



CORPORACION CLUB ROTARIO BOGOTA LAURELES

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

2025-2024



Bogotá, D C, marzo 26 de 2026

Señores

ASAMBLEA GENEAL

CORPORACION CLUB ROTARIO BOGOTA LAURELES

Nosotros Antonio José Vásquez Gutiérrez como representante legal y Miguel Ángel Mendieta Mendieta en calidad de Contador general de la Corporación Club Rotario Bogotá Laureles.

Certificamos

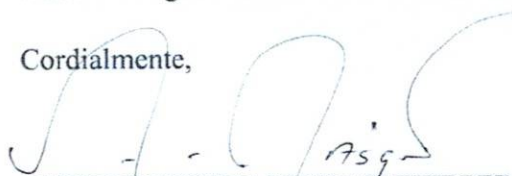
Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2025, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

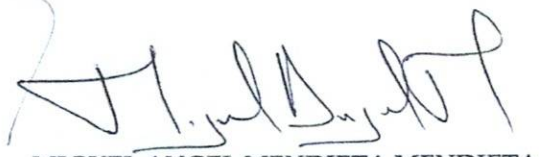
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Corporación al 31 de diciembre de 2025, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Bogotá a los 26 días del mes de marzo 2026.

Cordialmente,


ANTONIO JOSE VASQUEZ GUTIERREZ
Representante Legal.

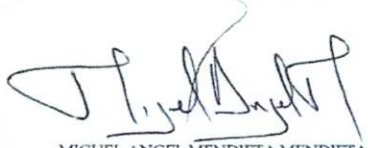

MIGUEL ANGEL MENDIETA MENDIETA
Contador T. P.68667-T



CORPORACION CLUB ROTARIO BOGOTA LAURELES
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

		<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VARIACION</u>
Activo				
Activo corriente				
Efectivo y equivalente al efectivo	Nota 4	220.566.335	389.371.633	(168.805.298)
Cuentas por cobrar	Nota 5	22.984.599	11.569.290	11.415.309
Total Activo Corriente		<u>243.550.934</u>	<u>400.940.923</u>	<u>(157.389.989)</u>
Activo no corriente				
Propiedad planta y equipo	Nota 6	<u>561.258.774</u>	<u>574.918.218</u>	<u>(13.659.444)</u>
Total Activo		<u><u>804.809.708</u></u>	<u><u>975.859.141</u></u>	<u><u>(171.049.433)</u></u>
Pasivo y fondo social				
Pasivo corriente				
Cuentas por Pagar	Nota 7	2.943.682	3.527.060	(583.378)
Obligaciones laborales	Nota 8	<u>14.829.900</u>	<u>9.581.576</u>	<u>5.248.324</u>
		<u>17.773.582</u>	<u>13.108.636</u>	<u>4.664.946</u>
Otros pasivos				
	Nota 9	4.571.238	6.453.821	(1.882.583)
Total Pasivo		<u><u>22.344.820</u></u>	<u><u>19.562.457</u></u>	<u><u>2.782.363</u></u>
Fondo social				
	Nota 10			
Asignaciones permanentes		778.703.751	950.694.316	(171.990.565)
Reservas para contingencias		18.913.272	15.840.740	3.072.532
Excedentes acumulados		(13.310.904)	(13.310.904)	-
Excedente (Deficit) del ejercicio		<u>(1.841.231)</u>	<u>3.072.532</u>	<u>(4.913.763)</u>
Total fondo social		<u><u>782.464.888</u></u>	<u><u>956.296.684</u></u>	<u><u>(173.831.796)</u></u>
Total Pasivo y fondo social		<u><u>804.809.708</u></u>	<u><u>975.859.141</u></u>	<u><u>(171.049.433)</u></u>


ANTONIO JOSE VASQUEZ GUTIERREZ
Representante Legal
Ver Certificado adjunto


MIGUEL ANGEL MENDIETA MENDIETA
Contador
T.P.68667-T
Ver Certificado adjunto


JORGE ELIECER MEDINA CALDERON
Revisor Fiscal
T.P.11318-T
Ver dictamen adjunto

Las Notas forman parte integral de los Estados Financieros

**CORPORACION CLUB ROTARIO BOGOTA LAURELES****ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL****PARA LOS AÑOS TERNINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2025-2024****(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

		<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VARIACION</u>
Ingresos operacionales				
Actividades de la Corporación	Nota 11	486.645.869	342.956.989	143.688.880
Total ingresos operacionales		486.645.869	342.956.989	143.688.880
Gastos operacionales				
Actividades de la Corporación	Nota 11	486.982.769	336.636.879	150.345.890
Gastos administrativos	Nota 12	17.647.100	16.523.740	1.123.360
Total gastos operacionales		504.629.869	353.160.619	151.469.250
Excedentes operacionales		(17.984.000)	(10.203.630)	(7.780.370)
Ingresos no operacionales				
Otros ingresos no operacionales	Nota 13	16.312.030	13.524.000	2.788.030
Total Ingresos no Operacionales		16.312.030	13.524.000	2.788.030
Gastos no operacionales				
Otros gastos no operacionales	Nota 14	169.261	247.838	(78.577)
Total Gastos no operacionales		169.261	247.838	(78.577)
Excedente del periodo		(1.841.231)	3.072.532	(4.913.763)

ANTONIO JOSE VASQUEZ GUTIERREZ

Representante Legal

Ver Certificado adjunto

MIGUEL ANGEL MENDIETA MENDIETA

Contador

T.P.68667-T

Ver Certificado adjunto

JORGE ELIECER MEDINA CALDERON

Revisor Fiscal

T.P.11318-T

Ver dictamen adjunto

Las Notas forman parte integral de los Estados Financieros



CORPORACION CLUB ROTARIO BOGOTA LAURELES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PARA LOS AÑOS TERNINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2024-2025

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	SALDO 2024	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO 2025
fondo social				
Reservas				
Reserva para contingencias	15.840.740	3.072.532	-	18.913.272
Asignaciones permanentes	950.694.316	321.214.748	493.205.313	778.703.751
Excedente del ejercicio	3.072.532	(1.841.231)	3.072.532	(1.841.231)
Excedentes (déficit)acumulados	(13.310.904)	-	-	(13.310.904)
Total	<u>956.296.684</u>	<u>319.373.517</u>	<u>496.277.845</u>	<u>782.464.888</u>

ANTONIO JOSE VASQUEZ GUTIERREZ

Representante Legal
Ver certificado adjunto

MIGUEL ANGEL MENDIETA MENDIETA

Contador
TP.68667-T
Ver certificado adjunto

JORGE ELIECER MEDINA CALDERON

Revisor Fiscal
T.P.11318-T
Ver dictamen adjunto

Las Notas forman parte integral de los Estados Financieros



CORPORACION CLUB ROTARIO BOGOTA LAURELES
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Cifras expresadas en pesos colombianos)
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2025-2024
(Expresado en pesos colombianos)

	2025	2024
ACTIVIDADES OPERACIONALES		
Excedente neto del año	-1.841.231	3.072.532
Partidas que no afectan el efectivo		
Ajustes por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	-11.415.309	-7.335.004
Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	2.782.363	1.027.419
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
Total con ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	-10.474.177	-3.235.053
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades	-10.474.177	-3.235.053
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compras de propiedades, planta y equipo y propiedades de inversión	-	-
Venta Instrumentos patrimonio o de deuda de otras entidades (Inversiones)	-	-
Compras de activos intangibles	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades	0	0
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Excedentes utilizados	-158.331.121	323.337.908
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades	-158.331.121	323.337.908
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	-168.805.298	320.102.855
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	389.371.633	69.268.778
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	220.566.335	389.371.633

ANTONIO JOSE VASQUEZ GUTIERREZ
Representante Legal
Ver certificado adjunto

MIGUEL ANGEL MENDIETA MENDIETA
Contador
TP.68667-T
Ver Certificado adjunto

JORGE ELIECER MEDINA CALDERON
Revisor Fiscal
T.P.11318-T
Ver dictamen adjunto



CORPORACION CLUB ROTARIO BOGOTA LAURELES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1 Objeto social

La Corporación Club Rotario Bogotá Laureles es una entidad sin ánimo de lucro, domiciliada en la ciudad de Bogotá con personería jurídica 528 de 6 de septiembre de 1994 de la Alcaldía Mayor de Bogotá y debidamente registrada ante la Cámara de Comercio de Bogotá con registro número 00007479 de 06 de agosto de 1997.

El domicilio de la corporación es Bogotá, presenta los estados financieros con corte 1 de enero al 31 de diciembre, los informes son expresados en pesos colombianos.

Fecha de corte de estos estados financieros: Diciembre 31 de 2025.

Nota 2 Bases de preparación

Los estados financieros de la Corporación Club Rotario Bogotá Laureles, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), acogidas en Colombia a través de la ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 3022 de 2013. En cumplimiento de la anterior normatividad, se presentan los estados financieros comparativos del año 2024 Y 2025.

La Corporación pertenece al Grupo 2 de adopción de acuerdo con las definiciones del Decreto 3022 de 2013 y sus decretos reglamentarios dispuestos para este grupo.

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano (COP\$), a partir que las transacciones realizadas por la corporación son determinados, denominados y pactados en dicha moneda.

La información registrada en los estados financieros es materialmente importante o tiene importancia relativa, cuando una omisión o inexactitud de partidas, registros o cifras, pueden influir en las decisiones económicas que la alta dirección o terceros externos toman a partir de los estados financieros.

Nota 3 Principales políticas contables

Valor razonable

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Se define como el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo. Así mismo, corresponde al monto por el cual un activo puede ser intercambiado entre partes interesadas y debidamente informadas en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua.

Medición a valor de costo

Corresponde al valor pagado por la contraprestación para adquirir un activo o pagar un pasivo en el momento de su adquisición y su reconocimiento.

Activos: Representan los recursos obtenidos por la corporación como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan el desarrollo de su objeto social.



Efectivo y equivalente al efectivo: Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la corporación y a los depósitos realizados, tanto en Caja, cuentas corrientes como en cuentas de ahorro. La corporación para sus pagos utiliza los recursos de Caja y Bancos,

Cuentas por cobrar: Registra los derechos adquiridos por la corporación pendientes de cobro, se causan al momento del obtener el derecho. La corporación no maneja cartera.

Inversiones: Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año. Los rendimientos esperados por el comportamiento del mercado afectarán directamente las cuentas de otros ingresos o la asignación permanente que corresponda. Se dejarán de reconocer cuando expiren los derechos sobre la misma.

Propiedad planta y equipo: Se reconoce como propiedad planta y equipo los activos tangibles empleados por la corporación para el desarrollo de su objeto social; se caracteriza por que no están disponibles para la venta y se espera usarlos por mas de un periodo contable. La corporación registra como propiedad, planta y equipo los activos tangibles que mantiene para su uso para la prestación de sus servicios y que prevé usarlos durante mas de un periodo contable.

La propiedad planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos depreciación y las pérdidas por deterioro, en el caso que existan, el costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estos bienes. Los inmuebles entregados para uso no serán depreciados.

Las propiedades planta y equipo se detallan por la clase y se contabilizan al costo en el Balance de apertura ESFA de adopción NIIF.

La depreciación se calcula utilizando el sistema de línea recta, con base en la vida útil probable estimada. La depreciación comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. La Compañía no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que este no es relativamente importante, siendo por lo tanto, depreciados en su totalidad.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos son reconocidos en el estado de resultados del periodo cuando se consumen. En tanto que las mejoras y adiciones significativas que alarguen la vida útil del activo se agregan al costo de los mismos.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición, cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo o cuando no cumpla con los requerimientos establecidos para que se reconozca como propiedad, planta y equipo

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del periodo.

Pasivo: Agrupan las obligaciones a cargo de la corporación originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

Ingresos recibidos para terceros :Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas de la corporación, estos valores se registran como pasivo y se cancelan al pago.



Pasivos laborales: Comprende todas las retribuciones que la corporación otorga a sus trabajadores por sus servicios. Se miden y ajustan al fin de cada periodo contable con base en las disposiciones laborales vigentes. La corporación en sus políticas mantiene una reserva para posibles pagos extracontractuales con sus empleados.

Excedente: Corresponde a los resultados anuales de la corporación, y destinados por la asamblea; para ser ejecutados durante el año contable.

Asignaciones Permanentes: Corresponde a los recursos entregados a la Corporación por terceros y propios para desarrollar los diferentes programas sociales; se incrementa por el recibo de los dineros y disminuye con la ejecución de los programas.

Nota 4 Efectivo y equivalentes al efectivo

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	VARIACION
Caja	552.000	-	552.000
Itaú corriente Programas corporación	56.033	3.299.664	(3.243.631)
Itaú corriente Programa Soya	281.625	15.074.486	(14.792.861)
Itaú Ahorros Programa Soya	23.034	61.219.850	(61.196.816)
Bancolombia	1.334.502	900.263	434.239
Fondo Itaú money market	213.747.903	303.323.813	(89.575.910)
Itaú corriente Club Rotario	4.571.238	5.553.557	(982.319)
Total	<u>220.566.335</u>	<u>389.371.633</u>	<u>(168.805.298)</u>

Nota 5 Cuentas por cobrar

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	VARIACION
Anticipo contratistas	18.609.599	4.781.151	13.828.448
Ingresos por cobrar	-	3.188.139	(3.188.139)
Anticipo a empleados	4.375.000	3.600.000	775.000
	<u>22.984.599</u>	<u>11.569.290</u>	<u>11.415.309</u>

Corresponde a anticipo contratistas programa soya, ingresos por recibir del portal Gofundme y anticipo vacaciones empleados

Nota 6 Bienes entregados en comodato

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	VARIACION
Casa Usme Hermanas Vedrunas	146.125.372	146.125.372	-
Casa Soacha centro cominitario Soacha Oasis	473.430.062	473.430.062	-
Amortización bienes entregados en comodato	(58.296.660)	(44.637.216)	(13.659.444)
	<u>561.258.774</u>	<u>574.918.218</u>	<u>(13.659.444)</u>

Corresponde a los predios registrados a nombre de la Corporación y entregados en comodato.



Nota 7 Cuentas por pagar

	2025	2024	VARIACION
Costos y gastos por pagar	1.276.682	670.060	606.622
Retención en la fuente	1.667.000	2.857.000	(1.190.000)
	<u>2.943.682</u>	<u>3.527.060</u>	<u>(583.378)</u>

Nota 8 Instrumentos financieros en obligaciones laborales

	2025	2024	VARIACION
Retenciones y aportes de nomina	2.050.900	-	2.050.900
Cesantías consolidadas	7.950.000	7.565.576	384.424
Intereses cesantías	954.000	576.000	378.000
Vacaciones consolidadas	3.875.000	1.440.000	2.435.000
	<u>14.829.900</u>	<u>9.581.576</u>	<u>5.248.324</u>

Prestaciones empleados con contrato laboral para la ejecución del programa Soya

Nota 9 Otros Pasivos

	2025	2024	VARIACION
Ingresos recibidos para terceros:			
Cuenta Club Rotario (a)	4.571.238	6.453.821	(1.882.583)
	<u>4.571.238</u>	<u>6.453.821</u>	<u>(1.882.583)</u>

(a) Corresponde dineros del (Club Rotario) registrados como dineros recibidos para terceros.

Nota 10 Fondo social

El "Fondo Social" esta conformado por las diferencias que resultan entre los ingresos y los gastos de cada ejercicio, disminuidos con las partidas asignadas.

Asignaciones permanentes por ejecutar:

Con el fin de acatar lo establecido en la ley 1819 de 2017, Decreto 2150 de 2017, las asignaciones permanentes se reclasificaron al patrimonio, se incrementa con las partidas recibidas y se disminuye con la ejecución de los programas.

las asignaciones permanentes al 31 de diciembre 2025

PROGRAMA	SALDO AL 31-12-2024	RECURSOS RECIBIDOS 2025	RECURSOS EJECUTADOS 2025	SALDO AL 31-12-2025
Programa nutricional PNBS (1)	375.776.098	321.214.748	479.545.869	217.444.977
Totales	375.776.098	321.214.748	479.545.869	217.444.977



	<u>2025</u>	<u>2024</u>	VARIACION
<u>(1) Programa nutricional basado en soya</u>			
Saldo al inicio del ejercicio	375.776.098	52.438.190	323.337.908
<u>Recursos obtenidos del ejercicio:</u>			
Donación Transgraneles	280.000.000	250.000.000	30.000.000
Donación Laura Londoño	-	380.971.202	(380.971.202)
Donaciones en memoria Fracisco Diaz Santoro	-	9.429.189	(9.429.189)
Donación Corporeos Colombia	16.000.000	-	16.000.000
Donación Fundación restaurando la simiente	552.000	-	552.000
Bonos	1.210.000	1.530.000	(320.000)
Rendimientos financieros	19.386.707	5.904.506	13.482.201
Comodato	70.000	280.000	(210.000)
Reintegro gastos programa	3.996.041	2.639.960	1.356.081
Total Ingresos del periodo	<u>321.214.748</u>	<u>650.754.857</u>	<u>(329.540.109)</u>
Total recursos del periodo	696.990.846	703.193.047	(6.202.201)
Recursos Utilizados en el periodo (Nota 11)	<u>(479.545.869)</u>	<u>(217.444.977)</u>	<u>(262.100.892)</u>
Saldo programa	<u>217.444.977</u>	<u>485.748.070</u>	<u>(268.303.093)</u>

Centro comunitario Soacha Oasis

Corresponde al valor registrado como inmueble en la ciudad de Soacha Nota 6.

Casa Usme

Corresponde al valor registrado como inmueble en la Localidad de Usme Nota 6.

Nota 11 Actividades de la Corporación

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	VARIACION
<u>Ingresos:</u>			
Programa nutricional PNBS	479.545.869	327.416.949	152.128.920
Regalos de navidad	7.100.000	9.800.000	(2.700.000)
Donacion en memoria Raul Escobar	-	5.740.040	(5.740.040)
	<u>486.645.869</u>	<u>342.956.989</u>	<u>143.688.880</u>
<u>Costos:</u>			
Programa nutricional PNBS (a)	479.545.869	327.416.949	152.128.920
Regalos de navidad	7.436.900	7.719.930	(283.030)
Casa Usme	-	1.500.000	(1.500.000)
	<u>486.982.769</u>	<u>336.636.879</u>	<u>150.345.890</u>



	<u>2025</u>	<u>2024</u>	VARIACION
(a) Programa nutricional PNBS			
Costos del Programa			
Costos de personal operativo	149.816.137	127.959.125	21.857.012
Compra plantas-equipos	103.817.305	29.605.078	74.212.227
Compra soya	35.540.835	13.565.638	21.975.197
Compra elemento y desechables	22.418.631	1.621.174	20.797.457
Mantenimiento plantas soya	48.750.989	46.255.841	2.495.148
Gastos de viaje seguimiento	24.566.950	20.694.111	3.872.839
Gastos operativos programa (1)	94.635.022	85.688.982	8.946.040
Costos Dibulla	-	2.027.000	(2.027.000)
Total costos	<u>479.545.869</u>	<u>327.416.949</u>	<u>152.128.920</u>
(1) Los gastos operativos son:			
Honorarios	4.380.000	3.991.500	388.500
Arrendamientos	15.882.000	14.624.000	1.258.000
Servicios	36.507.002	30.345.926	6.161.076
Diversos	23.051.020	23.203.556	(152.536)
Costos administrativos Corporación	14.815.000	13.524.000	1.291.000
	<u>94.635.022</u>	<u>85.688.982</u>	<u>8.946.040</u>

Nota 12 Gastos administrativos

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	VARIACION
Revisoría fiscal	4.380.000	3.991.500	388.500
Contador	10.435.000	9.532.500	902.500
Gastos legales	2.717.100	1.909.700	807.400
Diversos	115.000	1.090.040	(975.040)
	<u>17.647.100</u>	<u>16.523.740</u>	<u>1.123.360</u>

Nota 13 Ingresos no operacionales

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	VARIACION
Reintegro costos y gastos	16.312.030	13.524.000	2.788.030
	<u>16.312.030</u>	<u>13.524.000</u>	<u>2.788.030</u>

Valor reintegro gastos administrativos cubiertos por el programa soya \$14,815,000, y reintegro gastos casa Usme \$1,497,030.

Nota 14 Gastos no operacionales

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	VARIACION
Gastos bancarios	128.064	247.838	(119.774)
Gravamen movimientos financieros	41.197	-	41.197
	<u>169.261</u>	<u>247.838</u>	<u>(78.577)</u>