


FUNDACION ROTARIA DE BARRANCABERMEJA RAMON EVAN CURE


NIT. 890.270.213-9

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023**

ACTIVO	NOTA	2024	2023
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	20.308.727	18.391.740
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	-	4.536.000
Activos por impuesto corrientes		1.353.209	3.216.915
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		21.661.936	26.144.655
ACTIVOS NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6		
Equipo de Oficina		1.000.000	1.000.000
Construcciones y Edificaciones		190.619.000	190.619.000
Depreciación Acumulada		(25.487.100)	(25.487.100)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		166.131.900	166.131.900
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		166.131.900	166.322.215
INTANGIBLES			
Derecho de uso		190.315	190.315
Amortización		(190.315)	-
TOTAL INTANGIBLES		-	-
TOTAL ACTIVOS		187.793.836	192.466.870
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES	7		
Retención en la Fuente		22.851	148.288
Instrumentos financieros por pagar		200.000	-
Retención de Ica		-	12.733
Impuesto a las Ventas		1.441.445	1.448.472
Impuesto Renta y complementarios		-	6.090.726
Impuesto de Industria y Comercio		342.015	280.100
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		2.006.311	7.980.319
TOTAL PASIVOS		2.006.311	7.980.319
PATRIMONIO	8		
Capital		10.860.233	10.860.233
Donaciones Bienes Inmuebles		100.000.000	100.000.000
Excedentes Acumulados		15.460.455	18.700.667
Perdida del Ejercicio		-	(3.240.212)
Excedente del Ejercicio		1.300.974	-
Supeávit - Edificios		58.165.863	58.165.863
TOTAL PATRIMONIO		185.787.525	184.486.551
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		187.793.836	192.466.870


LENARDO FABIO PEÑA
C.C. 91.442.071
Representante Legal


LEONARDO FAVIO TORO CRUZ
Revisor Fiscal
T.P. 72449-T


LUZ OLGA MORALES GAMARRA
Contadora Publica
239368-T

CALLE 55 24 84 BARRANCABERMEJA

FUNDACION ROTARIA DE BARRANCABERMEJA RAMON EVAN CURE
NIT. 890.270.213-9

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023

	NOTA	2024	2023
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	9		
Arrendamiento de Bienes Inmuebles		25.100.474	24.917.642
Devoluciones en Ventas		-	(1.905.882)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		25.100.474	23.011.760
GASTOS DE ADMINISTRACION	10		
Honorarios		3.221.199	3.000.000
Gastos Medicos		108.000	-
Impuesto Industria y Comercio		325.725	280.100
Impuesto a la Propiedad raiz		5.753.500	-
Servicios		2.424.140	990.669
Gastos Legales		1.582.023	40.800
Mantenimientos		120.000	-
Adecuaciones e Instalaciones		1.790.421	2.122.056
Impuesto de Renta		2.152.180	9.674.000
Gastos de Viaje		430.000	-
Amortizaciones		190.315	-
Hoteles y Restaurante		377.358	1.300.000
Servicios Sociales y de Salud		6.090.000	3.480.000
Diversos		23.599.438	16.130.917
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		48.164.299	37.018.542
RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(23.063.825)	(14.006.782)
GASTOS DE VENTAS			
Publicidad		1.731.175	-
TOTAL GASTOS DE VENTAS		1.731.175	-
OTRAS GANANCIAS	11		
Donaciones		7.402.654	16.681.000
Intereses		-	37
Subvenciones		500.000	-
Diversos		20.905.847	901.419
TOTAL OTRAS GANANCIAS		28.808.501	17.582.456
OTROS GASTOS	12		
Financieros		228.037	477.296
Extraordinarios		57.900	-
Diversos		2.426.590	6.338.590
TOTAL OTROS GASTOS		2.712.527	6.815.886
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	13	1.300.974	(3.240.212)


LENARDO FABIO PEÑA
C.C. 91.442.071
Representante Legal


LEONARDO FAVIO TORO GRUZ
Revisor Fiscal
T.P. 72449-T


LUZ OLGA MORALES GAMARRA
Contadora Publica
239368-T

CALLE 55 24 84 BARRANCABERMEJA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1: ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

FUNDACION ROTARIA DE BARRANCABERMEJA RAMON EVA CURE en adelante la Fundación, fue constituida por acta de Asamblea # 001 de fecha 2002/05/21, inscrita el 2002/11/19 bajo el número 3742 del libro I se constituyó la persona jurídica: **FUNDACION ROTARIA DE BARRANCABERMEJA RAMON EVA CURE**

Naturaleza de las operaciones

Para el cumplimiento de sus objetivos La **FUNDACION ROTARIA DE BARRANCABERMEJA RAMON EVA CURE**, Promover, generar y fomentar el desarrollo integral en e mejoramiento de las condiciones de vida de los sectores sociales que habitan en el municipio de Barrancabermeja. Todas las demás inherentes al desarrollo del objeto social

NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN

La **FUNDACION ROTARIA DE BARRANCABERMEJA RAMON EVA CURE** presenta sus estados financieros de propósito general intermedios e individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparadores de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Tomando como base las características propias de **LA FUNDACION** y teniendo en cuenta que:

- a) La **FUNDACION ROTARIA DE BARRANCABERMEJA RAMON EVA CURE** no es matriz o subordinada Fundación nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.
- b) La **FUNDACION ROTARIA DE BARRANCABERMEJA RAMON EVA CURE** tiene activos no superiores a 30.000 SMLV

La Fundación se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

El Presente Estado Financiero corresponde al segundo Informe Financiero anual presentado de acuerdo con las NIIF para PYMES; en la preparación de este La Fundación ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Junta Directiva, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la NOTA 3, respectivamente. Así mismo, es de aclarar que por la fecha de registro de La Fundación no requirió de un proceso de convergencia, inicia sus actividades y registros bajo el nuevo Marco Normativo Contable.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

Los presentes Estados Financieros se presentan en pesos colombianos.

NOTA 3: POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación a menos que indique lo contrario:

- **ACTIVOS FINANCIEROS**

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de NIFF PYMES, se clasifican como activos financieros medidos al costo menos el deterioro del valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos al costo menos el deterioro del valor y activos financieros medidos al costo amortizado.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementa por los costos de la transacción.

- **Pasivos financieros**

los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en cuantas, por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una relación de cobertura eficaz, según corresponda. La fundación determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de las cuentas por pagar contabilizamos al precio de la

transacción en donde se reconocen los costos de la transacción directamente atribuibles.

- **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la **FUNDACION ROTARIA DE BARRANCABERMEJA RAMON EVA CURE** se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

- **Propiedades, planta y equipo**

las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos o frutos y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada. Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo solo si es probable que se obtenga los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de transacción.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

DESCRIPCION	VIDA UTIL	METODO
Construcciones y edificaciones	30 a 60 años	Línea Recta
Maquinaria y equipo	10 años	Línea Recta

FUNDACION ROTARIA DE BARRANCABERMEJA RAMON EVAN CURE
 NIT 890 270 213-9

Equipo de oficina	10 años	Línea Recta
Equipo de Cómputo y Comunicación	5 años	Línea Recta
Equipo de transporte	5 años	Línea Recta
Equipo médico científico	3 años	Línea Recta

Método de ganancia o pérdida se determina en libros de los activos vendidos a la fecha de transacción.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada aplicando el método de línea recta.

NOTA 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

EN PESOS COLOMBIANOS	AÑO	AÑO
DISPONIBLE	2024	2023
Caja general	737 160	-
Cuenta Corrente BBVA	19 571 567	18 391 740
TOTAL EFECTIVO Y EQ. AL EFECTIVO	20.308.727	18.391.740

Este grupo de cuentas es considerado como un conjunto de activos financieros en los que se registran los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta la **FUNDACION ROTARIA DE BARRANCABERMEJA RAMON EVA CURE**, también pueden utilizarse para fines generales o específicos se encuentra de manera disponible en la caja y también pueden utilizarse para fines generales o específicos, de manera disponible en la caja.

NOTA 5: CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

EN PESOS COLOMBIANOS	AÑO	AÑO
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR COBRAR	2024	2023
SERVIRED	-	2 268 000
CORPOADES	-	2 268 000
TOTAL CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR COBRAR		4.536.000

Estas son cuentas por cobrar y son instrumentos financieros para la **FUNDACION ROTARIA DE BARRANCABERMEJA RAMON EVA CURE**, compuesto por operaciones pendientes de cobro tales como los deudores por convenios pendientes por cobrar.

FUNDACION ROTARIA DE BARRANCABERMEJA RAMON EVAN CURE

NIT. 890.270.213-9

EN PESOS COLOMBIANOS	AÑO	AÑO
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2024	2023
Anticipo de Renta	1.222.919	3.099.000
Anticipo de Industria y Comercio	130.290	117.915
TOTAL CUEANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.353.209	3.216.915

Su clasificación es corriente debido que su recaudo esperado es en menos de 12 meses.

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La fundación reconoce como propiedades, planta y equipo todos los activos que cumplan:

- a) La definición de Activo
- b) La definición de propiedades, planta y equipo.

FUNDACION ROTARIA DE BARRANCABERMEJA RAMON EVA CURE, estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso.

Para los activos de la Fundación ha estado utilizando el modelo de preparación de línea recta

No se presentaron perdidas por deterior de valor en relación con los periodos informados a continuación, se detallan los elementos que componen estos rubros:

EN PESOS COLOMBIANOS	AÑO	AÑO
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2024	2023
Equipo de Oficina	1.000.000	1.000.000
Edificios	190.619.000	190.619.000
Depreciación acumulada Construcciones y Edificaciones	(25.487.100)	(25.487.100)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	166.131.900	166.131.900

EN PESOS COLOMBIANOS	AÑO	AÑO
LICENCIAS	2024	2023
Derechos de Uso	190.315	190.315
Amortizació Acumulada	(190.315)	-
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	190.315

CALLE 55 24 84 BARRANCABERMEJA

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR

Este rubro representa el compromiso de pago de la Fundación con los terceros que cumplen con el criterio para ser reconocidos como pasivos financieros, estas partidas son instrumentos financieros, dado que nacen de contratos o acuerdos entre las partes, y se clasifican como corrientes, incluye los impuestos de la vigencia del año 2023.

EN PESOS COLOMBIANOS	AÑO	AÑO
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR PAGAR	2024	2023
Retención en la Fuente- Autorretención mes de Diciembre	22.851	148.288
Instrumentos Financieros por pagar	200.000	-
Retención de Ica	-	12.733
Impuesto a las Ventas	1.441.445	1.448.472
Impuesto Renta y complementarios	-	6.090.726
Impuesto de Industria y Comercio	342.015	280.100
TOTAL CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR PAGAR	2.006.311	7.980.319

NOTA 8: PATRIMONIO

El capital de la FUNDACION ROTARIA DE BARRANCABERMEJA RAMON EVA CURE, está representado en:

EN PESOS COLOMBIANOS	AÑO	AÑO
PATRIMONIO	2024	2023
Aportes	10.860.233	10.860.233
Perdía del Ejercicio	-	(3.240.212)
Excedente Del Ejercicio	1.300.974	
Donación Bienes Inmuebles	100.000.000	100.000.000
Excedente de ejercicios anteriores	15.460.455	18.700.667
Superavit de Edificio	58.165.863	58.165.863
TOTAL PATRIMONIO	185.787.525	184.486.551

NOTA 9: INGRESOS ORDINARIOS

Para el reconocimiento de los ingresos las directivas de la Fundación adoptaron reconocerlos en el momento que se presta el servicio.

EN PESOS COLOMBIANOS	AÑO	AÑO
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2024	2023
Arrendamiento de Bienes Inmuebles	25.100.474	24.917.642
Devoluciones en ventas (db)	-	(1.905.882)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	25.100.474	23.011.760

NOTA 10: GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Estas son las erogaciones ocasionadas directamente por la prestación de los servicios prestados por la Fundación, los gastos se reconocen por el principio de la acumulación o devengo y se presentan de acuerdo con su naturaleza

EN PESOS COLOMBIANOS	AÑO	AÑO
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	2024	2023
Honorarios Contables	3.221.199	3.000.000
Gastos medicos y drogas	108.000	-
Impuesto de industria y Comercio	325.725	280.100
Impuesto a la propiedad raiz	5.753.500	-
Acueducto y Alcantarillado	-	64.985
Energia Eléctrica	-	505.084
Mensajería	-	300.600
Transporte Fletes y Acarreos	462.800	120.000
Registro Mercantil	1.582.023	21.600
Trámites y Licencias	-	19.200
Adecuaciones e Instalaciones	1.790.421	2.122.056
Mantenimientos	120.000	-
Pasajes	430.000	-
Amortizacions	190.315	-
Elementos de Aseo y Cafeteria	116.852	1.749.866
Utiles Papeleria y fotocopias	1.404.385	350.420
Casino y Restaurantes	19.944.093	13.606.422
Insumos	514.566	424.209
Publicidad	1.731.533	-
Donaciones	305.624	-
Hoteles y Restaurantes	377.358	1.300.000
Auxiliares de Enfermeria	5.020.000	3.480.000
Servicios Generales	240.000	-
Neduci General	180.000	-
Administracion	650.000	-
Impuesto de Renta y Complementarios	2.152.180	9.674.000
Diversos	3.275.258	-
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	46.620.574	37.018.542

NOTA 11: OTRAS GANANCIAS

EN PESOS COLOMBIANOS	AÑO	AÑO
OTRAS GANANCIAS	2024	2023
Donaciones	7.402.654	16.681.000
Venta de Bonos y Rfas	20.904.200	-
Intereses	-	37
Subvenciones	500.000	900.000
Aprovechamientos	1.647	1.419
TOTAL OTRAS GANANCIAS	28.808.501	17.582.456

NOTA 12: OTROS GASTOS

EN PESOS COLOMBIANOS	AÑO	AÑO
OTROS GASTOS	2024	2023
Cuota de Manejo	-	26.020
Comisiones	10.900	63.613
Compra de Libreta	-	272.800
Gravamen al movimiento financiero	199.066	114.863
Impuestos Asumidos	57.900	-
Donaciones	305.624	-
Diversos	2.139.037	6.338.590
TOTAL OTROS GASTOS	2.712.527	6.815.886

NOTA 13: RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO

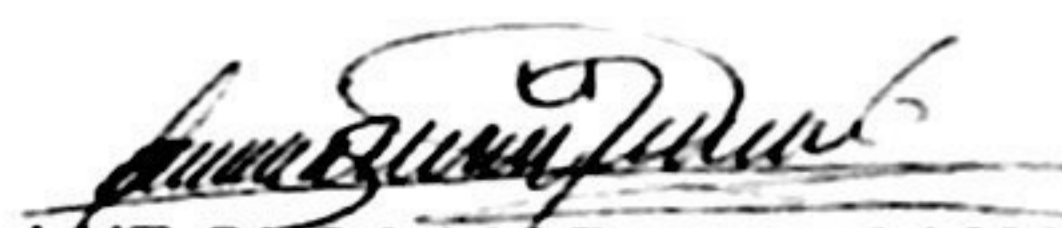
EN PESOS COLOMBIANOS	AÑO	AÑO
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	2024	2023
Excedente Integral del Año	1.300.974	(3.240.212)
TOTAL RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	1.300.974	(3.240.212)



LENARDO FABIO PEÑA
 C.C. 91.442.071
 Representante Legal



LEONARDO FAVIO TORO CRUZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 72449-T



LUZ OLGA MORALES GAMARRA
 Contadora Publica
 239368-T

CALLE 55 24 84 BARRANCABERMEJA