

**CORPORACION CLUB DE JARDINERIA DE PEREIRA**  
**NIT : 891.400.873-2**  
**ESTADO DE RESULTADO**

| <b>INGRESOS</b>                      | Notas 7 | <b>2020</b>         | <b>2019</b>         | <b>Variacion</b>   |
|--------------------------------------|---------|---------------------|---------------------|--------------------|
| INGRESOS ORDINARIOS                  |         | 9.510.000           | 12.488.000          | -2.978.000         |
| OTROS INGRESOS<br>FINANCIEROS        |         | 2.596.793           | 6.463.505           | -3.866.712         |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                |         | <b>12.106.793</b>   | <b>18.951.505</b>   | <b>-6.844.712</b>  |
| <b>EGRESOS</b>                       | 8       |                     |                     |                    |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>          |         | 23.442.970          | 28.562.889          | -5.119.919         |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>       |         |                     |                     |                    |
| OTRO EGRESOS                         |         | 3.608.330           | 233.333             | 3.374.997          |
| FINANCIEROS                          |         | 139.859             | 373.350             | -233.491           |
| <b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b> |         | <b>3.748.189</b>    | <b>606.683</b>      | <b>3.141.506</b>   |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                  |         | <b>27.191.159</b>   | <b>29.169.572</b>   | <b>-1.978.413</b>  |
| <b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>         |         | <b>(15.084.366)</b> | <b>(10.218.067)</b> | <b>(4.866.299)</b> |
| <b>MAS IMPUESTO DIFERIDO</b>         |         | <b>1.080.000</b>    | <b>0</b>            |                    |
| <b>PERDIDA EL EJERCICIO</b>          |         | <b>(14.004.366)</b> | <b>(10.218.067)</b> |                    |

**Martha Ligia Arango de A.**  
Representante Legal

**Diana Paola Parra Mejia**  
Contadora Publica  
TP 234662-T

**Luz Mery Gonzalez M.**  
Revisora Fiscal  
TP 46082-T

**CORPORACION CLUB DE JARDINERIA DE PEREIRA**  
**NIT : 891.400.873-2**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE**

|                                      | Notas | 2020                      | 2019                      | variaciones               |                                    | Notas | 2020                      | 2019                      | variaciones               |
|--------------------------------------|-------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------------|-------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                        |       |                           |                           |                           | <b>PASIVO</b>                      | 5     |                           |                           |                           |
| <b>CORRIENTE</b>                     |       |                           |                           |                           | <b>CORRIENTE</b>                   |       |                           |                           |                           |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO | 1     | 3.628.605                 | 7.393.999                 | -3.765.394                | CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES      |       | 1.639.878                 | 1.279.519                 | 360.359                   |
| ACTIVOS FINANCIEROS                  |       | 64.236.464                | 69.736.464                | -5.500.000                | <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>      |       | <u>1.639.878</u>          | <u>1.279.519</u>          | <u>360.359</u>            |
| DEUDORES COMERCIALES                 | 2     | 6.526.659                 | 6.366.216                 | 160.443                   | <b>TOTAL PASIVO</b>                |       | <u>1.639.878</u>          | <u>1.279.519</u>          | <u>360.359</u>            |
| OTRAS ACTIVOS                        | 3     | <u>134.721</u>            | <u>1.298.783</u>          | <u>-1.164.062</u>         | <b>PATRIMONIO</b>                  | 6     |                           |                           |                           |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>        |       | <b>74.526.449</b>         | <b>84.795.462</b>         | <b>-10.269.013</b>        | Capital Autorizado                 |       | 433.684.673               | 433.684.673               |                           |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>           |       |                           |                           |                           | Adopcion NIIF                      |       | 32.536.087                | 32.536.087                |                           |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO            | 4     | <u>327.496.173</u>        | <u>330.871.167</u>        | <u>-3.374.994</u>         | Perdida Acumulada                  |       | -51.833.651               | -41.615.584               | -10.218.067               |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>     |       | <b><u>327.496.173</u></b> | <b><u>330.871.167</u></b> | <b><u>-3.374.994</u></b>  | Perdida del Ejercicio              |       | -14.004.366               | -10.218.067               | -3.786.299                |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                  |       | <b><u>402.022.622</u></b> | <b><u>415.666.629</u></b> | <b><u>-13.644.007</u></b> | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            |       | <b><u>400.382.744</u></b> | <b><u>414.387.110</u></b> | <b><u>-14.004.366</u></b> |
|                                      |       |                           |                           |                           | <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b> |       | <b><u>402.022.622</u></b> | <b><u>415.666.629</u></b> | <b><u>-13.644.007</u></b> |

**Martha Ligia Arango de A.**  
Representante Legal

**Diana Paola Parra Mejia**  
Contadora Publica TP 234662-T

**Luz Mery Gonzalez M.**  
Revisora Fiscal TP.46082-T

# **CORPORACION CLUB DE JARDINERIA DE PEREIRA NIT 891.400.873-2**

## **REVELACIONES A ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020 2019**

### ENTE ECONOMICO

Nombre: Corporación Club de Jardinería de Pereira.  
Nit. 891.400.873-2  
Naturaleza: Entidad sin ánimo de lucro.  
Personería Jurídica: No. 793 el 23 de abril de 1.965 otorgada por Secretaria de Desarrollo de la Comunidad  
Inscripción Cámara de Comercio:  
1997 Inscrita en la Cámara de Comercio de Pereira junio seis de  
Actividad Económica: 9499 Actividades de otras asociaciones.  
Domicilio: Calle 11 No. 22 80  
Ciudad: Pereira  
Duración Indefinida

Su Objetivo: Difundir conocimientos sobre ecología, jardinería, horticultura, y diseños florales. Organizar exposiciones con temas ecológicos, horticultura y diseños Florales. Fomentar la protección y conservación de los recursos naturales y el embellecimiento de calles parques y jardines. Estimular el estudio de temas relacionados con la ecología, arquitectura paisajista jardines y diseño floral. Contribuir en despertar en los jóvenes vivo interés por los recursos naturales.

### **PERIODO DE LA INFORMACIÓN**

La información presentada corresponde al periodo enero 01 a Diciembre 31.

### **PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

EL CLUB DE JARDINERIA DE PEREIRA, Adopta las Normas Internacionales de Contabilidad para Grupo 2 de conformidad con la ley 1314 de 2009 y Decreto 3022 de 2013

# CORPORACION CLUB DE JARDINERIA DE PEREIRA

## NIT 891.400.873-2

### REVELACIONES A ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020 2019

La moneda funcional para el Club de Jardinería de Pereira es el Peso Colombiano (COP), análoga a la moneda de presentación de los Estados Financieros. Ello se concluye por que el 100% de las operaciones financieras se llevan a cabo en moneda nacional

En el año 2020 no se realizó la actualización al régimen tributario especial, la aprobación de Estados Financieros se realizó en septiembre 2020.

#### **Nota 1.Efectivo y Equivalente al efectivo**

**Caja y bancos:** Registra las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible. Al finalizar el mes diciembre del año 2020, el efectivo se encuentra caja, Banco Sudameris

|                         | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Caja                    | 417.556          | 140.550          |
| Banco Fiducia Sudameris | 3.211.049        | 7.253.449        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>3.628.605</b> | <b>7.393.999</b> |

**Activos Financieros:** Comprende las cuentas que registran las inversiones en títulos valores.

|  | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Cedula de Capitalización Seguro Bolívar          | 0                 | 5.500.000         |
| CDT Banco GNB Sudameris Vence febrero 26 de 2021 | 20.179.795        | 20.179.795        |
| CDT Banco GNB Sudameris Vence abril 8 de 2021    | 44.056.669        | 44.056.669        |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>64.236.464</b> | <b>69.736.464</b> |

#### **Nota 2. Deudores Comerciales**

|                                | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Rendimientos de CDT por cobrar | 0                | 919.557          |
| Impuesto Diferido              | 6.526.659        | 5.446.659        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>6.526.659</b> | <b>6.366.216</b> |

**CORPORACION CLUB DE JARDINERIA DE PEREIRA**  
**NIT 891.400.873-2**

**REVELACIONES A ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE**  
**2020 2019**

**Nota 3. Otros Activos**

|                              | <b>2020</b>    | <b>2019</b>      |
|------------------------------|----------------|------------------|
| Pagina Web                   | 0              | 233.333          |
| Reterenta                    | 85.000         |                  |
| Seguro de casa por amortizar | 49.721         | 1.065.450        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>134.721</b> | <b>1.298.783</b> |

La página Web fue diseñada en el año 2018, por solicitud de la normatividad como requisito para solicitar la permanencia de Club de Jardinería de Pereira como entidad sin ánimo de lucro.

Se registra el valor de los seguros al costo los cuales se deben amortizar durante el periodo en el que se reciben los servicios, Al 31 de diciembre Está compuesto por el Seguro de la casa que falta por amortizar, con una vigencia desde el 14 enero de 2.020 hasta el 14 de enero del 2.021, con la Compañía seguros Liberty S A.

**Nota 4. Propiedad Planta y Equipo:**

Se contabilizados al costo de **adquisición**, la depreciación se realizo con el método de línea recta así: Construcciones y Edificaciones \$23.100.054- Equipo de Cómputo \$466.491- (5 años) y muebles y enseres \$6.808.412 (10 años).

|                    | <b>2020</b>        | <b>2019</b>        |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| Casa Álamos        | 342.223.000        | 342.223.000        |
| Muebles y Enseres  | 13.852.006         | 13.852.006         |
| Herramientas       | 1.277.800          | 1.277.800          |
| Equipo de Computo  | 518.323            | 518.323            |
| Menos Depreciación | (30.374.957)       | (26.999.962)       |
| <b>TOTAL</b>       | <b>327.496.172</b> | <b>330.871.167</b> |

**CORPORACION CLUB DE JARDINERIA DE PEREIRA**  
**NIT 891.400.873-2**

**REVELACIONES A ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE**  
**2020 2019**

**Nota 5. Pasivo:**

Representa las obligaciones contraídas en el giro ordinario de la Corporación del Club de Jardinería de Pereira, al 31 de diciembre los pasivos estaban representados por los siguientes conceptos:

**CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

**Costos y Gastos por Pagar**

|                                       | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Honorarios                            | 1.080.000        | 0                |
| Seguridad Dissel Ltda.                | 54.574           | 0                |
| Empresa de Energía de Pereira         | 163.594          | 94.012           |
| Empresa de Acueducto y alcantarillado | 53.500           | 28.620           |
| Empresa de Telecomunicaciones Pereira | 100.240          | 100.700          |
| Seguro                                | 0                | 1.051.147        |
| Retención en la Fuente                | 18.000           | 0                |
| Retención de Ica por pagar            | 5.970            | 5.040            |
| A particulares                        | 164.000          | 0                |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>1.639.878</b> | <b>1.279.519</b> |

—

**Nota 6. Patrimonio**

| <b>PATRIMONIO</b>     | <b>2020</b>        | <b>2019</b>        |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Capital Autorizado    | 433.684.673        | 433.684.673        |
| Adopción NIIF         | 32.536.087         | 32.536.087         |
| Perdida del ejercicio | (14.004.366)       | (10.218.067)       |
| Pérdidas Acumuladas   | (51.883.651)       | (41.615.584)       |
| <b>TOTAL</b>          | <b>400.382.744</b> | <b>414.387.110</b> |

**CORPORACION CLUB DE JARDINERIA DE PEREIRA**  
**NIT 891.400.873-2**

**REVELACIONES A ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE**  
**2020 2019**

**Nota 7.INGRESOS**  
**ORDINARIOS**

Esta constituido principalmente por las cuotas de sostenimiento de las asociadas, el arrendamiento de la oficina y salón, intereses bancarios y talleres.

|                           | <b>2020</b>      | <b>2019</b>       |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| Cuotas de Asociadas       | 9.350.000        | 11.550.000        |
| Talleres                  | 160.000          | 808.000           |
| Escudos                   | 0                | 130.000           |
| <b>TOTAL</b>              | <b>9.510.000</b> | <b>12.488.000</b> |
| <b>OTROS INGRESOS</b>     |                  |                   |
| Reintegro costos y gastos | 0                | 366.400           |
| Salón                     | 0                | 2.004.201         |
| Intereses CDT             | 2.596.793        | 4.091.110         |
| Ajuste al peso            | 0                | 1.794             |
| <b>TOTAL</b>              | <b>2.596.793</b> | <b>6.463.505</b>  |

**Nota 8. EGRESOS**  
**Honorarios**

|                   | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|-------------------|------------------|------------------|
| Revisoría Fiscal  | 2.940.000        | 2.940.000        |
| Asesoría Contable | 1.380.000        | 1.380.000        |
| <b>TOTAL</b>      | <b>4.320.000</b> | <b>4.320.000</b> |

**Impuestos**

|                                 | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Predial casa calle 11 No. 22-80 | 5.783.471        | 5.615.015        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>5.783.471</b> | <b>5.615.015</b> |

**Alquiler**

|  | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
|--|-------------|-------------|
| Alquiler Video Beam-renovacion Hosting | 0           | 200.000     |

**Afiliaciones**

|   | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|---|------------------|------------------|
| Afiliación National Clubs Inc                           | 0                | 120.570          |
| Asociación de Corp. De Clubes de Jardinería de Colombia | 774.767          | 927.912          |
| Asamblea Lectiva  | 877.800          | 828.116          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1.652.567</b> | <b>1.876.598</b> |

**CORPORACION CLUB DE JARDINERIA DE PEREIRA**  
**NIT 891.400.873-2**

**REVELACIONES A ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE**  
**2020 2019**

**Seguro**

|                         | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Casa calle 11 No. 22-80 | 1.228.818   | 1.247.572   |

**Servicios**

|                               | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Aseo                          | 1.170.000        | 2.270.000        |
| Vigilancia                    | 759.428          | 737.233          |
| Acueducto y Alcantarillado    | 401.110          | 454.240          |
| Energía                       | 1.891.838        | 1.546.611        |
| Teléfono                      | 1.156.560        | 995.676          |
| Correos -Transporte           | 65.250           | 32.300           |
| Mant. alarma                  | 0                | 113.683          |
| Liquidación Prima- vacaciones | 0                | 289.286          |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>5.444.186</b> | <b>6.439.029</b> |

**Gastos Legales**

|                                    | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Renovación 2020 Cámara de Comercio | 1.378.100        | 1.325.800        |
| Certificados de Cámara de Comercio | 0                | 34.800           |
| Registro de acta                   | 132.800          | 129.000          |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1.510.900</b> | <b>1.489.600</b> |

**Mantenimiento**

|                         | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Jardín                  | 545.000          | 733.316          |
| Casa calle 11 No. 22-80 | 1.353.581        | 301.900          |
| Nevera                  | 0                | 90.000           |
| <b>TOTAL</b>            | <b>1.898.581</b> | <b>1.125.216</b> |

**Diversos**

|                       | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
|-----------------------|-------------|-------------|
| Elementos de Aseo     | 31.700      | 148.863     |
| Cafetería             | 468.988     | 692.696     |
| Papelería y Fotocopia | 31.754      | 244.069     |
| Ramo fúnebre          | 300.000     | 0           |



**CORPORACION CLUB DE JARDINERIA DE PEREIRA**  
**NIT 891.400.873-2**

**REVELACIONES A ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE**  
**2020 2019**

|                    |                  |                  |
|--------------------|------------------|------------------|
| Implementos Taller | 0                | 647.327          |
| Membrecía          | 130.805          | 0                |
| Obsequio navidad   | 243.800          | 0                |
| Exposición         | 0                | 4.516.904        |
| Bonos              | 80.000           | 0                |
| Firma Digital Dian | 297.500          | 0                |
| Regadera           | 19.900           | 0                |
| <b>TOTAL</b>       | <b>1.604.447</b> | <b>6.249.859</b> |

**Otros Egresos**

**Depreciación - Amortizacion**

|                         | <b>2020</b>      | <b>2019</b>    |
|-------------------------|------------------|----------------|
| Casa club de Jardinería | 2.566.674        | 0              |
| Muebles y Enseres       | 756.490          | 0              |
| Equipo de Computo       | 51.832           | 0              |
| Amortizacion Pagina Web | 233.334          | 233.334        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>3.608.330</b> | <b>233.334</b> |


**Gastos No Operacionales**


|  | <b>2020</b>    | <b>2019</b>    |
|--|----------------|----------------|
| Gastos Bancarios                         | 0              | 112.508        |
| Gravamen al Movimiento Financiero 4x1000 | 41.830         | 128.783        |
| Impuestos asumidos                       | 98.000         | 132.059        |
| Ajuste al peso                           | 29             |                |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>139.859</b> | <b>373.350</b> |

**Impuesto diferido**

|                              | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Impuesto diferido por cobrar | 1.080.000   | 0           |

Este Impuesto Diferido corresponde al impuesto de 32% de la depreciación de activos no deducible en renta.

  
 Luz Mery González M.  
 Revisora  
 T.P No. 46082-T

  
 Diana P. Parra Mejía  
 Contadora  
 T.P No 234662-T