

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



**CIVIC
HOUSE**

FUNDACIÓN CASA CIVICA COLOMBIA

NIT 901.273.673 - 6

CL 69 6 20

BOGOTÁ COLOMBIA

INFORMES FINANCIEROS BAJO NORMA NIIF PARA LAS PYMES

FECHA DE CORTE 31/12/2020

REPRESENTANTE LEGAL SUPLENTE: MIGUEL RODRIGUEZ CONTRERAS

CONTADORA PÚBLICA: GLADYS ESCAMILLA PEÑA

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



ESTADOS FINANCIEROS

Estados de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral y Estado de Resultado

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio


Notas a los Estados Financieros

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

FUNDACIÓN CASA CIVICA COLOMBIA
NIT: 901.273.673 - 6
Estado de Situación Financiera Comparativo
A 31 de Diciembre de
Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

ACTIVO	NOTA	2020	2019
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalente a Efectivo	3	429.227.634	200.434.313
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar Corrientes	4	70.489.059	155.078.756
Total Activo Corriente		499.716.693	355.513.069
TOTAL ACTIVO		499.716.693	355.513.069
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	5	2.161.741	5.740.808
Pasivos por Impuestos Corrientes	6	21.778.000	3.908.000
Pasivo por Beneficio a Empleados	7	22.281.439	0
Otros Pasivos	8	269.933.267	289.046.760
Total Pasivo Corriente		316.154.447	298.695.568
TOTAL PASIVO		316.154.447	298.695.568
PATRIMONIO	9		
Aportes de los Asociados		30.000.000	30.000.000
Reserva Legal		2.681.750	0
Utilidad del Ejercicio		126.744.745	26.817.501
Exedentes Acumulados		24.135.751	0
TOTAL PATRIMONIO		183.562.246	56.817.501
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		499.716.693	355.513.069
		0	0


MIGUEL RODRÍGUEZ CONTRERAS
 Representante Legal Suplente


GLADYS ESCAMILLA PEÑA
 Contadora Pública
 T.P. 191.008-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

FUNDACIÓN CASA CIVICA COLOMBIA

NIT 901.273.673-6

Estado de Resultados y Otro Resultado integral Comparativo


A 31 de Diciembre de

Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	NOTA	2020	2019
Ingresos de Actividad Ordinaria	10	573.618.571	117.339.566
Otros Ingresos	11	146.149	1.496
Total Ingresos		573.764.720	117.341.062
(-) Costos por Prestación de Servicios	12	96.328.540	46.085.130
Margen Bruto		477.436.180	71.255.932
(-) Gastos de Administración	13	49.812.528	31.058.736
(-) Gastos por Beneficio a Empleados	14	242.331.561	0
(-) Otros Gastos	15	9.642	518
(+) Ingresos Financieros	16	3.020.360	185.669
(-) Costos Financieros	17	1.913.518	356.846
Utilidad Antes de Impuestos		186.389.291	40.025.501
(-) Impuestos a las Ganancias	18	59.644.546	13.208.000
Ganancia / Perdida del Ejercicio	19	126.744.745	26.817.501


MIGUEL RODRÍGUEZ CONTRERAS
 Representante Legal Suplente


GLADYS ESCAMILLA PEÑA
 Contadora Pública
 T.P. 191.008-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FUNDACIÓN CASA CIVICA COLOMBIA

NIT 901.273.673-6

Estado de Flujo de Efectivo Comparativo

A Diciembre 31 de

Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera

Expresados en Pesos Colombianos

Método Indirecto

Utilidad del período	126.744.745	26.817.501
Partidas que no afectan el efectivo		
Más depreciación y deterioro del valor de propiedad planta y equipo		0
Más Deterioro	0	0
Más Impuestos a las Ganancias	0	0
Utilidad Ajustada	126.744.745	26.817.501
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ENTRADAS		
(-) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	84.589.697	-125.078.756
(+) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-3.579.067	5.740.808
(+) Pasivos por impuestos corrientes	17.870.000	3.908.000
(+) Pasivos por Beneficio a Empleados	22.281.439	
(+) Otros Pasivos	-19.113.493	289.046.760
(+) Provisiones corrientes por beneficios a los empleados		0
SALIDAS		
(-) Activos por impuestos corrientes	0	
(-) Otros activos financieros corrientes	0	
(+) Otros pasivos financieros corrientes	0	
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	0	0
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ENTRADAS	0	
SALIDAS		
Propiedades, planta y equipo	0	
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión		0
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
ENTRADAS		
Reservas		
SALIDAS		0
Utilidades Distribuidas		
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación		0
Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo	228.793.321	200.434.313
Saldo Inicial de efectivo y equivalente	200.434.313	0
Saldo Final de efectivo y equivalente	429.227.634	200.434.313

Miguel Rodríguez
MIGUEL RODRÍGUEZ CONTRERAS
 Representante Legal Suplente

Gladys Escamilla Peña
GLADYS ESCAMILLA PEÑA
 Contadora Pública
 T.P. 191.008-T

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

FUNDACIÓN CASA CIVICA COLOMBIA

NIT 901.273.673-6

Estado de Cambios en el Patrimonio

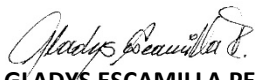
A Diciembre 31 de 2020

Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera

Expresados en Pesos Colombianos

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31 de Diciembre 2019	AUMENTO	DISMINUCIÓN	Saldos a 31 de Diciembre 2020
Capital Social	30.000.000		0	30.000.000
Reservas	0	2.681.750	0	2.681.750
Resultados del ejercicio	26.817.501	126.744.745	26.817.501	126.744.745
Exedentes Acumulados	0	24.135.751		24.135.751
SALDO A 31 DE DICIEMBRE	56.817.501	153.562.246	26.817.501	183.562.246


MIGUEL RODRÍGUEZ CONTRERAS
Representante Legal Suplente


GLADYS ESCAMILLA PEÑA
Contadora Pública
T.P. 191.008-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Nota 1. Entidad y objeto social
- Nota 2. Principales políticas y prácticas contables
- Nota 3. Efectivo y equivalentes de efectivo
- Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes
- Nota 5. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
- Nota 6. Pasivos por impuestos corrientes
- Nota 7. Otros pasivos
- Nota 8. Patrimonio
- Nota 9. Ingresos de actividad ordinaria
- Nota 10. Otros ingresos
- Nota 11. Costo de servicio
- Nota 12. Gastos de administración
- Nota 13. Costos financieros
- Nota 14. Otros gastos
- Nota 15. Impuesto a las ganancias
- Nota 21. Excedente del ejercicio

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

El Objetivo de los Estados Financieros de la Fundación Casa Cívica Colombia, es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad, que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia; dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos.

LA FUNDACIÓN CASA CIVICA COLOMBIA, Esta constituida por documento privado del 26 de marzo de 2019 en Asamblea Constitutiva, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 10 de abril de 2019 bajo el número 00315472 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. Inscripción N. S0055736 del 10 de abril de 2019, sigla CIVIC HOUSE.

Objeto: El desarrollo de herramientas tecnológicas para el apoyo a entidades o proyectos con fines sociales, formadas o en formación, y a sus miembros y colaboradores en todos aquellos aspectos que hagan a la eficiente gestión de una organización, brindándoles, además, apoyo y colaboración mediante la realización de cursos, seminarios, charlas, talleres, publicaciones y cualquier otro tipo de actividad que contribuya al desarrollo de las mismas, en consonancia con sus fines, mediante el uso de tecnología y metodologías innovadoras. Dichas actividades son de interés general y de acceso a la comunidad en los términos previsto en los parágrafos 1 y 2 del artículo 359 del estatuto tributario, modificados por la ley 1819 de 2016.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2020 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) vigentes a la fecha; Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Fundación.

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



Las normas que se aplicaron a estos Estados Financieros son las adoptadas por el decreto 3022 de 27 de diciembre de 2013; NIIF para las Pymes emitidas por el IASC, a continuación, se muestran las secciones para la Fundación Casa Cívica Colombia, aplicadas en la preparación de los presentes Estados Financieros:

SECCION 3 PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS
SECCION 4 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
SECCION 5 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y ESTADO DE RESULTADOS
SECCION 6 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADOS GANANCIAS ACUMULADAS
SECCION 7 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
SECCION 8 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SECCION 10 POLITICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES
SECCION 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS
SECCION 16 PROPIEDADES DE INVERSION
SECCION 17 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
SECCION 20 ARRENDAMIENTOS
SECCION 21 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS
SECCION 23 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
SECCION 27 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS
SECCION 28 BENEFICIOS A EMPLEADOS
SECCION 32 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA
SECCION 33 INFORMACION A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

2.1 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES DE LA FUNDACIÓN

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, La Fundación se encuentra en marcha, a menos que por circunstancias ajenas al desarrollo de sus actividades se indique todo lo contrario, la Fundación es un ente con antecedentes de entidad sin ánimo de lucro en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo con sus Estatutos.

2.2 BASES DE PREPARACIÓN

La presentación comparativa de los Estados Financieros, han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASC), adopción por primera vez según Decreto 3022 de 27 de diciembre de 2013.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultados. Los valores razonables fueron: Costo, Valor de Revalorización y Valor Presente Neto

Valor razonable:

Es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realizan una transacción libre y en condiciones de independencia mutua.

2.3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

2.3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Los saldos presentados de estas cuentas en el Estado de Situación Financiera incluyen el efectivo, los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

La Fundación llevará sus registros contables en moneda de presentación representada por el peso colombiano. Las operaciones en moneda extranjera se reconocerán a su equivalente en peso colombiano al momento de efectuarse las operaciones, aplicando la tasa de cambio del día de la operación. El efectivo y equivalente de efectivo se medirá inicial y posteriormente por su valor razonable que corresponde a su valor nominal.

2.3.2 Activos Financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros relacionados por la sección 11 se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a costo amortizado, inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio.

La Fundación Casa Cívica Colombia determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Los activos financieros de la entidad incluyen efectivo y colocaciones a corto plazo, deudores comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar, instrumentos financieros con y sin cotización.

Medición posterior

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación:

Las inversiones a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos mantenidos para negociar y los activos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como al valor razonable con cambios en resultados. Los activos financieros se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados si se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano.

Las inversiones a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en el Estado de Situación Financiera por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ganancias o pérdidas en el estado de resultados.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros derivados con pagos fijos o determinables. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costos financieros.

Inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio

Las inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio incluyen títulos de patrimonio que no se clasifican como inversiones a costo amortizado ni como inversiones a valor razonable con cambios en resultados.

Después del reconocimiento inicial, las inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio se miden por su valor razonable, y las ganancias o pérdidas no realizadas se reconocen en el patrimonio, hasta que la inversión se da de baja. En ese momento, la ganancia o pérdida acumulada se reconoce como una ganancia operativa o se considera como un deterioro del valor de la inversión, en cuyo caso, la pérdida acumulada es reclasificada en el estado del resultado en la línea de costos financieros y eliminada del patrimonio.

Baja en cuentas

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo.

- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa.
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.
- No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control de este.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la empresa evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor.

Un activo financiero o un grupo de activos financieros se considera deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro del valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento que causa la pérdida"), y que dicho evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros, que se pueda estimar de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entren en quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, tales como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se relacionan con los incumplimientos.

Provisión de cartera

La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y actualiza al fin de cada ejercicio con base en análisis de edades de saldos y evaluaciones de las posibilidades de cobro de las cuentas individuales, efectuadas por la administración. Periódicamente se cargan a la provisión o a resultados del ejercicio las sumas que son consideradas incobrables.

2.3.3 Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización y cualquier pérdida acumuladas por deterioro del valor.

Los activos intangibles generados internamente, excluyendo los gastos de desarrollo, no se capitalizan y se reflejan en el estado de resultados en el período en el que se incurren.

Las vidas útiles de los activos intangibles que tiene la empresa son finitas.

Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan por el método de línea recta a lo largo de su vida útil económica y se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor siempre que exista un indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. El período y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada período sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada se contabilizan al cambiar el período o el método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto de amortización en activos intangibles con vidas útiles finitas se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte coherente con la función de dichos activos intangibles.

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

Concepto	Vida Útil (Años)
Seguros pagados por anticipado	1
Programas de computador	1

2.3.4 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo como:

- El precio de adquisición.
- Deducción de descuentos comerciales y rebajas.
- Aranceles de importación e impuestos no recuperables.
- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto.
- Los costos por préstamos capitalizables.
- Costos por desmantelamiento.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su valor razonable. Posteriormente La Fundación Casa Cívica Colombia, utilizará para su equipo de cómputo y comunicación, muebles y enseres el modelo del costo, el cual reconoce importes por depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como activos fijos:

- Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio de reconocimiento.
- Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.
- Reemplazos de activos fijos. El componente reemplazado se dará de baja en los libros.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como gastos en el periodo en que se incurran:

- Costos de mantenimiento y reparación. El mantenimiento es preventivo y su propósito es mantener el activo en condiciones apropiadas para el uso. Las reparaciones son correctivas y su propósito es restituir las condiciones del activo apropiadas para el uso.
- Reemplazos de activos fijos parciales, cuya intención es mantener el uso normal del activo hasta el final de su vida útil.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

La Fundación adopta un valor residual de cero para los equipos de cómputo y equipo de oficina. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo y se procede a ajustar

de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas, esta revisión se hará al menos al cierre de cada período sobre el que se informa.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en la cuenta de resultados dentro de "Otras pérdidas/ganancias netas".

Para efectos del balance de apertura el costo atribuido se definió de la siguiente forma:

Concepto	Costo atribuido
Maquinaria y Equipo	Valor razonable
Equipo de oficina	Costo depreciado a la fecha
Equipo de cómputo y comunicación	Costo depreciado

ACTIVO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Edificios	Entre 40 y 80 años	Entre 0% y 20%
Muebles y Enseres	Entre 1 y 10 años	Entre 0% y 2%
Maquinaria y Equipo	Entre 3 y 20 años	Entre 0% y 5%
Equipos de Cómputo	Entre 1,5 y 8 años	Entre 0% y 1%

2.3.5 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Fundación. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

2.3.6 Costos por préstamos

Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que necesariamente lleve un período de tiempo sustancial para que esté disponible para su uso esperado o su venta, se capitalizan como parte del costo de los activos respectivos. Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el período en que se incurren. Los costos por préstamos incluyen los intereses y otros costos en los que incurre la entidad en relación con la celebración de los acuerdos de préstamos.

2.3.7 Impuestos

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está calculado según la ganancia fiscal del periodo y según la normatividad del ente fiscalizador del país, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales de Colombia (DIAN).

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los valores en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al valor máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El valor en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas anunciadas a aplicar sobre la ganancia (pérdida, en caso de presentarse) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos.

Las partidas de impuesto diferido se reconocen en correlación con la transacción subyacente, ya sea en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Para efectos del balance de apertura el impuesto diferido se reconocerá contra la cuenta de utilidades retenidas en el patrimonio.

2.3.8 Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros alcanzados por la sección 11 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados según corresponda. La Fundación determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuible, para los préstamos y cuentas por pagar. Los pasivos financieros de la Fundación incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar.

Medición posterior

La medición posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación, de la siguiente manera: Préstamos que devengan interés

Después del reconocimiento inicial, los préstamos que devengan intereses se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

Baja en cuentas

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros se reconocen en el estado de resultados.

2.3.9 Beneficios a empleados

A la fecha de realización de este documento la Fundación cuenta con beneficios a empleados con características de corto plazo.

Los beneficios de corto plazo a empleados son aquellos beneficios (distintos a los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Estos beneficios se encuentran reconocidos por La Fundación a una base no descontada y son reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

2.3.10 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Prestación de servicios, los ingresos provenientes de la prestación de servicios se reconocen y facturan en la medida que se van ejecutando los contratos. Cuando el resultado de un contrato no se puede medir de manera fiable, los ingresos se reconocen solamente hasta el límite del gasto incurrido que reúna las condiciones para ser recuperado.

Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando los riesgos los beneficios inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, por lo general, al momento de la entrega de los bienes.

Intereses ganados

Para todos los instrumentos financieros medidos al costo amortizado y para los intereses que devengan los activos financieros clasificados como disponibles para la venta, los intereses ganados o pagados se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva, que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, o de un período de menor duración, según corresponda, respecto del importe neto en libros del activo o pasivo financiero. Los intereses ganados se incluyen en la línea de ingresos financieros del estado del resultado.

Ingresos por arrendamientos

Los ingresos procedentes de los arrendamientos operativos sobre las propiedades de inversión se contabilizan en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento y se incluye en los ingresos de actividades ordinarias debido a su naturaleza operativa.

Riesgo de tasa de interés

El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado. La exposición de la empresa al riesgo de tasa de interés de mercado se relaciona principalmente con las obligaciones financieras de corto y largo plazo con tasas de interés variables.

El nivel de endeudamiento de la Fundación es muy bajo, la solidez económica de la organización ha permitido que la Fundación se mantenga como un cliente muy atractivo para las entidades financieras y cuando se requiera capital de trabajo, se obtienen muy buenas tasas.

Deudores

La Fundación lleva a cabo un procedimiento de cobro de su cartera, no hay proceso de cobro jurídico, no hay cuentas con más de 90 días de vencimiento. Cada año en reunión se revisan los vencimientos superiores y a criterio de la Gerencia, se procede a hacer la respectiva provisión y deterioro.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Fundación no logre pagar sus obligaciones financieras al acercarse la fecha de vencimiento de estas. El objetivo de la Fundación de manejar la liquidez es asegurar, tanto como sea posible, que siempre tendrá suficiente liquidez para cumplir con sus obligaciones en situaciones normales y de coyuntura, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la entidad.

La liquidez es un indicador que la empresa monitorea mensualmente y que debe arrojar unos resultados muy positivos frente a otras Fundaciones del sector, debido a la fortaleza financiera y a los apalancamientos que se han realizado desde los inicios del negocio.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	31/12/2020	31/12/2019	Variación \$
BANCOS	414.906.130	200.434.313	214.471.817
MERCADOPAGO COLOMBIA S.A.	13.914.237	0	13.914.237
DERECHOS FIDUCIARIOS	407.267	0	407.267
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	429.227.634	200.434.313	228.793.321

Saldo a 31 de diciembre 2020, según extractos Bancarios y libros oficiales.

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31/12/2020	31/12/2019	Variación \$
NACIONALES WING	37.337.011	123.047.756	-85.710.745
APORTES POR COBRAR ASOCIADOS	30.000.000	30.000.000	0
ANTICIPOS Y AVANCES	1.247.048	126.000	1.121.048
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	1.905.000	1.905.000	0
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	70.489.059	155.078.756	-84.589.697

REVELACIONES

Saldos a 31 de diciembre 2020; proyectos de los clientes donde se firmaron los respectivos contratos y se facturó acorde a lo establecido en ellos.

Los aportes por cobrar a asociados no se han recibido, a pesar de que el plazo para el pago de estos se cumplió en febrero de 2020, cuando Bancolombia ya podía aceptar la consignación de Wingu desde Argentina.

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	31/12/2020	31/12/2019	Variación \$
HONORARIOS	1.256.741	0	1.256.741
SEGUROS	0	144.808	-144.808
RETENCION EN LA FUENTE	783.000	4.939.000	-4.156.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	122.000	657.000	-535.000
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.161.741	5.740.808	-3.579.067

NOTA 6. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	31/12/2020	31/12/2019	Variación \$
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	17.282.000	292.000	2.845.000
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	2.771.000	1.633.000	1.138.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.725.000	1.983.000	-258.000
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	21.778.000	3.908.000	3.725.000

REVELACIONES

Saldos a 31 de diciembre 2020 de las declaraciones de impuestos nacionales y distritales, su pago se lleva a cabo en enero y abril de 2021.

NOTA 7. PASIVO POR BENEFICIO A EMPLEADOS

BENEFICIOS A EMPLEADOS	31/12/2020	31/12/2019	Variación \$
CESANTIAS CONSOLIDADAS	13.760.770	0	13.760.770
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.651.293	0	1.651.293
VACACIONES CONSOLIDADAS	6.869.376	0	6.869.376
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	22.281.439	0	22.281.439

REVELACIONES

Fundación Casa Cívica, pagó en diciembre de 2020 los parafiscales correspondientes a ese mes, acorde a la norma los intereses de cesantías se pagarán a los empleados al 30 de enero de 2021 y las cesantías se consignarán en el fondo de cesantías hasta el 15 de febrero de 2021; las vacaciones se desembolsan en enero 2021.

NOTA 8. OTROS PASIVOS

OTROS PASIVOS	31/12/2020	31/12/2019	Variación \$
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	269.933.267	289.046.760	-19.113.493
TOTAL OTROS PASIVOS	269.933.267	289.046.760	-19.113.493

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



REVELACIONES

Los anticipos corresponden a proyectos encargados por clientes, cuya ejecución se llevó a cabo paulatinamente, su terminación se hará en 2021.

NOTA 9. PATRIMONIO

PATRIMONIO	31/12/2020	31/12/2019	Variación \$
CAPITAL SOCIAL	30.000.000	30.000.000	0
RESERVA LEGAL	2.681.750		-2.681.750
RESULTADOS DEL EJERCICIO	126.744.745	26.817.501	-99.927.244
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	24.135.751		-24.135.751
TOTAL PATRIMONIO	183.562.246	56.817.501	-126.744.745

REVELACIONES

Se han realizado todas las apropiaciones que la Asamblea a autorizado, los aportes de Wingu se encuentran pendiente de pago; se tomó la reserva legal del 10% sobre la utilidad.

NOTA 10. INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA

ACTIVIDADES DE SERVICIOS	1/01/2020 - 31/12/2020	1/01/2019 - 31/12/2019	Variación \$
PROCESAMIENTO DE DATOS WINGU	579.530.104	94.821.279	-484.708.825
TALLERES DE CAPACITACIÓN	11.000.000	10.500.000	-500.000
PROCESAMIENTO DE DATOS AÑO ANTERIOR	180.320.970	0	-180.320.970
PROCESAMIENTO DE DATOS DONAR ONLINE	15.258.310	0	-15.258.310
DISEÑO Y PLANEACIÓN	5.192.000	0	-5.192.000
TOTAL ACTIVIDADES DE SERVICIOS	791.301.384	105.321.279	-685.980.105
SERVICIOS SOCIALES			
SERVICIOS SOCIALES NO GRAVADOS	11.322.750	12.018.287	695.537
DONACIONES	3.291.790	0	-3.291.790
TOTAL SERVICIOS SOCIALES	14.614.540	12.018.287	-2.596.253
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-232.297.353	0	232.297.353
TOTAL VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	573.618.571	117.339.566	-456.279.005

REVELACIONES

Los ingresos por desarrollo tecnológico, capacitación nacional e internacional, servicios sociales y donaciones a 31 de diciembre 2020 se facturaron en su debido momento; a partir de septiembre se adoptó la facturación electrónica de acuerdo con la norma vigente.

NOTA 11. OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS	1/01/2020 - 31/12/2020	1/01/2019 - 31/12/2019	Variacion \$
RECUPERACIONES	144.808	0	144.808
AJUSTE AL PESO	1.341	1.496	-155
TOTAL OTROS INGRESOS	146.149	1.496	144.653

NOTA 12. COSTOS DE SERVICIOS

COSTOS DE SERVICIOS	1/01/2020 - 31/12/2020	1/01/2019 - 31/12/2019	Variacion \$
HONORARIOS	82.757.285	45.203.859	37.553.426
SEGUROS	422.382	79.832	342.550
SERVICIOS	582.800	196.500	386.300
GASTOS DE VIAJE	11.535.695	0	11.535.695
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	0	41.996	-41.996
PAPELERIA	31.428	0	31.428
TAXIS Y BUSES	795.780	495.300	300.480
CASINO Y RESTAURANTE	203.170	0	203.170
OTROS	0	67.643	-67.643
TOTAL COSTOS DE SERVICIOS	96.328.540	46.085.130	50.243.410

REVELACIONES

Valores cobrados por prestadores de servicios por desarrollo de tecnologías, asesorías comerciales, seguros de cumplimiento, costos por movilización, refrigerios y servicios de comunicación entre otros a 31 de diciembre 2020.

NOTA 13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1/01/2020 - 31/12/2020	1/01/2019 - 31/12/2019	Variacion \$
HONORARIOS	34.533.636	15.109.276	19.424.360
IMPUESTOS	10.553.354	4.440.549	6.112.805
ARRENDAMIENTOS	2.541.177	7.728.573	-5.187.396
SEGUROS	0	955.486	-955.486
SERVICIOS	667.161	146.090	521.071
GASTOS LEGALES	1.492.200	345.950	1.146.250
GASTOS DE VIAJE	0	1.184.435	-1.184.435
DIVERSOS	25.000	1.148.377	-1.123.377
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	49.812.528	31.058.736	18.753.792

Saldos de gastos causados y pagados a 31 de diciembre 2020, para el desarrollo de la operación.

NOTA 14. GASTOS POR BENEFICIO A EMPLEADOS

GASTOS POR BENEFICIO EMPLEADOS	1/01/2020 - 31/12/2020	1/01/2019 - 31/12/2019	Variacion \$
SUELDOS	165.129.240	0	165.129.240
CESANTIAS	13.760.770	0	13.760.770
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.651.293	0	1.651.293
PRIMA DE SERVICIOS	13.760.772	0	13.760.772
VACACIONES	6.869.376	0	6.869.376
AUXILIOS	1.037.500	0	1.037.500
A.R.L.	861.972	0	861.972
APORTES EPS	13.785.456	0	13.785.456
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	16.859.782	0	16.859.782
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	3.888.063	0	3.888.063
APORTES I.C.B.F.	2.861.389	0	2.861.389
SENA	1.865.948	0	1.865.948
TOTAL GASTOS POR BENEFICIO EMPLEADOS	242.331.561	0	242.331.561

NOTA 15. OTROS GASTOS

OTROS GASTOS	1/01/2020 - 31/12/2020	1/01/2019 - 31/12/2019	Variacion \$
PROPINAS	3.567	0	3.567
AJUSTE AL PESO	6.075	518	5.557
TOTAL OTROS GASTOS	9.642	518	9.124

NOTA 16. INGRESOS FINANCIEROS

FINANCIEROS	1/01/2020 - 31/12/2020	1/01/2019 - 31/12/2019	Variacion \$
INTERESES	948.547	185.669	762.878
DIFERENCIA EN CAMBIO	2.071.813	0	2.071.813
TOTAL FINANCIEROS	3.020.360	185.669	2.834.691

Saldos por rendimientos financieros de la cuenta de ahorros a 31 de diciembre 2020.

NOTA 17. COSTOS FINANCIEROS

COSTOS FINANCIEROS	1/01/2020 - 31/12/2020	1/01/2019 - 31/12/2019	Variacion \$
GASTOS BANCARIOS	0	91.000	-91.000
COMISIONES BANCARIAS	1.234.165	260.846	973.319
INTERESES	0	5.000	-5.000
DIFERENCIA EN CAMBIO	679.353	0	679.353
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	1.913.518	356.846	1.556.672

Valores pagados al Banco comisiones, intereses, diferencia en cambio y manejo de la banca virtual a 31 de diciembre 2020.

NOTA 18. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

IMPUESTO DE RENTA A LA GANANCIA	1/01/2020-31/12/2020	1/01/2019-31/12/2019	Variacion \$
	59.644.546	13.208.000	32.291.546

REVELACIONES

Impuesto calculado al 32% sobre la utilidad como renta ordinaria, esta apropiación es provisional mientras la DIAN califica a la Fundación al régimen tributario especial.

NOTA 19. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

RESULTADO DEL EJERCICIO	1/01/2020 - 31/12/2020	1/01/2019 - 31/12/2019	Variacion \$
	126.744.745	26.817.501	-99.927.244

El excedente será reinvertido de acuerdo con la normatividad del régimen tributario especial, para el desarrollo tecnológico y sostenimiento de la entidad.


MIGUEL RODRÍGUEZ CONTRERAS
Representación Legal Suplente


GLADYS ESCAMILLA PEÑA
Contadora Pública
T.P: 191.008-T