SAMPER AHUMADA  
Revisor Fiscal  
CPT TP 929-T  
(Carrera 19A # 122-46 AP 204 Bogotá D.C.)



## CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Febrero 26 de 2026

A los señores Asociados de la Corporación Club Rotario Bogotá Chico

Los suscritos representante legal y contador de la Corporación Club Rotario Bogotá Chico, certificamos que los estados financieros de la Corporación al 31 de diciembre de 2.025 y 2024, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos.

- 1.- Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Corporación a 31 de diciembre de 2.025 y 2.024 existen a esas fechas 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 Corporación, durante los periodos terminados al 31 diciembre de 2.025 y 2.024, han sido reconocidos en los estados financieros.
- 3.- Los activos a esas fechas, representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Corporación a 31 de diciembre de 2.025 y 2.024.
- 4.- Todos los elementos a esas fechas, han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- 5.- Todos los hechos económicos que afectan la Corporación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros, a 31 de diciembre de 2.025 y 2.024

**MYRIAM PADILLA SANCHEZ**  
Contador Público  
Mat. No 28964-T

**RICARDO ACOSTA RODRIGUEZ**  
Representante Legal