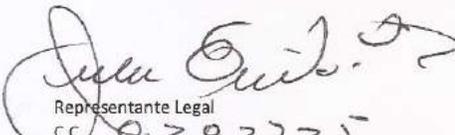


CORPORACION CLUB ROTARIO MEDELLIN
Estado de situación financiera Individual Comparativo
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Cifras en miles de pesos colombianos)

	Nota	Diciembre de 2017	%	Diciembre de 2016	%	VARIACION	
ACTIVOS							
Activos corrientes							
Efectivo y Equivalentes al efectivo	5	132.350	84,04%	106.499	79,32%	25.851	24,27%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	15.488	9,83%	23.830	17,75%	(8.342)	-35,01%
Activos corrientes totales		147.838	93,87%	130.329	97,07%	17.509	-10,73%
Activos no corrientes							
Otros Activos (Acciones en otras compañías)		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Propiedades, planta y equipo, neto	7	9.655	6,13%	3.933	2,93%	5.722	145,46%
Diferidos		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Activos no corrientes totales		9.655	6,13%	3.933	2,93%	5.722	145,46%
Activos totales		157.493	100,00%	134.262	100,00%	23.230	17,30%
PASIVOS							
Pasivos corrientes							
Obligaciones financieras		-	0%	-	0%	-	0,00%
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	8	9.534	53%	6.384	33%	3.150	49,34%
Pasivos por impuestos corrientes	9	2.396	13%	977	5%	1.419	145,14%
Otros Pasivos Corrientes	10	6.155	34%	12.056	62%	(5.901)	-48,95%
Pasivos corrientes totales		18.085	100%	19.418	100%	(1.333)	-6,86%
Pasivos no corrientes totales		-	0%	-	0%	-	0,00%
Pasivos totales		18.085	100%	19.418	100%	(1.333)	-6,86%
PATRIMONIO							
Donaciones	11	3.269	2%	3.269	3%	-	0,00%
Reserva Legal/Asignaciones permanentes	11	76.332	55%	76.332	66%	-	0,00%
Excedentes o Déficit de Ejercicios anteriores	11	35.244	25%	35.414	31%	(170)	-0,48%
Efectos por conversión a NIIF	11	-	0%	-	0%	-	0,00%
Excedentes o Déficit del Ejercicio	11	24.563	18%	(170)	0%	24.733	0,00%
Total patrimonio		139.408	100%	114.845	100%	24.563	21,39%
Patrimonio y pasivos totales		157.493		134.262		23.230	17,30%

Las notas a los estados financieros deben leerse conjuntamente con estos estados


Representante Legal
C.C. 8282725


Contador Público
Tarjeta Profesional 37464-T


Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 88434-T

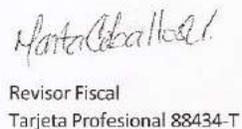
CORPORACION CLUB ROTARIO MEDELLIN
Estado de resultado integral, resultado del periodo 2017 y 2016, por función de gasto
(Cifras en miles de pesos colombianos)

	Nota	Diciembre de 2017	Diciembre de 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Ingresos de actividades ordinarias	12	213.076	182.903	30.173	16,50%
Costo por actividades ordinarias		-	-	-	0,00%
Utilidad bruta en ventas		213.076	182.903	30.173	16,50%
Gastos Operacionales administración	13	251.459	221.414	30.045	13,57%
Gastos Operacionales de Ventas	14	406	548	(142)	-25,86%
Resultado Operacional		(38.789)	(39.058)	269	0,00%
INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES:					
Otros Ingresos	15	75.788	43.412	32.376	74,58%
Otros gastos	16	10.074	3.622	6.452	178,14%
Resultados antes de Impuestos		26.926	732	26.193	3576,16%
Gasto por impuestos		2.363	903	1.460	161,77%
		2.363	903	1.460	161,77%
Resultados Netos		24.563	(170)	24.733	-14540,12%

Las notas a los estados financieros deben leerse conjuntamente con estos estados


Representante legal
cc. 8292725

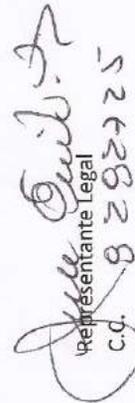

Contador Público
Tarjeta Profesional 37464-T


Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 88434-T

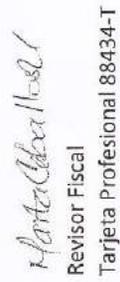
CORPORACION CLUB ROTARIO MEDELLIN
Estado de Cambios en el Patrimonio
 (Expresado en pesos Colombianos)

	SALDO INICIAL 2017	ENERO 01 2017	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO ACTUAL 31 2017	DIC
PATRIMONIO						
Detalle de las cuentas						
Donaciones		3.269	-	-	3.269	
Reserva Legal Asignaciones permanentes		76.332	-	-	76.332	
Excedentes o Déficit ejercicios anteriores		35.414	170	-	35.244	
Efectos por conversión		-	-	-	-	
Excedentes o Déficit del Ejercicio		(170)	-	24.733	24.563	
TOTAL PATRIMONIO		114.845	170	24.733	139.408	

Las notas a los estados financieros deben leerse conjuntamente con estos estados


 Representante Legal
 C.C. 8282725

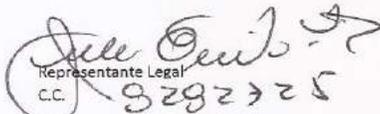

 Contador Público
 Tarjeta Profesional 37464-T


 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 88434-T

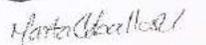
CORPORACION CLUB ROTARIO MEDELLIN
Estado de Flujos de Efectivo (Método Indirecto)
 Por los meses terminados a Diciembre 2017
 (Expresado en pesos Colombianos)

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Resultado neto del ejercicio	24.563	-170
Más partidas que no afectan el efectivo:		
Incremento de capital	0	0
Depreciación acumulada	672	0
Efectivo generado en operación :	25.236	-170
Cambio en partidas operacionales:		
Aumento (Disminución) en Activos:		
Inversiones	0	0
Clientes y otros ingresos por cobrar (arrendamientos)	-151	2.910
Cuentas por cobrar a socios	0	0
Pagos anticipados	0	0
Reclamaciones (a compañías de seguros)	0	0
Anticipos de impuestos y Contribuciones	2	-7
Cuentas por cobrar a trabajadores	0	-680
Deudores varios	-8.193	11.725
Inventarios	0	0
Total variaciones	-8.342	13.949
Aumento (Disminución) en Pasivos:		
Obligaciones financieras	0	0
Proveedores	0	0
Cuentas corrientes comerciales	0	0
Costos y gastos por pagar	1.553	-1.290
Dividendos por pagar	0	0
Retención en la fuente	-41	48
Impuestos a la venta retenido	0	0
Impuesto a las ventas	0	0
Retenciones y aportes de nómina	0	0
Acreedores varios	-270	2.559
Impuesto de renta y complement	1.460	205
Beneficios a Empleados	1.857	157
Pasivos estimados y provisiones	0	0
Anticipos y Avances Recibidos	0	0
Ingresos Recibidos por anticipado	-5.901	-1.876
Impuesto Diferido	0	0
Total variaciones	-1.333	-196
Flujos de efectivo neto por actividades de operación	32.245	-14.315
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Compra activos fijos	-6.394	-3.933
Activos Diferidos	0	0
Flujos de efectivo neto por actividades de inversión	-6.394	-3.933
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Reserva Legal Asignaciones permanentes	0	0
Resultados de ejercicios anteriores	0	0
Flujos de efectivo neto por actividades de financiación	0	0
Aumento neto de efectivo	25.851	-18.248
Efectivo al inicio del periodo	106.499	124.748
Efectivo al final del periodo	132.350	106.499

Las notas a los estados financieros deben leerse conjuntamente con estos est


 Representante Legal
 C.C. 9292325


 Contador Público
 Tarjeta Profesional 37464-T


 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 88434-T

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN
 Notas a los Estados Financieros
 A 31 de diciembre de 2017-2016
 Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

Tabla de contenido

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL	2
NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN.....	2
2.1 Declaración de cumplimiento.....	2
2.2 Bases de medición.....	3
2.3 Presentación de Estados Financieros	3
2.4 Moneda funcional y de presentación.....	3
2.5 Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios.....	3
2.6 Acumulación o Devengo.....	5
2.7 Importancia relativa y materialidad	5
NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	5
3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5
3.2 Instrumentos financieros.....	6
3.3 Propiedad Planta y Equipo	7
3.4 Activos y pasivos no financieros:.....	9
3.5 Pagos anticipados:.....	9
3.6 Beneficios a empleados.....	9
3.7 Provisiones	9
3.8 Ingresos actividades ordinarias:	10
NOTA 4. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF PARA PYMES.....	11
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.....	14
NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15
NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	15
NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR.....	16
NOTA 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16
NOTA 10. OTROS PASIVOS CORRIENTES.....	17
NOTA 11. PATRIMONIO	17
NOTA 12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	18
NOTA 13. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN.....	18
NOTA 14. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	19
NOTA 15. OTROS INGRESOS	19
NOTA 16. OTROS GASTOS	20

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2017-2016
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN, Es una sociedad sin ánimo de lucro, que por acta del 24 de Abril de 1997 de la junta de asociados, protocolizada por escritura pública N° 1826 del 14 de Julio 1997 de la Notaria 7ª de Medellín, inscrita bajo registro ESAL N° 21-002186-21 ante la Cámara de Comercio de Medellín el 16 de Septiembre del 1997, en el libro 1º, bajo N° 3110 se constituyó.

La corporación tiene por objeto social principal: Estimular y fomentar el ideal de servicio como base de toda empresa digna y, en particular, estimular y fomentar:

- a) El conocimiento mutuo y la amistad como ocasión de servir
- b) Fomentar la buena Fé como norma en los negocios y en las profesiones, el aprecio de toda ocupación útil y la dignificación de la propia en servicio de la sociedad.
- c) La aplicación del ideal de servicios y por todos los rotarios a su vida privada, profesional y pública
- d) La inteligencia, la buena voluntad y la paz entre las naciones para el compañerismo de sus hombres de negocios y profesionales, unidos en el ideal de servicio.

NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN comprenden el Estado de Situación Financiera, estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo los cuales han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera adoptadas en Colombia, establecidas por la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, 2131 de 2016. El marco técnico normativo aplicable en Colombia para la entidad (empresa clasificada como grupo 2) se basa en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standard Board - IASB, por sus siglas en inglés), las cuales fueron emitidas y traducidas al español al 1 de enero de 2009.

Para todos los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 inclusive, la Sociedad preparó sus Estados Financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Para todos los efectos legales, los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014, fueron los últimos Estados Financieros conforme a los Decretos 2649 y 2650 de 1993 y normatividad vigente a esta fecha en Colombia. Los Estados Financieros por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 son los primeros Estados Financieros comparativos que la entidad preparó de acuerdo con las NIIF para pymes. La Nota 4 incluye la información sobre cómo la entidad adoptó las NIIF para pymes por primera vez.

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2017-2016
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

Los presentes Estados Financieros corresponden al período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2017. De acuerdo con la evaluación efectuada por las directivas al 31 de diciembre de 2017, los Estados Financieros se han elaborado bajo la figura entidad en marcha.

2.2 Bases de medición

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explican en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La base contable aplicada es la de acumulación o devengo, excepto para la información de los flujos de efectivo.

2.3 Presentación de Estados Financieros

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN presenta los activos y pasivos en el Estado de Situación Financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

El monto neto de los activos y pasivos financieros son compensados en el Estado de Situación Financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los valores reconocidos y existe la intención de liquidar la cantidad neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los ingresos y gastos no se compensan en el estado de resultado, a menos que dicha compensación sea permitida o requerida por alguna norma o interpretación contable, y sea descrita en las políticas de CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN.

2.4 Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con el análisis efectuado por la administración, se determinó que la moneda funcional de la entidad es el peso colombiano (\$), ya que la totalidad de las operaciones de CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN se realizan en esta moneda. Para fines de presentación se ha determinado que los Estados Financieros adjuntos sean presentados en miles de pesos colombianos. Todos los valores están redondeados en miles de pesos, excepto cuando se indica lo contrario.

2.5 Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios.

2.5.1 Responsabilidad: La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN.

2.5.2 Juicios y estimaciones: La presentación de los Estados Financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables (descritas en la Nota 3) y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones. A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación de las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias.

La información sobre juicios críticos y estimaciones en la aplicación de políticas contables en los Estados Financieros, comprenden:

- **Deterioro de activos:** Para la determinación del deterioro de valor de los activos, la entidad evalúa al final del periodo sobre el que se informa, si existen indicios que indiquen que estos elementos están reconocidos contablemente a un importe superior al recuperable, para la elaboración de los presentes Estados Financieros, se realizó un análisis de las variables internas y externas que pueden afectar los activos de la compañía al cierre del periodo, concluyendo que no existieron hechos que advirtieran el reconocimiento de pérdidas de deterioro de valor sobre los activos que están dentro del alcance de la sección 27 deterioro del valor de los activos (propiedad, planta y equipo).
- **Vidas útiles de propiedad, planta y equipo:** Las vidas útiles de la propiedad, planta y equipo de la entidad fueron asignadas teniendo en cuenta el tiempo en el que CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN espera utilizar estos elementos de acuerdo con las intenciones de las directivas y las políticas internas respecto de las compras de elementos que cumplen con la definición de propiedades, planta y equipo, los valores residuales corresponden a los valores que se esperan recuperar al finalizar la vida útil de los elementos.
- **Provisiones por litigios y otras contingencias:** Al cierre del periodo la entidad evalúa si existen condiciones sobre las cuales se deba realizar algún reconocimiento contable (provisión) o revelación de activos o pasivos contingentes teniendo en cuenta procesos que se estén adelantado al interior de la entidad, y se establece que al cierre del periodo sobre el que se informan no existen tales circunstancias.
- **Impuesto diferido:** La NIIF para pymes en su sección 29 establece los requerimientos sobre el impuesto a las ganancias, indicando que las entidades deben reconocer las consecuencias fiscales actuales (impuesto corriente) y futuras (impuesto diferido) de las transacciones y otros sucesos que se hayan registrado en los Estados Financieros; el impuesto corriente es el impuesto por pagar del periodo corriente o de periodos anteriores y el impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros,

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2017-2016
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe actual en libros.

A continuación, se describen cuáles son los juicios realizados por CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN para determinar el **No cálculo del impuesto diferido** así: La entidad es un contribuyente de Régimen Tributario Especial, dentro del desarrollo de su objeto social, realiza las actividades: Estimular y fomentar el ideal de servicio como base de toda empresa digna. La compañía después de realizar el proceso de comparación fiscal norma local vs NIIF, aunque no genere diferencias temporarias en cuentas de activo y del pasivo. El origen de las diferencias temporarias son: por depreciaciones, provisiones, y cargos diferidos que en la actualidad **No** presenta en la sociedad. Es importante recordar que las entidades de Régimen Tributario Especial solo tributan sobre las partidas no deducibles, por ello no se genera impuesto diferido.

Las directivas consideran que los supuestos hechos al preparar los Estados Financieros son correctos, y que los Estados Financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes.

2.6 Acumulación o Devengo

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de Acumulación o Devengo.

2.7 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la cuantía de la materialidad o importancia relativa se determinó con relación a los activos totales de la Compañía. En términos generales, se considera como material toda partida que supere **el 3% de los activos totales (año 2017 \$ 4.724.790 y año 2016 \$ 4.027.860)**

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2017-2016
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

Reconocimiento: El efectivo de CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN comprende los valores de caja, bancos y fondos, el equivalente a efectivo está representado básicamente en cuentas de ahorros, cuentas corrientes y fondos, que se mantienen para cumplir con compromisos de pago y obligaciones en el corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros.

Medición: La medición de las partidas reconocidas como efectivas y equivalentes de efectivo se mide al valor de la transacción.

3.2 Instrumentos financieros

Un instrumento financiero para CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN es un contrato que da lugar a un activo financiero de una compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Reconocimiento:

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando y solo cuando, así lo definan las cláusulas contractuales del instrumento y, como consecuencia de ello:

- Tiene el derecho legal a recibir efectivo o la obligación legal de pagarlo.
- Los activos a ser adquiridos, o los pasivos a ser incurridos como resultado de un compromiso en firme de comprar o vender bienes y servicios, no se reconocen generalmente hasta que alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el activo.

Medición inicial:

Al reconocer inicialmente un activo o pasivo financiero, la entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros, que se miden al valor razonable con cambios en resultados), excepto si el acuerdo constituye en efecto una transacción de financiación.

Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u contraprestación que se espera pagar o recibir.

Medición posterior:

La medición posterior de los instrumentos financieros comprende:

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2017-2016
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

Medidos al costo amortizado: Comprenden los instrumentos financieros mantenidos hasta su vencimiento, estos son activos o pasivos con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. La entidad ha determinado que sus términos normales de negociación son 90 días, es decir que todo aquello que se negocie por fuera de estos términos requerirá cálculo de costo amortizado, para las demás partidas a las que aplique el costo amortizado se entenderá como corto plazo un año.

Medidos al valor razonable: Son instrumentos financieros mantenidos para negociar, un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Estos activos se registran inicialmente al costo y posteriormente su valor se actualiza con base a su valor razonable, reconociéndose los cambios de valor en resultados.

Medidos al costo menos deterioro: Comprenden las inversiones que se esperan negociar, pero que no tienen un valor razonable.

Deterioro de valor de los activos financieros:

Para el deterioro por impago de la cartera, CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN ha nombrado un encargado de cartera que evaluará mensualmente a los clientes con días de mora establecidos, sobre los cuales determinará según su criterio el valor del deterioro por impago, teniendo en cuenta la siguiente matriz de deterioro:

Categoría	Banda de Tiempo	Deterioro
A	0 - 30 DÍAS	0%
B	31 - 60 DÍAS	0%
C	61 - 90 DÍAS	0%
D	91 - 180 DÍAS	0%
E	MAS 180 DÍAS	100%

Baja en cuentas de los instrumentos financieros:

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN dará de baja en cuentas un activo financiero sólo cuando: a. Expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o b. CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, o c. CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra parte.

Los pasivos financieros se darán de baja por CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN sólo cuando se haya extinguido esto es, cuando la obligación especificada en contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

3.3 Propiedad Planta y Equipo

Reconocimiento: Los elementos reconocidos por CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN como partidas de propiedad, planta y equipo corresponden a activos tangibles de la compañía,

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2017-2016
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

que espera usar por más de un periodo (año), de los cuales espera obtener beneficios económicos en el futuro y que su costo puede medirse de manera confiable.

Medición Inicial:

En su medición inicial las partidas de propiedad, planta y equipo se reconocen al costo, el cual incluye las estimaciones de los costos de desmantelamiento y el retiro relacionados con el bien, además de todos los costos directos y necesarios para que el elemento opere de la forma prevista por el consejo directivo, sin incluir en este los impuestos recuperables incurridos en la adquisición. Los descuentos y rebajas se deducirán del costo del elemento de propiedad planta y equipo.

Medición posterior:

Los elementos de propiedades, planta y equipo son medidos posteriormente al modelo del costo, esto es costo menos depreciación acumulada menos pérdidas por deterioro acumuladas.

Las ganancias y pérdidas que surjan por la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando el precio de venta con el valor en libros del activo y se reconocen directamente en el resultado del periodo como un ingreso o gasto según corresponda, presentándola separado de los ingresos de actividades ordinarias.

Depreciación:

La depreciación se calcula sobre el importe depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual, este último corresponde al valor que la compañía podría recuperar por la disposición (venta o permuta) cuando la propiedad, planta y equipo ya haya alcanzado la antigüedad y demás condiciones al término de su vida útil. El valor residual se determina para aquellos activos que esperan disponerse al finalizar la vida útil determinada por CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN. La depreciación es reconocida en el resultado del periodo con base en el método de depreciación lineal puesto que este refleja con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Tipo	Vida Útil	Valor Residual
Edificios	Entre 25 y 80 años	0%
Maquinaria y Equipo	5, 10, 15 y 20 años	0%
Muebles y Enseres	10 años	0%
Equipo de Cómputo	Entre 3 y 5 años	0%

Deterioro:

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN al 31 de diciembre de cada tres años, efectuará la evaluación del deterioro, esto es primero evaluar indicadores de deterioro, y en caso de

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2017-2016
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

presentarse se pasará a comparar el valor neto recuperable en el mercado versus el valor en libros, si el valor neto recuperable es inferior al valor en libros, se registrará un deterioro, en caso contrario no se efectuará registro alguno.

3.4 Activos y pasivos no financieros:

Reconocimiento: Se reconocerán como activos y pasivos no financieros aquellos elementos que cumplan con la definición de activo y pasivo de acuerdo a los requerimientos de la sección 2 conceptos y principios generales, y los cuales no estén dentro del alcance de los requerimientos de la política de instrumentos financieros.

Medición: Al importe de la transacción.

3.5 Pagos anticipados:

Reconocimiento: Los anticipos en efectivo se reconocerán como activos, siempre y cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios. Los anticipos entregados en efectivo tendrán un plazo máximo para su legalización de 180 días, al final de la cual, en caso de no obtener el reembolso o la legalización, se reclasificará a préstamos a terceros y se aplicará las políticas de instrumentos financieros.

Medición: Al importe desembolsado.

3.6 Beneficios a empleados

Reconocimiento: Se reconocen como beneficios a empleados todos los tipos de contraprestación que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes a cambio de sus servicios. Los diferentes beneficios a empleados que ofrece CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN se clasifican como beneficios a corto plazo ya que son beneficios cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses al cierre del periodo en el cual lo empleados han prestado sus servicios, y beneficios por terminación dentro de estos se incluyen los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de: **1.** la decisión de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro, **2.** decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

Medición: Como el costo de los servicios prestados.

3.7 Provisiones

Reconocimiento: Se reconocerá una provisión solo cuando: **a.** CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN tenga la obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado, **b.** Sea probable (exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de beneficios económicos para liquidar la obligación, **c.** El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Análisis de la evidencia disponible	%	Provisión	Pasivo contingente
Probabilidad de existencia de la obligación actual.	>50%	Si la estimación es fiable, se reconocerá provisión.	Si la estimación no es fiable, se informará en las notas a los Estados Financieros.

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2017-2016
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

Probabilidad de existencia de la obligación actual.	<=50%	No se reconocerá provisión.	Se informará en las notas a los Estados Financieros.
Probabilidad de existencia de la obligación actual remota.	0	No se revelará provisión.	No se informará en las notas a los Estados Financieros.

Medición inicial: CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar una obligación, en la fecha sobre la que se informa.

Medición posterior: CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida. Al mismo tiempo, revisará y ajustará las provisiones en cada fecha en la que se informa, para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

3.8 Ingresos actividades ordinarias:

Prestación de servicios:

Reconocimiento: CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN reconoce los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- b. Es probable que CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c. El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- d. Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, la compañía reconocerá los ingresos de actividades ordinarias, solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

Medición: Al valor razonable.

Venta de bienes:

Reconocimiento: CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN reconoce ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes, cuando se satisfacen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- b. CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- c. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2017-2016
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

- d. Sea probable que CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Medición: Al valor razonable.

Intereses:

Reconocimiento: CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN reconocerá los ingresos de actividades ordinarias relacionadas con intereses, utilizando el método de interés efectivo.

Medición: Al valor razonable.

NOTA 4. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF PARA PYMES.

Los Estados Financieros de CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN al 31 de diciembre de 2015 fueron preparados conforme a las NIIF para Pymes. La fecha de transición establecida por el gobierno nacional de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 es el 1 de enero de 2015, y la fecha de adopción el 1 de enero del 2016.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN preparó sus Estados Financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Las cifras incluidas en los Estados Financieros del ejercicio 2015, han sido reconciliadas para ser presentadas con los mismos principios y criterios aplicados para el mismo ejercicio de acuerdo con las NIIF para PYMES.

La transición a la NIIF para las PYMES ha derivado cambios en las políticas contables de CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN comparadas con aquellas utilizadas al aplicar los lineamientos del Decreto 2649 del 1993.

En la preparación de su Estado de Situación Financiera de Apertura y con arreglo al Decreto 3022 y sus modificatorios, CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN ha ajustado importes informados anteriormente en Estados Financieros preparados de acuerdo con el Decreto 2649 y 2650. A continuación, se da una explicación de cómo la transición desde los PCGA anteriores a las NIIF para Pymes ha afectado la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN.

En las actividades desarrolladas para la elaboración del Estado de Situación Financiera de Apertura se deben tener en cuenta algunas disposiciones para la conversión de los saldos registrados bajo el Decreto 2649 de 1993 y Decreto 2650 de 1993 al nuevo marco de información financiera aplicable a CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN, las cuales son:

- Reconocer en los Estados Financieros bajo NIIF todos los activos y pasivos que cumplan las condiciones para su registro bajo las Normas Internacionales de Información Financiera pero que no habían sido incorporados bajo normas locales con corte al 31 de diciembre de

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2017-2016
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

2014.

- Eliminar las partidas registradas bajo los Decretos 2649 y Decreto 2650 que no cumplen con los criterios de reconocimiento bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.
- Reclasificar las partidas que se encontraban en una categoría de activo, pasivo o componente del patrimonio bajo los Decretos 2649 y Decreto 2650 y por efectos de conversión deben ser llevados a otra denominación bajo NIIF.
- Medir todos los activos y pasivos de acuerdo con los principios definidos en el manual de políticas contables bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

Todas estas actividades fueron soportadas por medio de ajustes y reclasificaciones, que una vez incorporados en cada una de las denominaciones bajo NIIF dan como resultado el Estado de Situación Financiera de Apertura - ESFA. Luego de incluir los ajustes y reclasificaciones a la información bajo el Decreto 2649 de 1993 y Decreto 2650 de 1993 a el nuevo marco de información financiera aplicable, previo análisis de las partidas de acuerdo con los soportes documentales, CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN revisó y aprobó la conversión a NIIF con corte al 31 de diciembre de 2014.

EXCEPCIONES Y EXENCIONES ADOPTADAS POR CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN
 Notas a los Estados Financieros
 A 31 de diciembre de 2017-2016
 Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

TIPO	NOMBRE	APLICA A LA ENTIDAD	TOMA EXCEPCIÓN O EXENCIÓN
Excepciones	Baja en cuentas.	Si	Si
	Contabilidad de coberturas.	No	
	Estimaciones contables.	Si	Si
	Operaciones discontinuadas.	No	
	Medición de participaciones no controladoras.	No	
Exenciones	Combinación de negocios.	No	
	Transacciones con pagos basados en acciones.	No	
	Valor razonable como costo atribuido.	Si	No
	Revaluación como costo atribuido.	Si	Si
	Diferencias de conversión acumuladas.	No	
	Estados Financieros separados.	No	
	Instrumentos financieros compuestos.	No	
	Impuestos diferidos.	Si	No
	Acuerdos de concesión de servicios.	No	
	Actividades de extracción.	No	
	Acuerdos que contienen un arrendamiento.	No	
	Pasivos por retiro de servicios incluidos en el costo de propiedades, planta y equipo.	No	
	Instrumentos financieros compuestos.	No	
	Impuestos diferidos.	Si	No
	Acuerdos de concesión de servicios.	No	
	Actividades de extracción.	No	
	Acuerdos que contienen un arrendamiento.	No	
Pasivos por retiro de servicios incluidos en el costo de propiedades, planta y equipo.	No		

En la adopción por primera vez se debe aplicar las NIIF para pymes retroactivamente esto es como si siempre se hubiese aplicado este marco normativo, sin embargo, la sección 35 trae unas excepciones (obligatorias) y exenciones (voluntarias), las cuales fueron aplicadas por CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN así:

- a. Establece que la adopción por primera vez los activos y pasivos financieros dados de baja según el marco de contabilidad aplicado por la entidad con anterioridad antes de la fecha de transición no deben reconocerse tras la adopción de la NIIF para pymes.
- b. Establece que en la adopción por primera vez no se cambiarán las estimaciones contables realizadas según el marco normativo anterior retroactivamente.

A continuación, se presenta una comparación de los saldos registrados bajo los Decretos 2649 y 2650 y los obtenidos en la elaboración del Estado de Situación Financiera de Apertura a 1 de enero de 2015 preparado de conformidad con el Decreto 3022 de 2014 (Cifras en miles de pesos).

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN
 Notas a los Estados Financieros
 A 31 de diciembre de 2017-2016
 Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

CONCEPTO	PCGA Anterior	Ajuste	Re clasif.	NIIF
Efectivo	300			300
Equivalente de Efectivo	29,048		78,153	107,201
Inversiones	78,153		-78,153	0
Clientes	5,590			5,590
Anticipados y Contribuciones	0			0
Deudores Varios	0			0
Inventarios	0			0
Propiedad, planta y Equipos	0			0
Diferidos	0			0
Valorizaciones	0			0
Total Activo	113,091			113,091
Obligaciones Financieras	0			-
Cuentas por pagar	2,905			2,905
Impuestos, gravámenes y tasas	1,420			1,420
Beneficios a empleados	3,630			3,630
Ingresos Anticipados y para terceros	8,621			8,621
Total Pasivos	16,576			16,576
Capital Suscrito y Pagado (Donaciones)	3,269			3,269
Reserva Legal (Estatutarias)	76,332			76,332
Revalorización del Patrimonio	0			-
Resultado del Ejercicio	0			-
Resultado del Ejercicio anterior	16,914			16,914
Efecto por Conversión	0			-
Superavit de valorización	0			-
Total Patrimonio	96,515			96,515
Total Pasivo + Patrimonio	113,091			113,091

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Concepto	Diciembre de 2017	Diciembre de 2016
Efectivo en Caja	300	300
Efectivo en Bancos	36.776	4.778
Efectivo en cuentas de ahorro	8.410	22.432
Efectivo de efectivo (Fondos)	0	0
Efectivo de efectivo (Encargo Fiduc)	86.864	78.989
Total, efectivo y Equivalente de efectivo	132.350	106.499

**Efectivo y equivalente de efectivo
registrando**

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN
 Notas a los Estados Financieros
 A 31 de diciembre de 2017-2016
 Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

Al momento de la elaboración de los presentes Estados Financieros CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN, no posee restricciones para el manejo de las partidas de efectivo y equivalentes al efectivo reconocidas en su información financiera.

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Concepto	Diciembre de 2017	Diciembre de 2016
Clientes o Ingresos por Cobrar	9.739	9.891
Cuentas por cobrar a socios	0	0
Cuentas por cobrar a Trabajadores	0	0
Anticipo Proveedores	0	0
Anticipos y Contribuciones	147	146
Deudores Varios	5.601	13.794
Deterioro de Cartera	0	0
Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	15.488	23.830
Corrientes	15.488	23.830
No Corrientes		

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN al cierre del período sobre el que informa o cuando existe un indicio analiza el deterioro o baja de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar. De acuerdo a la política contable aplicada por la Compañía, la determinación del deterioro de las cuentas comerciales por cobrar, se basa inicialmente en la evidencia objetiva de indicios de deterioro, que son determinados mediante los análisis de mora o incumplimiento por parte del deudor, dificultades financieras del deudor, entre otros. Para el caso de las cuentas por cobrar a clientes, el análisis es efectuado a cada uno de los casos de manera individual o agrupando las cuentas por cobrar de acuerdo al cliente.

El monto de la pérdida de deterioro es determinado de acuerdo al porcentaje fijo aplicado según la clasificación asignada al cliente de acuerdo a la matriz de deterioro que la Compañía ha establecido y es reconocido en el resultado del ejercicio como un gasto con su contrapartida en la cuenta correctora correspondiente dentro de las cuentas por cobrar.

Al cierre del período informado, la sociedad CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN no presenta deterioro en las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se presenta una conciliación entre los importes en libros al principio y al final del período.

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2017-2016
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

Saldos NIIF 2017

Cuenta	Costo	Compras 2016	Depreciación Acumulada	Depreciación 2017	Saldo Neto
Muebles y Enseres	5,566,108	0	1,632,775	0	3,933,333
Equipos	1,397,695	0	1,397,695	0	0
Equipos de Computación y comunicación	12,315,627	6,393,899	12,315,627	672,299	5,721,600
					0
	19,279,430	6,393,899	15,346,097	672,299	9,654,933

Al cierre del ejercicio CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN realizó el análisis de indicadores de deterioro a cada categoría de propiedad, planta y equipo, como resultado de esta actividad no se identificaron indicadores que dieran lugar a realizar el cálculo y reconocimiento del deterioro del valor de los activos.

NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR.

Concepto	Diciembre de 2017	Diciembre de 2016
Obligaciones financieras	0	0
Obligaciones financieras (Socios)	0	0
Proveedores Nacionales	0	0
Costos y gastos por pagar	2.933	1.380
Acreedores Varios	847	1.117
Beneficios a empleados	5.754	3.886
Total, cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	9.534	6.384
Corriente	9.534	6.384
No Corriente	-	-

De acuerdo a la política contable aplicada por la Compañía, los pasivos no presentan cálculo de deterioro, sino que por el contrario en el caso eventual que la Compañía presente un pasivo con una antigüedad importante, informará las razones por las cuales no ha sido cancelado a la fecha.

NOTA 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN
 Notas a los Estados Financieros
 A 31 de diciembre de 2017-2016
 Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

Concepto	Diciembre de 2017	Diciembre de 2016
Retención en la Fuente	34	75
Renta y Complementarios	2.363	903
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	2.396	977
Corriente	2.396	977
No Corriente	0	-

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o a recuperar por el impuesto a las ganancias, que de acuerdo a la normatividad fiscal vigente en Colombia corresponde al impuesto de renta y complementarios Régimen especial. Dichos impuestos son calculados con base en las leyes tributarias o sustancialmente promulgadas a la fecha del Estado de Situación Financiera, aplicando las tasas vigentes establecidas por dichas normas. La Compañía no cuenta con impuestos corrientes que deban ser pagados o recuperados en un periodo no corriente. Es importante recordar que la CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN, pertenece actualmente al Régimen Tributario Especial el cual requiere un tratamiento diferente en la depuración la renta, por tal motivo no genera impuesto diferido.

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN tiene otros impuestos que bajo reglamentación colombiana se tienen establecidos como el impuesto de Industria y Comercio (ICA).

NOTA 10. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Concepto	Diciembre de 2017	Diciembre de 2016
Ingresos recibidos por anticipado	1.125	630
Ingresos recibidos para terceros	5.030	11.426
Total otros pasivos corrientes	6.155	12.056

NOTA 11. PATRIMONIO

Concepto	Diciembre de 2017	Diciembre de 2016
Donaciones	3,269	3,269
Reserva (Asignaciones Permanentes)	76,332	76,332
Excedentes o Déficit de Ejercicios anteriores	35,244	35,414
Efectos por conversión a NIIF	0	0
Excedentes o Déficit del Ejercicio	24,563	(170)
Total patrimonio	139,408	114,845

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN
 Notas a los Estados Financieros
 A 31 de diciembre de 2017-2016
 Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

NOTA 12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Concepto	Diciembre de 2017	Diciembre de 2016
Donaciones	205.170	182.840
Dividendos	0	0
Intereses	7.906	63
Total Ingresos de actividades ordinarios	213.076	182.903

NOTA 13. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Concepto	Diciembre de 2017	Diciembre de 2016
De personal	73.515	39.067
Honorarios	32.899	28.851
Impuestos	11.431	9.993
Arrendamientos	5.111	3.895
Contribuciones y afiliaciones	29.092	44.193
Seguros	1.323	1.306
Servicios	6.423	10.436
Legales	1.384	1.214
Mantenimiento y reparaciones	1.405	515
Adecuaciones e instalaciones	388	393
Gastos de viaje	2.960	1.752
Depreciaciones	672	0
Amortización	571	0
Diversos	84.284	79.800
Deterioro deudores comerciales	0	0
Total, gastos de administración	251.459	221.414

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN
 Notas a los Estados Financieros
 A 31 de diciembre de 2017-2016
 Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

NOTA 14. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Concepto	Diciembre de 2017	Diciembre de 2016
Publicidad	406	548
Total gastos de ventas	406	548

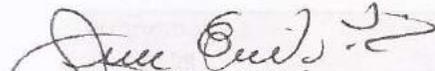
NOTA 15. OTROS INGRESOS

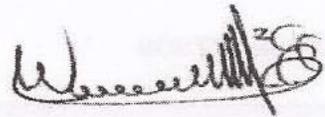
Concepto	Diciembre de 2017	Diciembre de 2016
Reintegro de Costos y gastos	72.892	41.150
Utilidad diversos	207	722
Deudas malas	260	1.540
Seguros	2.430	
Total, otros ingresos	75.788	43.412

CORPORACIÓN CLUB ROTARIO MEDELLIN
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2017-2016
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

NOTA 16. OTROS GASTOS

Concepto	Diciembre de 2017	Diciembre de 2016
Gastos Financieros	1.364	1.012
Perdida en ventas de inversiones	0	0
Donaciones	0	0
Impuestos asumidos	187	74
Diversos	8.523	2.536
Total Otras gastos	10.074	3.622


Representante Legal
C.C. 8292725


Contador Público
Tarjeta Profesional 37464-T