



FUNDACIÓN CLUB FARALLONES

Nit: 800.223.347-1

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

| ACTIVO                             | Nota | 2021              | 2020              |
|------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>            |      |                   |                   |
| Efectivo y equivalente al Efectivo | 4    | \$ 267.732        | \$ 262.847        |
| Deudores Varios a corto plazo      | 5    | \$ 126.990        | \$ 84.182         |
| Inventarios                        |      | 0                 | \$ 9.631          |
| Otros activos no financieros       |      | 0                 | \$ 9.812          |
|                                    |      | <b>\$ 394.722</b> | <b>\$ 366.472</b> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>         |      |                   |                   |
| Propiedad, Planta y Equipo         | 6    | \$ 73.001         | \$ 9.355          |
| Deudores Varios a largo plazo      | 5    | \$ 4.607          | \$ 12.917         |
| Activos intangibles- Licencias     | 7    | \$ 2.365          | \$ 2.683          |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>   |      | <b>\$ 79.973</b>  | <b>\$ 24.955</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                |      | <b>\$ 474.695</b> | <b>\$ 391.427</b> |
| <b>PASIVO</b>                      |      |                   |                   |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>            |      |                   |                   |
| Cuentas por Pagar                  | 8    | 19.378            | 19.571            |
| Impuestos, Gravámenes y Tasas      | 9    | 3.481             | 2.437             |
| Pasivo por Beneficio a Empleados   | 10   | 21.839            | 26.894            |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>      |      | <b>\$ 44.698</b>  | <b>\$ 48.902</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                |      | <b>\$ 44.698</b>  | <b>\$ 48.902</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                  |      |                   |                   |
|                                    | 11   |                   |                   |
| Aportes Sociales                   |      | 87.015            | 87.015            |
| Superávit de capital-Donaciones    |      | 3.814             | -                 |
| Excedentes/déficit acumulados      |      | 38.130            | 31.274            |
| Excedente/déficit ejercicio        |      | 89.169            | 12.367            |
| Ajuste por adopción NIIF           |      | 211.869           | 211.869           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            |      | <b>\$ 429.997</b> | <b>\$ 342.525</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>   |      | <b>\$ 474.695</b> | <b>\$ 391.427</b> |

Las Notas 1 a 20 adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

CARLOS FERNANDO LIZARAZO A.  
Representante Legal  
Ver Certificación Adjunta  
CC. 16.260.099MA. DEL ROSARIO RODRIGUEZ B.  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 48165-T  
Ver Certificación AdjuntaBANILLY LORENA PORTILLO  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 130552-T  
Designada por  
M&Z Auditores Consultores SAS  
(Ver opinión adjunta)



FUNDACIÓN CLUB FARALLONES  
Nit: 800.223.347-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020  
(Cifras expresadas en miles pesos)

|                                              | NOTA No<br>12 | 2021              | 2020              |
|----------------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| INGRESOS                                     |               |                   |                   |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS           |               | \$ 620.382        | \$ 660.700        |
| OTROS INGRESOS                               |               | 6.120             | 23.857            |
| TOTAL INGRESOS                               |               | <u>\$ 626.502</u> | <u>\$ 684.557</u> |
| COSTOS Y GASTOS                              |               |                   |                   |
| COSTOS Y GASTOS DE INVERSION SOCIAL          | 13            | 336.416           | 490.714           |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS                       | 14            | 164.771           | 159.228           |
| OTROS GASTOS                                 | 15            | 5.849             | 9.713             |
| GASTOS EVENTOS                               | 16            | 28.614            | 10.653            |
| GASTO IMPUESTO DE RENTA                      | 17            | 1.683             | 1.882             |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS                        |               | <u>\$ 537.333</u> | <u>\$ 672.190</u> |
| EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE EJECUCIONES | 18            | <u>\$ 89.169</u>  | <u>\$ 12.367</u>  |
| EJECUCION DE EXCEDENTES AÑO ANTERIOR         |               | <u>5.511</u>      | <u>6.856</u>      |
| EXCEDENTE DEL PERIODO                        |               | <u>\$ 83.658</u>  | <u>\$ 5.511</u>   |

Las Notas 1 a 20 adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

  
CARLOS FERNANDO LIZARAZO A.  
Representante Legal  
Ver Certificación Adjunta  
CC. 16.260.099

  
MA. DEL ROSARIO RODRIGUEZ B.  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 48165-T  
Ver Certificación Adjunta

  
BANLLY LORENA PORTILLO  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No.130552-T  
Designada por  
M&Z Auditores Consultores SAS  
(Ver opinión adjunta)

Avenida El Banco Carrera 127 Parcelación Alférez real Pance – Cali, Colombia.  
Teléfono 519 0555 Ext. 384 – [informacion@fundacionclubfarallones.org](mailto:informacion@fundacionclubfarallones.org)



FUNDACIÓN CLUB FARALLONES  
Nit: 800.223.347-1

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2021 y 2020  
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

|                                        | Capital          | Superávit<br>de Capital<br>Donaciones | Excedentes<br>(Déficit)<br>Acumulados | Excedentes<br>(Déficit) del<br>Ejercicio | Excedentes para<br>reversión | Ajuste<br>por adopción NIIF | Total             |
|----------------------------------------|------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| <b>Saldo a Diciembre de 2019</b>       | <b>\$ 87.015</b> | <b>\$ -</b>                           | <b>\$ 31.274</b>                      | <b>\$ 6.856</b>                          | <b>\$ -</b>                  | <b>\$ 211.869</b>           | <b>\$ 337.014</b> |
| Propuesta distribución excedentes      |                  |                                       |                                       | -6.856                                   | 6.856                        |                             | 0                 |
| Excedente del Ejercicio                |                  |                                       |                                       | 12.367                                   |                              |                             | 12.367            |
| Ejecución de excedentes para inversión |                  |                                       |                                       |                                          | -6.856                       |                             | -6.856            |
| <b>Saldo a Diciembre de 2020</b>       | <b>\$ 87.015</b> | <b>\$ -</b>                           | <b>\$ 31.274</b>                      | <b>\$ 12.367</b>                         | <b>\$ -</b>                  | <b>\$ 211.869</b>           | <b>\$ 342.525</b> |
| Propuesta distribución excedentes      |                  |                                       | 6.856                                 | -12.367                                  | 5.511                        |                             | 0                 |
| Excedente del Ejercicio                |                  |                                       |                                       | 89.169                                   |                              |                             | 89.169            |
| Superávit de Capital                   |                  | 3.814                                 |                                       |                                          |                              |                             | 3.814             |
| Ejecución de excedentes para inversión |                  |                                       |                                       |                                          | -5.511                       |                             | -5.511            |
| <b>Saldo a Diciembre de 2021</b>       | <b>\$ 87.015</b> | <b>\$ 3.814</b>                       | <b>\$ 38.130</b>                      | <b>\$ 89.169</b>                         | <b>\$ -</b>                  | <b>\$ 211.869</b>           | <b>\$ 429.997</b> |

Las Notas 1 a 20 adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

**CARLOS FERNANDO LIZARAZO A.**  
Representante Legal  
Ver Certificación Adjunta  
CC. 16.260.099

**MA. DEL ROSARIO RODRIGUEZ B.**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 48165-T  
Ver Certificación Adjunta

**BANLLY LORENA PORTILLO**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No.130552-T  
Designada por  
M&Z Auditores Consultores SAS  
(Ver opinión adjunta)



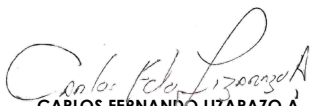
FUNDACIÓN CLUB FARALLONES

Nit: 800.223.347-1

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2021 y 2020**  
**(Cifras Expresadas en miles de Pesos Colombianos)**

|                                                                      | 2021               | 2020              |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Flujos de fondos provenientes de las actividades de operación</b> |                    |                   |
| Excedente (Déficit) neta del ejercicio                               | \$ 89.169          | \$ 12.367         |
| (-) Ejecución excedentes año anteriores                              | (5.511)            | (6.856)           |
| Partidas que no afectan el efectivo                                  |                    |                   |
| Depreciación                                                         | 2.811              | 2.078             |
| Amortización                                                         | 318                | 3.844             |
| Gasto impuesto de renta                                              | 1.683              | 1.882             |
|                                                                      | <b>\$ 88.470</b>   | <b>\$ 13.315</b>  |
| <b>Cambio en partidas operacionales</b>                              |                    |                   |
| <b>Disminución (Aumento) en el Activo</b>                            |                    |                   |
| Deudores Varios                                                      | (34.498)           | 12.053            |
| Inventarios                                                          | 9.631              | (9.631)           |
| Otros Activos No Financieros                                         | 9.812              | (4.325)           |
| <b>Aumento (Disminución) en el Pasivo</b>                            |                    |                   |
| Acreedores Comerciales                                               | (193)              | (666)             |
| Impuestos Corrientes                                                 | (639)              | (123)             |
| Beneficio empleados                                                  | (5.055)            | 9.182             |
| <b>Total Flujo Provisto por Las Actividades de Operación</b>         | <b>\$ 67.528</b>   | <b>\$ 19.805</b>  |
| <b>Actividades de Inversión:</b>                                     |                    |                   |
| (Adquisiciones) de Propiedad, Planta y Equipo                        | (66.457)           | -                 |
| <b>Total Flujo de Fondos en Actividades de Inversión</b>             | <b>\$ (66.457)</b> | <b>\$ -</b>       |
| <b>Actividades de financiación</b>                                   |                    |                   |
| Donaciones para activos                                              | 3.814              | -                 |
| <b>Total Flujo de fondos en actividades de financiación</b>          | <b>\$ 3.814,00</b> | <b>\$ -</b>       |
| <b>Aumento (Disminución) del Efectivo</b>                            | <b>4.885</b>       | <b>19.805</b>     |
| Saldo al Inicio del año                                              | 262.847            | 243.042           |
| <b>Saldo al final del año</b>                                        | <b>\$ 267.732</b>  | <b>\$ 262.847</b> |

Las Notas 1 a 20 adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

  
**CARLOS FERNANDO LIZARAZO A.**  
Representante Legal  
Ver Certificación Adjunta  
CC. 16.260.099

  
**MA. DEL ROSARIO RODRIGUEZ B.**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 48165-T  
Ver Certificación Adjunta

  
**BANLLY LORENA PORTILLO**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No.130552-T  
Designada por  
M&Z Auditores Consultores SAS  
(Ver opinión adjunta)

Avenida El Banco Carrera 127 Parcelación Alférez real Pance – Cali, Colombia.  
Teléfono 519 0555 Ext. 384 – [informacion@fundacionclubfarallones.org](mailto:informacion@fundacionclubfarallones.org)



FUNDACIÓN CLUB FARALLONES

Nit: 800.223.347-1

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**(Cifras Expresadas en miles de pesos colombianos)**

**01. ENTE ECONÓMICO**

La Fundación Club Farallones es una entidad sin ánimo, cuyo objeto es procurar el mejoramiento de condiciones de vida, educación, salud, seguridad y asistencia social de todos los colaboradores de la Corporación Club Campestre Farallones, y a sus familias.

La Fundación fue reconocida con Personería Jurídica No.0562 de Julio 19 de 1993, otorgada por la Gobernación del Valle del Cauca. Su domicilio principal es en la ciudad de Cali.

La Fundación tiene por objeto procurar, la ayuda, el mejoramiento de las condiciones de vida, educación, salud, seguridad y asistencia social de las personas naturales especialmente de escasos recursos que lo necesiten y especialmente las que tengan cualquier forma de vinculación directa o indirecta con la Corporación Club Campestre Farallones de Cali.

La duración de la Fundación es indefinida.

**02. BASES PARA LA PRESENTACIÓN Y PREPARACIÓN**

La Fundación de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada y actualizada por el Decreto 2483 de 2018, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2017 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés). La Administración aplica el Manual de Políticas contables de la Fundación aprobadas por Junta Directiva el 9 de noviembre de 2017 (Acta No.259).

**Avenida El Banco Carrera 127 Parcelación Alférez real Pance – Cali, Colombia.**

**Teléfono 519 0555 Ext. 384 – [informacion@fundacionclubfarallones.org](mailto:informacion@fundacionclubfarallones.org)**



**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
(Cifras Expresadas en miles de pesos colombianos)

**03. POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES DE LA FUNDACIÓN CLUB FARALLONES**

**Efectivo y equivalente al efectivo**

Corresponde al efectivo y equivalente de efectivo mantenido en rubros tales como caja, bancos, fondos de inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Así mismo, este no tiene restricciones.

**Deudores Varios**

Se reconocen las cuentas por cobrar en el Estado de Situación Financiera, cuando se adquiere el derecho legal de recibir efectivo u otro activo financiero por el valor razonable.

Para efectos de la medición posterior, la Fundación identifica desde el reconocimiento inicial, si una cuenta por cobrar es no corriente (más de 6 meses) o corriente (menos de 6 meses); esto debido a que las cuentas por cobrar de corto plazo se medirán a su valor nominal, siempre que el efecto del descuento al valor actual no sea significativo.

**Deterioro de préstamo y cuentas por cobrar**

La Fundación Club Farallones realiza el análisis individual de los préstamos de los beneficiarios y determina el deterioro con base en el criterio del equipo administrativo, teniendo en cuenta el objeto social puntual de la Fundación.

**Otros activos no financieros**

Son aquellas erogaciones en las cuales se acuerda su pago antes de obtener el beneficio que del mismo se deriva, a fin de asegurar el derecho a la obtención de un bien o servicio, "son beneficios económicos futuros". Tales como: Pólizas de seguro, contratos de mantenimientos o reparaciones que cubran varios periodos y su pago sea anticipado.



**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
(Cifras Expresadas en miles de pesos colombianos)

**Propiedades, plantas y equipo**

**Costo**

La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual.

**Vidas Útiles**

A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase de la partida contable de propiedades planta y equipo:

| <b>Grupo</b>                    | <b>Vida Útil</b>  |
|---------------------------------|-------------------|
| -Construcciones y Edificaciones | Entre 1 y 45 años |
| -Equipo de computo              | Entre 1 y 5 años  |
| -Muebles y enseres              | Entre 1 y 10 años |

El método de depreciación utilizado por la Fundación es el método de línea recta para la totalidad de los activos propiedad, planta y equipo.

**Activos intangibles**

Los activos intangibles comprenden software y licencias de tecnologías u otras, que son utilizadas por el personal para el desarrollo de sus funciones. Se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, y su amortización se realizará por el método de línea recta, su vida útil se determina según el tiempo esperado de uso del activo y es máximo 10 años.

**Cuentas por pagar**

Son obligaciones contraídas por la Fundación con personas naturales y jurídicas.



**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
(Cifras Expresadas en miles de pesos colombianos)

**Impuestos por pagar**

Los impuestos son valores corrientes que se reconocen por su valor nominal y no es necesario valorarlos al valor presente de los flujos futuros a desembolsar para cubrir la obligación dado que su causación y pago es dentro del corto plazo.

Las fundaciones, que sean Entidades sin Ánimo de Lucro y que pertenezcan al Régimen Tributario Especial, tienen como principal beneficio una tarifa del 20% del Impuesto de Renta y Complementario sobre el beneficio neto o excedente, y tendrá el carácter de exento, cuando éste se destine directa o indirectamente a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad, en el año siguiente a aquel en el cual se obtuvo.

**Ingresos**

El reconocimiento de ingresos se aplicará por separado a cada transacción con el fin de reflejar la esencia de cada operación. Todos los ingresos que se reconocen pueden ser estimados con fiabilidad y se reconocen si y solo si cuando se haya recibido la Donación o por los Eventos realizados.

**Ingresos de actividades ordinarias:**

**Ingresos por donaciones de socios**

Los ingresos por donaciones se reconocen en el momento en que se paguen y se generan con el recaudo mensual de los socios de la Corporación.

**Ingresos por eventos**

Se reconocen en el momento en realiza el evento y es aceptado de conformidad por el tercero.

**Ingresos financieros por intereses**

Rendimientos financieros: Se reconocen mensualmente, de acuerdo con la tasa negociada con la entidad financiera donde se aprobó la inversión. Igualmente, por los préstamos otorgados a los beneficiarios de la Fundación.





**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
(Cifras Expresadas en miles de pesos colombianos)

**Beneficios a Empleados**

Comprende a todos los tipos de contraprestaciones de acuerdo con la legislación laboral colombiana que la Fundación proporciona a los trabajadores con los que tiene un contrato laboral, en retribución por sus servicios como salarios, vacaciones, primas legales, cesantía e intereses a la cesantías y aportes parafiscales.

Los beneficios a corto plazo son beneficios que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

**Patrimonio**

La Fundación invertirá los ingresos generados al cumplimiento de su objeto y fines propios. En consecuencia, la Fundación no repartirá dividendos ni réditos entre los socios durante su existencia ni al momento de su liquidación.

**04. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalente de efectivo comprende los saldos de las cajas, las cuentas bancarias de ahorros, corrientes. El saldo a diciembre 31 esta discriminado de la siguiente manera:

| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b> | <b>2.021</b>   | <b>2.020</b>   |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Caja                                      | 750            | 500            |
| Cuentas Corrientes                        | 21.832         | 5.907          |
| Cuentas de ahorros                        | 245.150        | 256.440        |
| <b>Total</b>                              | <b>267.732</b> | <b>262.847</b> |



**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
(Cifras Expresadas en miles de pesos colombianos)

La Caja está conformada por dineros pendientes de consignar a fin de año, y el fondo de caja menor. Los saldos no tienen restricciones.

**05. DEUDORES VARIOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar a diciembre 31 están discriminadas de la siguiente manera:

|                                      |                |               |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>DEUDORES VARIOS A CORTO PLAZO</b> | <b>2.021</b>   | <b>2.020</b>  |
| Cuentas por cobrar Club Farallones   | 105.685        | 68.244        |
| Cuentas por cobrar Beneficiarios     | 21.088         | 14.836        |
| Retención en la fuente por cobrar    | 217            | 387           |
| Cuentas por cobrar empleados         | 0              | 715           |
| <b>Total</b>                         | <b>126.990</b> | <b>84.182</b> |
| <b>DEUDORES VARIOS A LARGO PLAZO</b> |                |               |
| Cuentas por cobrar Beneficiarios     | 4.607          | 13.488        |
| Deterioro Deudores                   | 0              | -571          |
| <b>Total</b>                         | <b>4.607</b>   | <b>12.917</b> |
| <b>Total, Deudores Por Cobrar</b>    | <b>131.597</b> | <b>97.099</b> |

El valor en Deudores Varios corresponde a los recaudos pendiente de traslados por parte de la Corporación Club Farallones por concepto de Donaciones y Eventos, estos dineros ya fueron trasferidos por la Corporación.

En las cuentas por cobrar a Beneficiarios, encontramos los diferentes préstamos por concepto de Salud, vivienda, educación y otros.



# FUNDACIÓN CLUB FARALLONES

Nit: 800.223.347-1

## REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 (Cifras Expresadas en miles de pesos colombianos)

| <b>CUENTAS POR COBAR A BENEFICIARIOS</b> | <b>CORTO PLAZO</b> | <b>LARGO PLAZO</b> |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Vivienda                                 | 13.737             | 731                |
| Salud                                    | 0                  | 0                  |
| Educación                                | 5.584              | 2.551              |
| Emprendimiento                           | 0                  | 1.325              |
| Otros                                    | 1.767              | 0                  |
| <b>Total</b>                             | <b>21.088</b>      | <b>4.607</b>       |

Con respecto al deterioro de cartera se castigó de un año a otro en \$ 1.979. A continuación, se detallan los terceros que fueron castigados:

|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| <b>CASTIGO DE CARTERA</b> | <b>2.021</b> |
| Juan Pablo Grueso         | 560          |
| Jose Alirio Perea Diaz    | 1.419        |
| <b>Total</b>              | <b>1.979</b> |

Avenida El Banco Carrera 127 Parcelación Alférez real Pance – Cali, Colombia.

Teléfono 519 0555 Ext. 384 – [informacion@fundacionclubfarallones.org](mailto:informacion@fundacionclubfarallones.org)

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
(Cifras Expresadas en miles de pesos colombianos)**06. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El saldo de la cuenta de Propiedad Planta y equipo a diciembre 31 esta discriminado de la siguiente manera:

| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>          | <b>2021</b>   | <b>2020</b>  |
|-------------------------------------------|---------------|--------------|
| Construcciones                            | 45.997        | 6.291        |
| Depreciación Acumulada Construcciones     | -4.722        | -3.775       |
| Equipo de Oficina                         | 25.956        | 14.039       |
| Depreciación Acumulada Equipo de Oficina  | -8.604        | -7200        |
| Equipo de Computación y Comunicaciones    | 27.257        | 12.423       |
| Depreciación Acumulada Eq. Cómputo y Com. | -12.883       | -12.423      |
| <b>Total</b>                              | <b>73.001</b> | <b>9.355</b> |

**07. LICENCIAS**

| <b>LICENCIAS</b> | <b>2021</b>  | <b>2020</b>  |
|------------------|--------------|--------------|
| Licencias        | 2.365        | 2.683        |
| <b>Total</b>     | <b>2.365</b> | <b>2.683</b> |

Este rubro corresponde a la licencia del programa contable que se compró durante el año 2019, Siesa Cloud SBS.

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
(Cifras Expresadas en miles de pesos colombianos)**08. PROVEEDORES, ACREEDORES OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

| <b>PROVEEDORES ACREEDORES OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b> |               |               |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Otras cuentas por pagar</b>                        | <b>2021</b>   | <b>2020</b>   |
| Colcopy SAS                                           | 104           | 139           |
| Corporacion Club Farallones                           | 0             | 1.396         |
| Universidad católica                                  | 2.499         | 1.756         |
| Icetex                                                | 559           | 559           |
| Inpar SAS                                             | 0             | 244           |
| Carlos A. Payan                                       | 0             | 650           |
| Reembolso Gastos de Caja                              | 107           | 453           |
| Mateo Bolívar                                         | 14.533        | 14.374        |
| Fundación Centro Colombiano de E P                    | 1.060         | 0             |
| Pal Asociados S A S                                   | 516           | 0             |
| <b>Total</b>                                          | <b>19.378</b> | <b>19.571</b> |

Dentro de las cuentas por pagar, encontramos pagos pendientes por auxilios, proveedores y otras cuentas por pagar como es el caso de Mateo Bolívar.

**09. IMPUESTOS POR PAGAR**

| <b>IMPUESTOS GRAVAMENE Y TASA</b> | <b>2021</b>  | <b>2020</b>  |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Retención en la fuente por pagar  | 1.326        | 427          |
| Impuesto de Renta                 | 1.683        | 1.882        |
| Retención Industria y Comercio    | 472          | 128          |
| <b>Total</b>                      | <b>3.481</b> | <b>2.437</b> |

En los impuestos tenemos retención en Lafuente por pagar, retención de industria y



**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
(Cifras Expresadas en miles de pesos colombianos)

comercio por pagar y el impuesto de renta correspondiente a la vigencia actual.

**10. PASIVO BENEFICIOS A EMPLEADOS**

| <b>PASIVO BENEFICIOS EMPLEADOS</b>               | <b>2021</b>   | <b>2020</b>   |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Aportes a entidades promotoras de salud          | 1.125         | 1.305         |
| Aportes administradoras de riesgos profesionales | 47            | 55            |
| Aportes Caja ICBF y SENA                         | 810           | 940           |
| Fondo de cesantías y/o pensiones                 | 1.492         | 4.464         |
| Cesantías                                        | 8.900         | 10.541        |
| Intereses sobre cesantías                        | 1.068         | 1.264         |
| Vacaciones consolidadas                          | 8.397         | 8.325         |
| <b>Total</b>                                     | <b>21.839</b> | <b>26.894</b> |

**11. PATRIMONIO**

El Patrimonio de la Fundación a diciembre 31 se discrimina así:

| <b>PATRIMONIO</b>               | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Aportes Sociales                | 87.015         | 87.015         |
| Superavit de Capital-Donaciones | 3.814          | 0              |
| Excedente/Déficit Acumulados    | 38.130         | 31.274         |
| Excedente/Déficit del Ejercicio | 89.169         | 12.367         |
| Ajuste por adopción NIIF        | 211.869        | 211.869        |
| <b>Total</b>                    | <b>429.997</b> | <b>342.525</b> |



REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020  
(Cifras Expresadas en miles de pesos colombianos)

12. INGRESOS

| INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS |                |                |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
|                                     | 2021           | 2020           |
| Donación socios Club Farallones     | 506.904        | 434.620        |
| Donaciones por eventos              | 75.440         | 27.704         |
| Donación alimentación               | 0              | 7.398          |
| Donaciones externas                 | 31.816         | 56.188         |
| Otra donaciones                     | 6.222          | 0              |
| Donaciones plan solidario Covid- 19 | 0              | 134.790        |
| <b>Total</b>                        | <b>620.382</b> | <b>660.700</b> |

| OTROS INGRESOS                             |              |               |
|--------------------------------------------|--------------|---------------|
|                                            | 2021         | 2020          |
| Ingresos Financieros                       | 4.368        | 7.230         |
| Otros ingresos por recuperaciones y varios | 1.752        | 16.627        |
| <b>Total</b>                               | <b>6.120</b> | <b>23.857</b> |

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
(Cifras Expresadas en miles de pesos colombianos)**13. COSTOS Y GASTOS DE INVERSION SOCIAL**

Dentro de los programas tenemos los auxilios directos que corresponden al cumplimiento del objeto social de la fundación, concentrado especialmente caddies, boleros boleadores, monitores y colaboradores de la corporación, los auxilios se otorgan de acuerdo con el reglamento aprobado por la Junta Directiva.

| <b>GASTOS DE INVERSION SOCIAL</b> | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Programa de formación             | 173.810        | 102.989        |
| Programa de vivienda              | 38.015         | 22.940         |
| Programa de bienestar             | 55.268         | 67.514         |
| Gastos inversión social           | 497            | 556            |
| Plan Solidario Covic-19           | 0              | 232.015        |
| Acompañamiento psicosocial        | 68.826         | 64.700         |
| <b>Total</b>                      | <b>336.416</b> | <b>490.714</b> |

**14. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>   | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Gastos de personal              | 124.556        | 115.202        |
| Honorarios                      | 24.172         | 24.449         |
| Arrendamientos                  | 5.509          | 4.317          |
| Servicios                       | 2.245          | 2.180          |
| Gastos Legales                  | 1.664          | 2.755          |
| Depreciaciones y amortizaciones | 3.128          | 5.922          |
| Mantenimiento y reparaciones    | 1.368          | 825            |
| Diversos                        | 2.129          | 3.578          |
| <b>Total</b>                    | <b>164.771</b> | <b>159.228</b> |





**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
(Cifras Expresadas en miles de pesos colombianos)

Los gastos administrativos aumentaron de un año a otro debido a la situación que se presentó durante el año 2020 por el Covid-19, durante el 2021 fue normalizándose poco a poco.

**15. OTROS GASTOS**

| <b>OTROS GASTOS</b>       | <b>2021</b>  | <b>2020</b>  |
|---------------------------|--------------|--------------|
| Financieros               | 4.157        | 9.675        |
| Perdida Cartera Castigada | 1.408        | 0            |
| Impuestos asumidos        | 165          | 38           |
| Otros gastos financieros  | 119          | 0            |
| <b>Total</b>              | <b>5.849</b> | <b>9.713</b> |

Los gastos financieros disminuyeron porque este año se realizó la contabilización directa de los rendimientos de la cuenta del joven Mateo Bolívar, los impuestos asumidos corresponden a los ajustes que se realizan para el cierre de impuestos.

**16. GASTOS EVENTOS**

| <b>GASTOS EVENTOS</b> | <b>2021</b>   | <b>2020</b>   |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Stand Up Comedy       | 21.712        | 0             |
| Bingo                 | 6.902         | 10.653        |
| <b>Total</b>          | <b>28.614</b> | <b>10.653</b> |

Los gastos de los eventos corresponden a la actividad del Stan up comedy realizada en el mes de agosto y el bingo realizado de manera virtual por la Fundación en el mes de noviembre, no hubo fin de semana deportivo.

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
(Cifras Expresadas en miles de pesos colombianos)**17. GASTO POR IMPUESTO DE RENTA**

|                                                  |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|
| <b>CONCILIACIÓN CONTABLE VS FISCAL</b>           |                  |
| <b>UTILIDAD CONTABLE</b>                         | <b>\$ 83.658</b> |
| <b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>                      |                  |
| <b>COSTOS Y GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES</b>     | <b>\$ 89</b>     |
| <b>IMPUESTOS ASUMIDOS</b>                        | <b>\$ 165</b>    |
| <b>GRAVAMEN AL MTO FRO 4*1000 (50%)</b>          | <b>\$ 1.214</b>  |
| <b>OTROS GASTOS</b>                              | <b>\$ 30</b>     |
| <b>CARTERA CASTIGADA</b>                         | <b>\$ 1.408</b>  |
| <b>REINVERSION EXCEDENTES ACUMULADOS</b>         | <b>\$ 5.511</b>  |
| <b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES</b>                | <b>\$ 8.417</b>  |
| <b>TOTAL UTILIDAD FISCAL</b>                     | <b>\$ 92.075</b> |
| <b>GASTOS SOBRE LOS CUALES SE CALCULA EL 20%</b> | <b>\$ 8.417</b>  |
| <b>DEL IMPUESTO DE RENTA</b>                     | <b>\$ 1.683</b>  |
| <b>IMPUESTO DE RENTA</b>                         | <b>\$ 1.683</b>  |

El gasto de impuesto de renta se calculó sobre los gastos no deducibles que en este año ascendieron a la suma de \$8.416.425, sobre los cuales se aplicó el 20% arrojando como resultado la suma de \$ 1.683.285.

**18. EJECUCION DE EXCEDENTES PARA REINVERSION**

| <b>Nombre</b>          | <b>Cédula</b> | <b>Destinación</b> | <b>Valor</b>    |
|------------------------|---------------|--------------------|-----------------|
| Eladio Domingo Cuaspud | 87.531.109    | Beca educativa     | \$ 3.503        |
| Remigio Anganoi Botina | 16.759.794    | Beca educativa     | \$ 2.008        |
| <b>Total</b>           |               |                    | <b>\$ 5.511</b> |



FUNDACIÓN CLUB FARALLONES

Nit: 800.223.347-1

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
(Cifras Expresadas en miles de pesos colombianos)

**19.EVENTOS POSTERIORES**

No se ha dado ningún evento que requiera algún ajuste, que sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.

**20.AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros preparados por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2021 (incluyendo comparativos) fueron aprobados por la Junta Directiva de la Fundación en el Acta 279 de marzo 3 de 2022. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

**CARLOS FERNANDO LIZARAZO ÁLVAREZ**  
Representante Legal  
C.C. 16.260.099

**MA. DEL ROSARIO RODRIGUEZ B**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional. No.48165-T