

---

**Fundación Rotaria  
Procolombia**

**Estados Financieros por los Años Terminados  
el 31 de diciembre de 2017 y 2016 e Informe  
del Revisor Fiscal**

---

## **INFORME DEL REVISOR FISCAL**

A los asociados de  
FUNDACIÓN ROTARIA PROCOLOMBIA:

He auditado los estados financieros adjuntos de FUNDACIÓN ROTARIA PROCOLOMBIA, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y el estado de ingresos y egresos por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

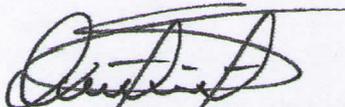
La administración es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno de la Fundación que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Fundación. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría me proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de FUNDACIÓN ROTARIA PROCOLOMBIA al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones y los cambios en su situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia aplicadas sobre bases uniformes con las del año anterior.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, se incluyen para propósitos comparativos únicamente, fueron auditados por mí y sobre los mismos expresé mi opinión sin salvedades el 10 de abril de 2017.

De acuerdo con el alcance de mi auditoría, informo que la Fundación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo de Fundadores; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros básicos el cual incluye la constancia por parte de la Administración sobre no haber entorpecido la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores, y al 31 de diciembre de 2017, la Entidad no tenía personal a su servicio y en sus registros contables no existían pasivos pendientes de cancelar con el Sistema de Seguridad Social Integral. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la Entidad no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.



**OSCAR YOVANY GÓMEZ GARCÍA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 134868 - T  
Designado por Deloitte & Touche Ltda.

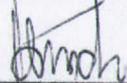
28 de marzo de 2018.

**FUNDACIÓN ROTARIA PROCOLOMBIA**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
(Cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	2017	2016	PASIVOS Y PATRIMONIO	2017	2016
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	\$ 386.279.483	\$ 115.450.986	Cuentas por pagar (Nota 7)	\$ 1.428.000	\$ 2.942.000
			Otros pasivos (Nota 8)	<u>352.661.421</u>	<u>85.646.214</u>
			Total pasivos	354.089.421	88.588.214
Cuentas por cobrar (Nota 5)	414.348	2.615.896	<b>ACTIVO NETO: (Nota 9)</b>		
			Fondo social	2.560.000	2.560.000
Otros activos (Nota 6)	<u>9.859.478</u>	<u>-</u>	Excedente (déficit) del ejercicio	13.116.117	(9.308.210)
			Excedentes retenidos	<u>26.518.768</u>	<u>36.227.478</u>
Total activos	<u>\$ 796.684.306</u>	<u>\$ 118.066.882</u>	Total activo neto	<u>42.594.885</u>	<u>29.479.268</u>
			Total pasivo y activo neto	<u>\$ 796.684.306</u>	<u>\$ 118.066.882</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

  
**HERNANDO MOTTA**  
 Representante Legal  
 (Ver certificación adjunta)

  
**CAROLITA VERGARA SILVA**  
 Contador Público  
 Tarjeta profesional No. 150671 - T  
 (Ver certificación adjunta)

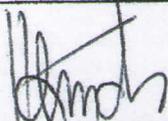
  
**OSCAR IVANY GÓMEZ GARCÍA**  
 Auditor Fiscal  
 Tarjeta profesional No. 134868-T  
 Designado por Deloitte & Touche Ltda.  
 (Ver mi opinión adjunta)

## FUNDACIÓN ROTARIA PROCOLOMBIA

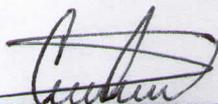
### ESTADOS DE INGRESOS Y EGRESOS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016 (Cifras en pesos colombianos)

	2017	2016
Egresos de administración (Nota 10)	\$ (13.709.693)	\$ (16.843.873)
Otros ingresos (Nota 11)	28.215.994	8.852.832
Otros egresos (Nota 12)	<u>(1.390.184)</u>	<u>(1.317.669)</u>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 13.116.117</b>	<b>\$ (9.308.710)</b>

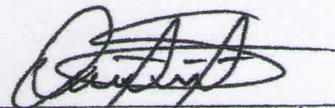
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



HERNANDO MOTTA  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)



CAROLINA VERGARA SILVA  
Contador Público  
Tarjeta profesional No. 150671 - T  
(Ver certificación adjunta)



OSCAR YOVANY GÓMEZ GARCÍA  
Revisor Fiscal  
Tarjeta profesional No. 134868 - T  
Designado por Deloitte & Touche Ltda.  
(Ver mi opinión adjunta)

# FUNDACIÓN ROTARIA PROCOLOMBIA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016 (Cifras en pesos colombianos)

---

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Fundación Rotaria Procolombia (en adelante "la Fundación") es una sociedad sin ánimo de lucro, constituida el 30 de abril de 2001, e inscrita en la Cámara de Comercio el 16 de octubre de 2001 bajo el número 00044649 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

La Fundación tiene como objeto social principal reunir fondos para dedicarlos al mejoramiento de la salud y de la educación buscando el bienestar, desarrollo y optimización de la calidad de vida de la comunidad de Colombia.

### 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

**Normas contables aplicadas** - La Fundación, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada por el Decreto 2420 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) al 31 de diciembre de 2012.

Adicionalmente, la Fundación en cumplimiento con Leyes, Decretos y otras normas vigentes, aplica los siguientes criterios contables que difieren al de las NIIF emitidas por el IASB:

Mediante el decreto 2706 de 2012 se presentan los parámetros para la clasificación de los sujetos independientemente de si tiene o no ánimo de lucro, enmarcados dentro del grupo 3.

**Bases de preparación** - La Fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2017. Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

**Efectivo y equivalentes de efectivo** - Comprende el efectivo en caja, cuentas de ahorro y corrientes bancarias, así como las inversiones a corto plazo de rentabilidad fija y de gran liquidez, cuando su periodo de realización o convertibilidad respectivamente, esté dentro de los tres (3) meses o menos desde su fecha de adquisición y estén sujetos a riesgos insignificantes de cambios de valor. En el caso que estas inversiones se prorroguen por plazos adicionales, superiores a (3) tres meses, se tratarán como instrumentos financieros.

**Activos financieros** - Los activos financieros incluyen: el efectivo y equivalentes al efectivo, inversiones y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

**Inversiones** - Contabilizadas al costo histórico, el cual se aproxima a su valor de realización.

**Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar** – La Fundación emplea, para el registro de cuentas por cobrar, el principio de causación, registrando los hechos económicos en el momento en el cual surge el derecho, esto es, cuando se realiza el abono en cuenta.

**Deterioro de activos financieros** – Al final del período en que se informa, la Fundación ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo histórico.

**Pasivos financieros** - Los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales y otras cuentas por en moneda legal y son registrados a costo histórico.

**Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos se registran al valor razonable. Los ingresos obtenidos son por donaciones, intereses en CDT e intereses de cuentas bancarias.

### 3. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En la aplicación de las políticas contables, las cuales se describen en la nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Los estimados y presunciones asociadas se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

**3.1. Juicios críticos en la aplicación de políticas contables** - A continuación, se presentan juicios esenciales, aparte de aquellos que involucran los estimados, hechos por la Administración durante el proceso de aplicación de las políticas contables de la Fundación y que tienen un efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros.

**3.1.1 Deterioro de valor de cuentas por cobrar** - La Fundación evalúa al final de cada periodo sobre el cual se informa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos medidos a costo amortizado, estén deteriorados.

La Administración considera supuestos como, sin limitarse a, dificultades financieras del deudor, infracciones en cláusulas contractuales, probabilidad de quiebra o reestructuración financiera del deudor, entre otras. Si existe cualquier evidencia de deterioro, el valor de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido, descontada con la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2017	2016
Caja	\$ 60.000	\$ 200.000
Bancos (1)	304.219.483	33.250.986
CDT (2)	<u>82.000.000</u>	<u>82.000.000</u>
	<u>\$ 386.279.483</u>	<u>\$ 115.450.986</u>

No existen restricciones sobre los saldos del disponible y equivalentes al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

- (1) Este saldo se incrementó en el año 2017 principalmente por la donación recibida de la Fundación Rotaria Internacional por valor de \$270.883.839.
- (2) La Fundación mantiene al 31 de diciembre de 2017 y 2016 tres CDT'S por valor de \$82.000.000, aperturados en el Banco de Occidente Sucursal Santa Bárbara. El vencimiento de dichos títulos es febrero y marzo de 2018 con una tasa de 5.5%.

#### 5. CUENTAS POR COBRAR

	2017	2016
Cuentas por cobrar a socios (1)	\$ -	\$ 840.000
Anticipos y avances (2)	-	2.000.000
Ingresos por cobrar	414.348	615.896
Deterioro (1)	-	(840.000)
	<u>\$ 414.348</u>	<u>\$ 2.615.896</u>

- (1) Correspondía al capital inicial de los socios pendiente por pagar al momento que se creó la Fundación.
- (2) Corresponde a un anticipo girado en el año 2016 al proyecto TV que se legalizó en el año 2017.

#### 6. OTROS ACTIVOS

Medicamentos y elementos médicos (1)	<u>\$ 9.990.475</u>	<u>\$ -</u>
--------------------------------------	---------------------	-------------

- (1) Para el 2017 Vitalis S.A. realizó una donación en medicamentos y elementos médicos.

#### 7. CUENTAS POR PAGAR

Cósts y gastos por pagar (1)	\$ 1.287.720	\$ 2.810.000
Retenciones en la fuente	132.000	132.000
Retención de ICA	8.280	-
Saldo	<u>\$ 1.428.000</u>	<u>\$ 2.942.000</u>

- (1) Para el 2017 y 2016 los saldos corresponden principalmente a los honorarios contables por un valor de \$1.287.720 y \$1.260.000; honorarios del operador judicial \$0 y \$1.250.000.

#### 8. OTROS PASIVOS

Ingresos recibidos para terceros (1)	<u>\$ 352.661.421</u>	<u>\$ 85.646.114</u>
--------------------------------------	-----------------------	----------------------

- (1) Los otros pasivos corresponden a ingresos recibidos para terceros los cuales se legalizan al momento de desarrollar su fin, se componen de la siguiente manera:

Fundación Rotaria Contra el Sida	\$ 11.723.009	\$ 11.723.009
Fondo Monumento	2.721.194	2.721.194
Fondo Club Rotario Centenario (a)	274.213.767	3.329.927
Fondo Agua para Haití	58.276.907	58.276.907
Fondo FRP Ibagué	17.459	17.459
Fondo Centenario	5.526.102	6.798.459
Fondo Microcrédito	153.263	153.263

	2017	2016
Fondo TV	-	2.596.176
Fondo Hogares Comunitarios	<u>29.720</u>	<u>29.720</u>
	<u>\$ 352.661.421</u>	<u>\$ 85.646.114</u>

(a) Este saldo se incrementó en el año 2017 principalmente por la donación recibida de la Fundación Rotaria Internacional por valor de \$270.883.839.

#### 9. ACTIVO NETO

**Fondo social** - Corresponde al aporte inicial realizado por los Fundadores al momento de constitución. En caso de disolución o liquidación el remanente de sus bienes pasará a otra entidad de interés social sin ánimo de lucro que persiga fines similares, la cual será designada por el Consejo de Fundadores.

#### 10. EGRESOS DE ADMINISTRACIÓN

Honorarios	\$ 2.400.000	\$ 8.750.000
Impuestos	750.813	1.639.580
Servicios	1.290	4.913.793
Gastos legales	841.210	923.000
Diversos (1)	<u>9.716.380</u>	<u>617.500</u>
	<u>\$ 13.709.693</u>	<u>\$ 16.843.873</u>

(1) El incremento en el año 2017 corresponde principalmente a ejecución de programas en la Fundación ZUA.

#### 11. OTROS INGRESOS

Ingresos financieros	\$ 5.430.172	\$ 4.799.519
Otras ganancias	-	3.000
Ingresos diversos (1)	<u>22.785.822</u>	<u>4.050.313</u>
	<u>\$ 28.215.994</u>	<u>\$ 8.852.832</u>

(1) Los rubros mas significativos del incremento en el año 2017 corresponde a donaciones por un valor de \$21.889.359, las cuales no tienen destinación específica.

#### 12. OTROS EGRESOS

Gastos financieros	\$ 1.180.794	\$ 1.258.139
Gastos extraordinarios	209.390	59.082
Gastos diversos	-	448
	<u>\$ 1.390.184</u>	<u>\$ 1.317.669</u>

#### 13. EVENTOS SUBSECUENTES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Fundación reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2017.

#### **14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por los señores miembros del Consejo de Fundadores. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

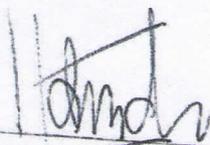
---

**FUNDACIÓN ROTARIA PROCOLOMBIA**  
**Certificación a los Estados Financieros**

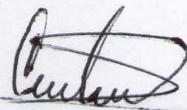
Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la "Fundación" finalizados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los cuales se han tomado fielmente de libros. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de la Fundación existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de "la Fundación" en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 han sido autorizados para su divulgación por el Consejo de Fundadores. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



**HERNANDO MOTTA**  
Representante Legal



**CAROLINA VERGARA SILVA**  
Contador Público