



FUNDACIÓN CASA CÍVICA COLOMBIA

ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2022

Bajo normas internacionales de información financiera

NIIF para PYMES

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

FUNDACIÓN CASA CÍVICA COLOMBIA

NIT 901.273.673 - 6

Estado de Situación Financiera
para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	nota	2022	2021
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	\$ 551,086,343	\$ 780,534,099
Deudores comerciales - cuentas por cobrar	4	\$ 305,780,314	\$ 184,991,205
Activos por impuestos corrientes	5	\$ 23,631,581	\$ 11,008,000
Total de activos corrientes		\$ 880,498,238	\$ 976,533,304
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	6	\$ 4,523,447	\$ 5,678,363
Total de activos no corrientes		\$ 4,523,447	\$ 5,678,363
Total de activos		\$ 885,021,685	\$ 982,211,667
Patrimonio y pasivos			
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	7	\$ 4,607,636	\$ 1,889,820
Pasivos por Impuestos corrientes	8	\$ 34,738,443	\$ 48,926,000
Beneficios a los empleados	9	\$ 56,538,672	\$ 136,016,934
Fondo de inversión de excedentes	10	\$ 301,849,577	\$ -
Otros pasivos no financieros	11	\$ 133,482,095	\$ 254,739,368
Total de pasivos corrientes		\$ 531,216,423	\$ 441,572,122
Pasivos no corrientes			
Total de pasivos no corrientes		\$ -	\$ -
Total pasivos		\$ 531,216,423	\$ 441,572,122
Patrimonio			
Capital social		\$ 30,000,000	\$ 30,000,000
Excedente o déficit del ejercicio	12	\$ 323,805,262	\$ 357,077,299
Excedentes o déficit acumulados		\$ -	\$ 153,562,246
Total patrimonio		\$ 353,805,262	\$ 540,639,545
Patrimonio total		\$ 353,805,262	\$ 540,639,545
Total patrimonio y pasivos		\$ 885,021,685	\$ 982,211,667

DocuSigned by:

Daniela Carvajalino

A2E467338547481

DANIELA CARVAJALINO TOBON
Representante Legal

FABIAN ANDRÉS TORRES LOPEZ
Contador Público
T.P. 172058-T

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

FUNDACIÓN CASA CÍVICA COLOMBIA

NIT 901.273.673 - 6

Estado de Resultados Integral

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	De 01/01/2022 a 31/12/2022	De 01/01/2021 a 31/12/2021
Ingresos			
ingresos ordinarios			
(+)	Ingresos por subvenciones y donaciones	13.1 \$ 866,100,309	\$ 289,435,697
(+)	Ingresos por otras actividades de servicios sociales	13.2 \$ 78,198,285	\$ -
(+)	Ingresos por actividades de servicios	13.3 \$ 1,243,615,218	\$ 976,863,828
(+)	Ingresos por rendimientos financieros	13.4 \$ 5,837,148	\$ 2,739,959
(-)	Devoluciones	13.5 -\$ 511,151,678	-\$ 120,188,203
Otros ingresos			
(+)	Otros ingresos	13.6 \$ 17,784	\$ 853
(=)	total ingresos	\$ 1,682,617,065	\$ 1,148,852,134
Costos			
(-)	Costos de prestación de servicios	14 \$ 188,780,643	\$ 210,397,210
(=)	Total costos	\$ 188,780,643	\$ 210,397,210
Gastos			
(-)	Gasto de administración	15 \$ 1,052,222,027	\$ 570,852,473
(-)	Otros gastos	16 \$ 96,757,133	\$ 8,467,472
(=)	Total gastos	\$ 1,148,979,160	\$ 579,319,945
(=)	Excedente o (déficit), antes de impuestos	\$ 344,857,262	\$ 359,134,979
	Impuesto de renta y complementarios	17 \$ 21,052,000	\$ 2,057,680
(=)	Excedente o (déficit) neto	\$ 323,805,262	\$ 357,077,299

DocuSigned by:

Daniela Carvajalino

DANIELA CARVAJALINO TOBON
Representante Legal

FABIAN ANDRÉS TORRES LOPEZ
Contador Público
T.P. 172058-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FUNDACIÓN CASA CÍVICA COLOMBIA

NIT 901.273.673 - 6

Estado de flujos de efectivo

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Método Indirecto

	2022	2021
1. Excedentes del ejercicio	\$ 323,805,262	\$ 357,077,299
Partidas que no generan salidas de efectivo	\$ 1,154,916	\$ 96,244
Depreciación	\$ 1,154,916	\$ 96,244
Flujo neto de la operación	\$ 324,960,178	\$ 357,173,543
Más o menos variaciones en las partidas de operación	-\$ 554,407,934	-\$ 92,471
Aumento o disminución cuentas por cobrar	-\$ 133,412,690	-\$ 119,240,146
Aumento o disminución cuentas por pagar	\$ 2,717,816	-\$ 271,921
Aumento o disminución impuestos	-\$ 14,187,557	\$ 20,878,000
Aumento o disminución beneficios a empleados	-\$ 79,478,262	\$ 113,735,495
Aumento o disminución pasivo por convenios	-\$ 121,257,273	-\$ 15,193,899
Ejecución de excedentes	-\$ 208,789,968	\$ -
Actividades de inversión	\$ -	-\$ 5,774,607
Adquisición ppye (activo fijos)	\$ -	-\$ 5,774,607
Aumento (disminución del efectivo)	-\$ 229,447,756	\$ 351,306,465
Saldo inicial de efectivo	\$ 780,534,099	\$ 429,227,634
Efectivo al final del periodo	\$ 551,086,343	\$ 780,534,099

DocuSigned by:

Daniela Carvajalino

A2E467338547481...

DANIELA CÁRVAJALINO TOBON

Representante Legal



FABIAN ANDRÉS TORRES LOPEZ

Contador Público

T.P. 172058-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

FUNDACIÓN CASA CÍVICA COLOMBIA

NIT 901.273.673 - 6

Cambios en el patrimonio a 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Concepto	Saldo a		Movimiento 2022			Saldo a	
	31 de diciembre de 2021	Aumento	Disminución	Traslados	31 de diciembre de 2022		
Capital social	\$ 30,000,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30,000,000		
Excedente o déficit del ejercicio	\$ 357,077,299	\$ 323,805,262	\$ 357,077,299	\$ -	\$ 323,805,262		
Excedente o déficit acumulados	\$ 153,562,246	\$ -	\$ 153,562,246	\$ -	\$ -		
TOTALES	\$ 540,639,545	\$ 323,805,262	\$ 510,639,545	\$ -	\$ 353,805,262		

DocuSigned by:

Daniela Carvajalino

A2E467338547481

DANIELA CARVAJALINO TOBON

Representante Legal



FABIAN ANDRÉS TORRES LOPEZ

Contador Público

T.P. 172058-T



REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2022

FUNDACIÓN CASA CÍVICA COLOMBIA
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras Expresadas En Pesos Colombianos)

NOTA 1:
ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Fundación Casa Cívica Colombia persona jurídica y entidad sin ánimo de lucro, identificada con NIT: 901.273.673 - 6, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá en la carrera 7 No. 156 - 10 Centro Empresarial North Point Torre Krystal piso 17 oficina 1707, su objeto social es la promoción de educación informal y 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. Para estos efectos, el objeto de la Fundación es la realización de las siguientes actividades: La prestación de servicios personalizados a entidades sin ánimo de lucro o con fines sociales tanto para su gestión integral como para la recaudación de fondos, la comunicación y la innovación en procesos y formas de trabajo; actividades relacionadas con la promoción de la autogestión y auto-sostenibilidad de las entidades sin ánimo de lucro o con fines sociales tales como la realización de capacitaciones, diseño de servicios y productos que generen ingresos o brindar los materiales necesarios para aportar a la sostenibilidad de las organizaciones en el tiempo; la realización o participación de proyectos innovadores de tecnología cívica para la transformación social de cualquier índole, mediante el desarrollo de plataformas digitales o el uso de datos o la generación de campañas; Promover y apoyar la práctica de la responsabilidad social, la vocación de servicio, y la participación ciudadana; la ejecución y entrega de apoyos económicos a otras organizaciones con fines sociales, para su desarrollo, crecimiento y aumento de su impacto.

Inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el día 10 de abril de 2019 bajo el número 00315472 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. Los estados financieros se realizaron sobre la base de negocio en marcha, la Fundación Casa Cívica Colombia tiene la intención de continuar con sus operaciones y a la fecha no existen indicios que lleven a pensar que no se podrá seguir con las operaciones por el año 2023.

Duración: La duración de la Fundación Casa Cívica Colombia es de tiempo indefinido.

NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros de la Fundación Casa Cívica Colombia han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) a corte 31 de diciembre de 2022 y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros fueron preparados según los requerimientos del decreto 2420 de 2015 y su compilación realizada con los artículos 3 y 4 del decreto 2483 de diciembre 28 de 2018, anexos 2 y 2.1, por lo que estos estados financieros cumplen en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para pymes emitido por el IASB en el año 2015. La información se presenta de forma comparativa con el año 2021.

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

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

a. Supuestos contables

La Fundación Casa Cívica Colombia para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

✓ Base de acumulación (o devengo)

La Fundación Casa Cívica Colombia, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

✓ Negocio en marcha

La Fundación Casa Cívica Colombia preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de La Fundación Casa Cívica Colombia, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos. Para la elaboración de estos estados financieros se

informa que la Fundación Casa Cívica Colombia tiene la intención de continuar con sus operaciones y a la fecha no existen indicios que lleven a pensar que no se podrá seguir con las operaciones por el año 2023.

b. Bases de medición

La Fundación Casa Cívica Colombia para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

✓ Costo histórico

Para los activos de la Fundación Casa Cívica Colombia, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la Fundación Casa Cívica Colombia, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

✓ Valor razonable

La Fundación Casa Cívica Colombia, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

c. Características cualitativas

La Fundación Casa Cívica Colombia al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la Fundación Casa Cívica Colombia y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

✓ Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable.

✓ **Relevancia**

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

✓ **Materialidad o importancia relativa**

La información es material—y por ello es relevante—, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

✓ **Fiabilidad**

La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

✓ **La esencia sobre la forma**

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

✓ **Prudencia**

Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto.

✓ **Integridad**

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia

✓ **Comparabilidad**

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la Fundación Casa Cívica Colombia, a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos.

✓ **Oportunidad**

La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable.

✓ **Equilibrio entre costo y beneficio**

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

d. Moneda funcional

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la empresa.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Los saldos presentados en el estado de situación financiera del efectivo y equivalente al efectivo, son aquellas transacciones medidos al costo de la transacción, reconocidos por un periodo de vencimiento no junior a 90 días y su composición es la siguiente:

		2022	2021
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 551,086,343	\$ 780,534,099
1120	Bancos	\$ 522,848,097	\$ 768,608,576
11200501	Bancolombia Cuenta de ahorros 8582	\$ 281,972,172	\$ 401,998,868
11200502	Bancolombia Cuenta de ahorros 0468	\$ 240,875,924	\$ 366,609,708
1120-1130	Equivalentes al efectivo	\$ 25,446,618	\$ 11,516,256
11201501	Mercado pago Colombia	\$ 16,562,737	\$ 11,516,256
113001	Tarjeta e-prepago Bancolombia 3348	\$ 4,703,955	\$ 0
113002	Tarjeta e-prepago Bancolombia 1692	\$ 40,840	\$ 0
113003	Tarjeta e-prepago Bancolombia 4859	\$ 7,721	\$ 0
113004	Tarjeta e-prepago Bancolombia 5082	\$ 4,131,364	\$ 0
1131	Pasarelas donaciones	\$ 2,355,000	\$ 0
113101	Payments	\$ 2,355,000	\$ 0
1245	Derechos Fiduciarios	\$ 436,629	\$ 409,267
11250504	Fiduciaria Bancolombia 1965	\$ 220,864	\$ 207,024
11250505	Fiduciaria Bancolombia 1998	\$ 215,764	\$ 202,243

NOTA 4: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento junior a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

		2022	2021
13	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	\$ 305,780,314	\$ 184,991,205
1305	Clientes	\$ 333,358,738	\$ 153,515,036
130505	Clientes nacionales	\$ 227,430,634	\$ 153,515,036
130550	Cartera 2021	\$ 105,928,104	\$ 0
1328	Aportes por cobrar	\$ 10,315,172	\$ 30,000,000
132805	Del exterior	\$ 10,315,172	\$ 30,000,000
1330	Anticipos y avances	\$ 5,000,000	\$ 9,005,624
133010	A contratistas	\$ 5,000,000	\$ 9,005,624
1399	Deterioro de cartera	-\$ 42,893,596	-\$ 7,529,455
139905	Deterioro cartera clientes	-\$ 42,893,596	-\$ 7,529,455

A la fecha de preparación de estos estados financieros se estimó un deterioro o pérdida del valor de las ventas a crédito de la cartera con saldos a 31 de diciembre de 2021 en razón a que los clientes no las pagaron en los plazos acordados, o probablemente no las paguen en el tiempo estipulado; esta estimación se realizó aplicando una provisión general de cartera correspondiente al 33% del monto vencido para la cartera con saldos a 31 de diciembre de 2021.

NOTA 5: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes detallan el saldo a favor pendiente de compensación o solicitud de devolución ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN y Secretaria de Hacienda de Bogotá, también refleja el valor de las retenciones a título de renta y de industria y comercio para ser cruzadas en las declaraciones tributarias de renta e industria y comercio de la ciudad de Bogotá; cuyo saldo se relacionan a continuación:

		2022	2021
1355	Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	\$ 23,631,581	\$ 11,008,000
135515	Retención en la fuente	\$ 11,428,333	\$ 0
135518	Retención de industria y comercio Bogotá	\$ 3,069,248	\$ 0
135520	Sobrantes en liquidación privada de impuestos	\$ 9,134,000	\$ 11,008,000

NOTA 6: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

		2022	2021
15	Propiedad planta y equipo	\$ 4,523,447	\$ 5,678,363
1528	Equipo de computación y comunicación	\$ 5,774,606	\$ 5,774,606
15280501	Equipo de computación y comunicación	\$ 5,774,606	\$ 5,774,606
1592	Depreciación acumulada	-\$ 1,251,159	-\$ 96,243
159220	Equipo de computación y comunicación	-\$ 1,251,159	-\$ 96,243

La base de medición realizada es por su valor de transacción, se estableció que el método de depreciación utilizado es línea recta.

NOTA 7: CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar son compromisos adquiridos por la Fundación Casa Cívica Colombia en el desarrollo normal de su operación.

Los pasivos son de corto plazo y la antigüedad de estas cuentas por pagar no supera los 60 días por lo que no se expone a una financiación implícita.

		2022	2021
23	Cuentas por pagar	\$ 4,607,636	\$ 1,889,820
2335	Costos y gastos por pagar	\$ 4,607,636	\$ 1,889,820
233525	Honorarios	\$ 2,832,636	\$ 0
233540	Arriendos	\$ 1,775,000	\$ 0
233595	Otros	\$ 0	\$ 1,889,820

NOTA 8: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los impuestos por pagar comprenden provisiones de impuesto de renta vigencia fiscal corriente y de industria y comercio generado a la respectiva fecha de corte, retenciones a título de renta y complementarios y retenciones de industria y comercio de la ciudad de Bogotá.

		2022	2021
23-24	Pasivos por impuestos	\$ 34,738,443	\$ 48,926,000
2365	Retenciones en la fuente	\$ 4,513,096	\$ 45,342,000
236505	Salarios y pagos laborales	\$ 2,778,000	\$ 43,907,000
23650501	Salarios procedimiento 1 y 2	\$ 2,778,000	\$ 43,907,000
236515	Honorarios	\$ 1,435,500	\$ 331,000
23651501	Honorarios 11%	\$ 1,435,500	\$ 331,000
236525	Servicios	\$ 158,501	\$ 1,088,000
23652503	Servicios 3.5%	\$ 106,785	\$ 1,088,000
23652504	Servicios 4%	\$ 51,716	
236530	Arrendamientos	\$ 112,532	\$ 16,000
23653002	Arrendamientos 4%	\$ 112,532	\$ 16,000
236540	Compras	\$ 28,563	\$ 0

23654001	Compras 2.5%	\$ 28,563	\$ 0
2368	Impuesto de industria y comercio retenido	\$ 867,347	\$ 733,000
23680501	Reteica Bogotá 8.66*1000	\$ 486,891	\$ 733,000
23680502	Reteica Bogotá 9.66*1000	\$ 55,718	
23680503	Reteica Bogotá 13.8*1000	\$ 186,821	
23680504	Reteica Bogotá 11.04*1000	\$ 137,917	
24	Impuestos	\$ 29,358,000	\$ 2,851,000
2404	Impuesto de renta y complementarios	\$ 21,052,000	\$ 0
2408	Provisión impuestos de renta	\$ 21,052,000	\$ 0
2408	Impuesto sobre las ventas por pagar	\$ 0	\$ 1,406,000
2408	IVA generado 19%	\$ 0	\$ 1,406,000
2412	De industria y comercio	\$ 8,306,000	\$ 1,445,000
241205	Vigencia fiscal corriente	\$ 8,306,000	\$ 1,445,000

NOTA 9: BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a cuentas por pagar por compromisos adquiridos por la Fundación Casa Cívica Colombia para con sus trabajadores vinculados por medio de contratos laborales en el marco del desarrollo de su objeto social, la Fundación Casa Cívica Colombia reconoce los gastos de nómina en el estado de resultado integral y realiza el pago de la misma con una periodicidad mensual.

		2022	2021
25	Beneficios a los empleados	\$ 56,538,672	\$ 136,016,934
2505	Salarios por pagar	\$ 0	\$ 88,972,157
250505	Salarios por pagar	\$ 0	\$ 88,972,157
2510	Cesantías consolidadas	\$ 37,296,932	\$ 18,997,781
251010	Ley 50 de 1990 y normas posteriores	\$ 37,296,932	\$ 18,997,781
2515	Intereses sobre cesantías	\$ 4,408,740	\$ 1,878,175
251505	Intereses sobre cesantías	\$ 4,408,740	\$ 1,878,175
2525	Vacaciones consolidadas	\$ 0	\$ 9,373,821
252505	Vacaciones consolidadas	\$ 0	\$ 9,373,821
2370	Retenciones y aportes de nomina	\$ 8,353,700	\$ 9,039,600
237005	Aportes a entidades promotoras de salud e.p.s.	\$ 4,791,000	\$ 5,714,100
237006	Aportes a administradoras de riesgos profesionales	\$ 111,700	\$ 238,900
237010	Aportes I.C.B.F. - Sena - cajas de compensación	\$ 3,451,000	\$ 3,086,600
2380	Acreedores varios	\$ 6,479,300	\$ 7,755,400

238030	Fondos de cesantías y/o pensiones	\$ 6,479,300	\$ 7,755,400
--------	-----------------------------------	--------------	--------------

NOTA 10: FONDO DE INVERSIÓN DE EXCEDENTES

Corresponde a el fondo destinado para la inversión del excedente o beneficio neto del año 2021, aprobado en acta 3 del 22 de marzo de 2022 por valor de \$359.134.979 como asignación para el Proyecto de desarrollo y fortalecimiento de tecnología y redes para la innovación cívica en Colombia. Los miembros del consejo autorizaron la ejecución de dicho excedente en un plazo máximo de dos años a partir del 1 de abril de 2022.

		2022	2021
2845	Fondo de inversión de excedentes	\$ 301,849,577	\$ 0
284502	Inversión excedente 2021	\$ 359,134,979	\$ 0
28450201	Beneficio neto o excedente 2021	\$ 359,134,979	\$ 0
284502-04	Ejecución Beneficio neto 2021	\$ 57,285,402	\$ 0
28450202	Personal	\$ 50,907,402	\$ 0
28450203	Servicios técnicos	\$ 3,400,000	\$ 0
28450204	Operativos	\$ 2,978,000	\$ 0

Durante la vigencia del año 2022 se ejecutaron los excedentes acumulados de los años 2020 y 2019 por valor de \$153.562.246, los proyectos estaban enfocados en el desarrollo y fortalecimiento de tecnología y redes para la innovación cívica en Colombia, se ejecutaron por el periodo de 01 de mayo a 31 de octubre de 2022.

		2022	2021
2845	Fondo de inversión de excedentes	\$ 0	\$ 0
284501	Inversión excedente 2019-2020	\$ 153,562,246	\$ 0
28450101	Beneficio neto o excedente 2019	\$ 26,817,501	\$ 0
28450102	Beneficio neto o excedente 2020	\$ 126,744,745	\$ 0
284502-05	Ejecución Beneficio neto 2019-2020	\$ 153,562,246	\$ 0
28450102	Personal	\$ 120,283,330	\$ 0
28450103	Servicios técnicos	\$ 15,600,000	\$ 0
28450104	Administrativos	\$ 10,200,000	\$ 0
28450105	Operativos	\$ 7,478,916	\$ 0

NOTA 11: OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Comprende a anticipos realizados para la ejecución de programas y gastos para el año 2023.

		2022	2021
28	Otros pasivos	\$ 133,482,095	\$ 254,739,368
280505	De clientes - Donaciones	\$ 133,482,095	\$ 254,726,543
281515	ingresos recibidos para terceros	\$ 0	\$ 12,825

NOTA 12: PATRIMONIO

El patrimonio de la Fundación Casa Cívica Colombia está compuesto por los aportes al momento de su constitución Y excedentes del año en curso.

Los excedentes correspondientes al año anterior inician su ejecución durante la vigencia fiscal siguiente en el desarrollo del objeto social la Fundación Casa Cívica Colombia.

		2022	2021
3	Patrimonio - Activo neto	\$ 353,805,262	\$ 540,639,545
31	Capital social	\$ 30,000,000	\$ 30,000,000
3140	Fondo social	\$ 30,000,000	\$ 30,000,000
314005	Fondo social	\$ 30,000,000	\$ 30,000,000
36	Resultados del ejercicio	\$ 323,805,262	\$ 357,077,299
3605	Resultados del ejercicio	\$ 323,805,262	\$ 357,077,299
360501	Resultado del ejercicio	\$ 323,805,262	\$ 357,077,299
37	Resultados de ejercicios anteriores	\$ 0	\$ 153,562,246
3705	Utilidades o excedentes acumulados	\$ 0	\$ 153,562,246
370505	Resultado de ejercicios anteriores	\$ 0	\$ 153,562,246

La disminución del patrimonio de la Fundación Casa Cívica Colombia se debe a la ejecución de exentes acumulados de acuerdo con la normatividad vigente.

NOTA 12: INGRESO ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por actividades de servicios, servicios la comunidad, campañas, rendimientos financieros y donaciones que son propiedad de la Fundación Casa Cívica Colombia.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. Los ingresos por subvenciones son registrados a medida que el aporte se realiza en la cuenta de la entidad.

13.1 Ingresos por subvenciones y donaciones

		2022	2021
4195	Donaciones	\$ 866,100,309	\$ 289,435,697
419501	Donaciones del exterior	\$ 846,625,309	\$ 289,435,697
419501	Donaciones nacionales	\$ 19,475,000	

13.2 Ingresos por otras actividades de servicios sociales

		2022	2021
4170	Otras actividades de servicios sociales	\$ 78,198,285	\$ 0
417095	Campañas	\$ 78,198,285	\$ 0

13.3 Ingresos por otras actividades de servicios

		2022	2021
4155	Actividades de servicios	\$1,243,615,218	\$ 976,863,828
415530	Computación en la nube	\$ 48,923,608	\$ 976,863,828
415535	Software para producción de contenidos digitales	\$ 776,177,010	
415536	Educación para producción de contenidos digitales	\$ 387,147,625	
415550	Consultoría y análisis de estrategias	\$ 31,366,975	

13.4 Ingresos por rendimientos financieros

		2022	2021
4210	Financieros	\$ 5,837,148	\$ 2,739,959
42100501	Rendimientos financieros ctas bancarias y fiducias	\$ 2,363,453	\$ 1,655,611
421020	Diferencia en cambio	\$ 3,473,695	\$ 1,084,348

13.5 Devoluciones

		2022	2021
4175	Devoluciones (db)	-\$ 511,151,678	-\$ 120,188,203
415530	Computación en la nube	-\$ 18,285,407	-\$ 120,188,203
415535	Software para producción de contenidos digitales	-\$ 268,080,881	
415536	Educación producción de contenidos digitales	-\$ 194,260,170	
415550	Consultoría y análisis de estrategias	-\$ 17,636,975	
417095	Campañas	-\$ 12,888,245	

13.5 Otros ingresos

		2022	2021
4	Otros ingresos	\$ 17,784	\$ 853
429581	Ajuste al peso	\$ 17,784	\$ 853

NOTA 14: COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los costos incurridos representan decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, a modo de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos en campañas de donaciones y prestación de servicios a 31 de diciembre de 2022 comprenden:

		2022	2021
6	Costo de prestación de servicios	\$ 188,780,643	\$ 210,397,210
6155	Proyectos - prestación de servicios	\$ 67,746,894	\$ 210,397,210
615530	Computación en la nube	\$ 59,685,229	\$ 210,397,210
615535	Soft y edu para producción de cont. digitales	\$ 8,061,665	
6175	Actividades de servicio a la comunidad	\$ 121,033,749	\$ 0
617510	Honorarios	\$ 16,789,582	\$ 0

617515	Diversos - eventos	\$ 20,686,819	\$ 0
617520	Donaciones - Fondo Cívico	\$ 83,557,348	\$ 0

NOTA 15: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración representan decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, a modo de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos en el marco del desarrollo del objeto social, el detalle de estas erogaciones comprende:

		2022	2021
51	Operacionales de administración	\$ 1,052,222,027	\$ 570,852,473
5105	Gastos de personal	\$ 765,586,511	\$ 520,476,068
510506	Sueldos	\$ 462,336,046	\$ 255,161,672
510521	Viáticos ocasionales	\$ 10,108,228	\$ 0
510524	Incapacidades	\$ 12,038,712	\$ 0
510527	Auxilio de transporte	\$ 1,551,516	\$ 319,362
510528	Auxilio de internet	\$ 11,797,494	\$ 2,400,000
510530	Cesantías	\$ 41,297,684	\$ 22,248,060
510533	Intereses sobre cesantías	\$ 4,754,798	\$ 1,975,683
510536	Prima de servicios	\$ 41,297,684	\$ 22,085,610
510539	Vacaciones	\$ 11,617,118	\$ 13,303,432
510548	Bonificaciones	\$ 5,000,000	\$ 129,147,157
510563	Capacitación al personal	\$ 13,815,000	\$ 0
510568	Aportes admón. de riesgos profesionales	\$ 2,420,400	\$ 1,334,200
510569	Aportes a entidades promotoras de salud e.p.s.	\$ 42,416,814	\$ 22,516,675
510570	Aportes a fondos de pensiones	\$ 59,888,192	\$ 31,788,617
510572	Aportes cajas de compensación familiar	\$ 19,966,400	\$ 8,087,162
510575	Aporte i.c.b.f.	\$ 14,975,900	\$ 6,065,142
510578	Sena	\$ 9,985,300	\$ 4,043,296
510584	Gastos médicos y drogas	\$ 319,225	\$ 0
5110	Honorarios	\$ 147,211,192	\$ 37,552,312
511020	Representación legal	\$ 10,500,000	\$ 37,552,312
511025	Asesoría jurídica	\$ 8,256,353	
511030	Servicio de contabilidad	\$ 6,800,000	
511035	Apoyo administrativo	\$ 2,750,000	
511040	Gestión free press	\$ 20,000,000	

511045	Consultoría en formulación de proyectos	\$ 27,642,315	
511050	Estrategia de recaudo de fondos telemarketing	\$ 3,732,516	
511055	Edición de videos y fotografías	\$ 64,330,008	
511095	Otros	\$ 3,200,000	
5115	Impuestos	\$ 33,235,937	\$ 10,781,312
511505	Industria y comercio	\$ 8,306,000	\$ 10,781,312
511555	Impuesto grav mov financiero 4*1000	\$ 6,612,127	
511560	Impuesto al consumo	\$ 443,869	
511570	IVA deducible	\$ 17,873,941	
5120	Arrendamientos	\$ 34,272,782	\$ 0
512010	Construcciones y edificaciones	\$ 1,982,500	\$ 0
512015	Maquinaria y equipo	\$ 7,330,176	\$ 0
512095	Software - dominios - hosting	\$ 24,960,106	\$ 0
5130	Seguros	\$ 375,929	\$ 0
513010	Cumplimiento	\$ 375,929	\$ 0
5135	Servicios	\$ 4,142,401	\$ 200,000
513515	Asistencia técnica	\$ 2,268,405	\$ 200,000
513535	Teléfono	\$ 232,000	
513540	Correo	\$ 56,500	
513560	Recaudos Payments	\$ 1,552,672	
513595	Otros	\$ 32,824	
5140	Gastos legales	\$ 2,453,384	\$ 1,635,400
514010	Registro mercantil	\$ 1,875,900	\$ 1,635,400
514015	Tramites y licencias	\$ 577,484	
5155	Gastos de viaje	\$ 12,843,178	\$ 0
515505	Alojamiento y manutención	\$ 1,734,400	\$ 0
515515	Pasajes aéreos	\$ 11,108,778	\$ 0
515520	Pasajes terrestres	\$ 0	\$ 0
5160	Depreciaciones	\$ 1,154,916	\$ 96,243
516020	Equipo de computación y comunicación	\$ 1,154,916	\$ 96,243
5195	Diversos	\$ 15,581,656	\$ 111,138
519530	Útiles, papelería y fotocopias	\$ 3,203,784	\$ 111,138
519535	Combustibles y lubricantes	\$ 125,016	
519545	Taxis y buses	\$ 2,422,384	
519550	Combustible movilización	\$ 50,000	
519560	Casino y restaurante	\$ 9,628,646	
519565	Parqueaderos	\$ 105,826	
519595	Otros	\$ 46,000	

5199	Provisiones por proyectos	\$ 35,364,141	\$ 0
519910	Deterioro clientes	\$ 35,364,141	\$ 0

Los registros de los gastos se realizan cuando nace la obligación por la operación normal de la Fundación Casa Cívica Colombia.

NOTA 16: **OTROS GASTOS**

Esta clasificación de gastos representa decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, a modo de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, por concepto de gastos financieros y otras partidas las cuales se presentan a continuación:

		2022	2021
53	No operacionales	\$ 96,757,133	\$ 8,467,472
5305	Financieros	\$ 4,833,537	\$ 1,555,604
530505	Gastos bancarios	\$ 1,127,112	\$ 0
53051501	Comisiones bancarias	\$ 2,267,291	\$ 1,555,604
530525	Diferencia en cambio	\$ 1,439,134	\$ 0
5310	Perdida en retiro de bienes	\$ 2,992,043	\$ 0
531035	Cuentas por cobrar - baja otro activos	\$ 2,992,043	\$ 0
5315	Gastos extraordinarios	\$ 2,517,459	\$ 0
531520	Impuestos asumidos	\$ 459,779	\$ 0
531595	Otros - beneficio neto o excedente	\$ 2,057,680	\$ 0
5395	Gastos diversos	\$ 86,414,094	\$ 6,911,868
539520	Multas, sanciones y litigios	\$ 0	\$ 5,000
539540	Gastos sin soportes válido	\$ 86,260,155	\$ 6,370,792
539545	Intereses	\$ 147,100	\$ 0
539581	Ajuste al peso	\$ 6,839	\$ 676
539595	Otros	\$ 0	\$ 535,400

NOTA 17:
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Corresponde al impuesto sobre las ganancias generado en el marco del desarrollo del objeto social de la Fundación Casa Cívica Colombia, la cual a la fecha de preparación de los estados financieros se encuentra calificada en el régimen tributario especial y bajo la normatividad vigente este impuesto se liquida a una tarifa del 20% sobre la renta líquida gravable.

		2022	2021
54	Impuesto de renta y complementarios	\$ 21,052,000	\$ 2,057,680
5405	Impuesto de renta y complementarios	\$ 21,052,000	\$ 2,057,680
540505	Impuesto de renta y complementarios	\$ 21,052,000	\$ 2,057,680

DocuSigned by:



DANIELA CARVAJALINO TOBON
 Representante Legal



FABIAN ANDRES TORRES LOPEZ
 Contador Público
 T.P. 172058-T