

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 31/12/2021

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

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

FUNDACIÓN CASA CÍVICA COLOMBIA

Nit. 901.273.673 - 6


Estados de Situación Financiera Comparativos a Diciembre 31 de

Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

ACTIVO	NOTA	2021	2020
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	780.534.099	429.227.634
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	4	195.999.205	76.759.059
Total Activo Corriente		976.533.304	505.986.693
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo	5	5.678.363	0
Total Activo no Corriente		5.678.363	0
TOTAL ACTIVO		982.211.667	505.986.693
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	47.964.820	2.161.741
Pasivos por impuestos corrientes	7	2.851.000	28.048.000
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	8	136.016.934	22.281.439
Otros pasivos no financieros	9	254.739.368	269.933.267
Total pasivo corriente		441.572.122	322.424.447
TOTAL PASIVO		441.572.122	322.424.447
PATRIMONIO			
Capital Social	10	30.000.000	30.000.000
Utilidad / Perdida del Período		357.077.299	126.744.745
Utilidades / Perdida acumuladas		153.562.246	26.817.501
TOTAL PATRIMONIO		540.639.545	183.562.246
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		982.211.667	505.986.693


MIGUEL RODRÍGUEZ CONTRERAS
Representante Legal Suplente


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

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

FUNDACIÓN CASA CÍVICA COLOMBIA
Nit. 901.273.673 - 6
Estado de Resultados Comparativo a Diciembre 31 de
Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	NOTA	2021	2020
Ingresos de Actividad Ordinaria	11	1.146.111.322	573.618.571
(-) Costo de Servicios	12	210.397.210	96.328.540
Ganancia Bruta		935.714.112	477.290.031
(-) Gastos de Administración	13	50.280.162	49.812.528
(-) Gastos por Beneficio a Empleados	14	520.476.068	242.331.561
(-) Gastos por Depreciación	15	96.243	0
Ganancia Operacional		364.861.639	185.145.942
(+) Otros Ingresos	16	853	146.149
(-) Otros Gastos	17	6.911.868	9.642
Total Otros Ingresos y Gastos		-6.911.015	136.507
(+) Ingresos Financieros	18	2.739.959	3.020.360
(-) Costos Financieros	19	1.555.604	1.913.518
Total Ingresos y Gastos		1.184.355	1.106.842
Utilidades antes de Impuestos		<u>359.134.979</u>	<u>186.389.291</u>
(-) Impuestos a las Ganancias	20	<u>2.057.680</u>	<u>59.644.546</u>
Utilidades después de Impuestos		357.077.299	126.744.745

Miguel Rodríguez
MIGUEL RODRÍGUEZ CONTRERAS
 Representante Legal Suplente

Gladys Escamilla Peña
GLADYS ESCAMILLA PEÑA
 Contadora Pública

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FUNDACIÓN CASA CÍVICA COLOMBIA
Nit. 901.273.673 - 6
Estado de Flujo de Efectivo a Diciembre 31 de 2021
Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera
Método Indirecto - Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

Utilidad del período			357.077.299
Partidas que no afectan el efectivo			
Más depreciación y deterioro del valor de propiedad planta y equipo			96.243
Más Deterioro			7.529.455
Más Impuestos a las Ganancias			2.057.680
Utilidad Ajustada			366.760.677
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
ENTRADAS		5.514.293	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	-126.769.601		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	45.803.079		
Pasivos por impuestos corrientes	-27.254.680		
Otros activos financieros no corrientes	0		
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	113.735.495		
Ingresos recibidos por anticipado			
SALIDAS		-15.193.899	
Activos por impuestos corrientes			
Otros activos financieros corrientes			
Otros pasivos financieros corrientes			
Otros pasivos no financieros	-15.193.899		
Flujo de efectivo neto en actividades de operación			-9.679.606
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
ENTRADAS	-5.774.606		-5.774.606
SALIDAS		0	
Propiedades, planta y equipo	0		
Inversiones	0		
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	0		0
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
ENTRADAS		0	
Reservas			
SALIDAS		0	0
Utilidades Distribuidas			
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación			0
Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo			351.306.465
Saldo Inicial de efectivo y equivalente			429.227.634
Saldo Final de efectivo y equivalente			780.534.099


MIGUEL RODRÍGUEZ CONTRERAS
Representante Legal Suplente


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

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

FUNDACIÓN CASA CÍVICA COLOMBIA

Nit. 901.273.673 - 6

Estado de Cambios en el Patrimonio a Diciembre de 2021

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31 de Diciembre 2020	AUMENTO	DISMINUCIÓN	Saldos a 31 de Diciembre 2021
Capital Social	30.000.000	0	0	30.000.000
Reservas	0	0	0	0
Utilidades o Excedentes acumulados	26.817.501	126.744.745	0	153.562.246
Utilidad o Excedente del Período	126.744.745	357.077.299	126.744.745	357.077.299
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE	183.562.246	483.822.044	126.744.745	540.639.545


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 2021 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 incurrían.

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 y 5 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).

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

Nombre Cuenta	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$
Bancos	768,608,576	414,906,130	353,702,446
Mercadopago Colombia S.A	11,516,256	13,914,237	-2,397,981
Derechos Fiduciarios	409,267	407,267	2,000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	780,534,099	429,227,634	351,306,465

REVELACIONES

Los derechos fiduciarios corresponden a fondos en moneda nacional

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Nombre Cuenta	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$
Nacionales Wing	110.097.514	43.607.011	66.490.503
Nacionales Change	25.879.316	0	25.879.316
Del Exterior	17.538.206	0	17.538.206
Aportes por Cobrar Asociados	30.000.000	30.000.000	0
Anticipos y Avances	365.043	1.247.048	-882.005
Anticipos de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor	8.640.581	1.905.000	6.735.581
Deterioro de Cartera	-7.529.455	0	-7.529.455
Sobrantes en Liquidación de Impuestos a la Ganacia	11.008.000	0	11.008.000
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	195.999.205	76.759.059	119.240.146

REVELACIONES:

CLIENTE	EDAD	No. FACTURA	VALOR	DETERIORO
FUNDACION IDEAS PARA LA PAZ -	1 a 30	(FCCC) FV CH 758	7.000.000	0
CORPORACION COLOMBIANA DE PADRES Y MADRES	1 a 30	(FCCC) FV CH 795	29.973.760	0
FUNDACION CARULLA AEIOTU	30 a 60	(FCCC) FV CH 713	6.400.000	0
CHANGE.ORG UNITED LLC	30 a 60	(FCCC) FV CH 751	25.879.316	0
FORD FOUNDATION	60 a 90	(FCCC) FV CH 712	43.907.224	0
FUNDACION SUMMA	180-360	(FCCC) FV CH 530	17.538.206	0
ASOCIACION CONSEJO DE REDACCIÓN	Más de 360	(FCCC) FV 51	4.816.530	1.589.455
FUNDACION BOLIVAR DAVIVIENDA	Más de 360	(FCCC) FV 155	18.000.000,00	5.940.000

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Nombre Cuenta	30/09/2021	30/09/2020	Variación \$
Equipos de Procesamiento De Datos	5,774,606	0	5,774,606
Propiedad, Planta y Equipo	5,774,606	0	5,774,606
Equipo de Computación y Comunicación	-96,243	0	-96,243
Depreciación Acumulada	-96,243	0	-96,243
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	5,678,363	0	5,678,363

REVELACIONES

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



El equipo de cómputo es un MacBook Pro 13.3" Spg/8c Gpu/8gb, donado el 30 de noviembre de 2021, por CHANGE COLOMBIA EN LIQUIDACIÓN, Nit. 901234583-5

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

Nombre Cuenta	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$
Honorarios	0	1.256.741	-1.256.741
Costos y Gastos por Pagar	1.889.820	0	1.889.820
Retención en la Fuente	45.342.000	783.000	44.559.000
Impuestos de Industria y Comercio Retenido	733.000	122.000	611.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	47.964.820	2.161.741	45.803.079

NOTA 7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Nombre Cuenta	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$
De Renta y Complementarios	0	23.552.000	-23.552.000
Impuesto Sobre las Ventas por Pagar	1.406.000	2.771.000	-1.365.000
Impuesto de Industria y Comercio	1.445.000	1.725.000	-280.000
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.851.000	28.048.000	-25.197.000

REVELACIONES

El impuesto sobre las ventas es de periodicidad cuatrimestral y el impuesto de industria y comercio es de periodicidad anual.

NOTA 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Nombre Cuenta	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$
Aportes EPS	5,714,100	0	5,714,100
Aportes A.R.L	238,900	0	238,900
Aportes ICBF - SENA - Cajas de Compensación	3,086,600	0	3,086,600
Retenciones y Aportes de Nomina	9,039,600	0	9,039,600
Fondos De Cesantías y/o Pensiones	7,755,400	0	7,755,400
Fondos De Cesantías y/o Pensiones	7,755,400	0	7,755,400
Sueldos	88,972,157	0	88,972,157
Cesantías Consolidadas	18,997,781	13,760,770	5,237,011
Intereses Sobre Cesantías	1,878,175	1,651,293	226,882
Vacaciones Consolidadas	9,373,821	6,869,376	2,504,445
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	136,016,934	22,281,439	113,735,495

REVELACIONES

Los intereses de cesantías se pagarán a los empleados el 30 de enero de 2022 y las cesantías se consignarán en el fondo de cesantías antes del 14 de febrero de 2022.

NOTA 9. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Nombre Cuenta	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$
Anticipos y Avances Recibidos	254.726.543	269.933.267	-15.206.724
Valores Recibidos para Terceros	12.825	0	12.825
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	254.739.368	269.933.267	-15.193.899

REVELACIONES

Los anticipos corresponden para ejecutar en el 2022. Para el Centro de costos de CHENGE, se causó un ingreso por valor de \$252.471.941 en esta cuenta el cual corresponde para pagos de Nómina y servicios para los meses de enero, febrero y marzo de 2022.

NOTA 10. PATRIMONIO

Nombre Cuenta	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$
Capital Social	30.000.000	30.000.000	0
Utilidad/Pérdida del Período	357.077.299	126.744.745	230.332.554
Utilidades / Pérdidas Acumuladas	153.562.246	26.817.501	126.744.745
TOTAL PATRIMONIO	540.639.545	183.562.246	357.077.299

REVELACIONES

Se han realizado todas las apropiaciones que la Asamblea a autorizado, los aportes de Wingu se encuentran pendientes de pago.

NOTA 11. INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA

Nombre Cuenta	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$
Actividades de Servicios			
Servicio Procesamiento de Datos Kubadili	2.179.098	0	2.179.098
Procesamiento Datos Ágiles	15.735.154	0	15.735.154
Procesamiento de Datos Wingu	665.652.290	554.510.104	111.142.186
Talleres de Capacitación	10.762.000	11.000.000	-238.000
Procesamiento de Datos Año Anterior	269.933.267	205.340.970	64.592.297
Procesamiento de Datos Donar Online	12.602.019	15.258.310	-2.656.291
Diseño y Planeación	0	5.192.000	-5.192.000
Total Actividades de Servicios	976.863.828	791.301.384	185.562.444
Servicios Sociales			
Servicios Sociales no Grabados	0	11.322.750	-11.322.750
Donaciones	289.435.697	3.291.790	286.143.907
Total Servicios Sociales	289.435.697	14.614.540	274.821.157
Devoluciones	-120.188.203	-232.297.353	112.109.150
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA	1.146.111.322	573.618.571	572.492.751

REVELACIONES

Los ingresos por desarrollo tecnológico, capacitación nacional e internacional, servicios sociales y donaciones a 31 de diciembre 2021 se facturaron en su debido momento y corresponden al desarrollo del objeto social de la Fundación.

NOTA 12. COSTOS DE SERVICIOS

Nombre Cuenta	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$
Honorarios	140.797.075	82.757.285	58.039.790
Arrendamientos	4.000.000	0	4.000.000
Seguros	273.989	422.382	-148.393
Servicios	54.248.973	582.800	53.666.173
Gastos Legales	302.108	0	302.108
Gastos de Viaje	0	11.535.695	-11.535.695
Gastos de Representación	2.107.780	0	2.107.780
Papelería	222.500	31.428	191.072
Taxis y Buses	141.040	795.780	-654.740
Casino y Restaurante	0	203.170	-203.170
Otros	774.290	0	774.290
Deterioro de Cartera	7.529.455	0	7.529.455
TOTAL COSTOS DE SERVICIOS	210.397.210	96.328.540	114.068.670

REVELACIONES

Costos directos en los que incurrió la Fundación para la obtención de los ingresos operaciones.

NOTA 13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Nombre Cuenta	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$
Honorarios	37.552.312	34.533.636	3.018.676
Impuestos	10.781.312	10.553.354	227.958
Arrendamientos	0	2.541.177	-2.541.177
Servicios	200.000	667.161	-467.161
Gastos Legales	1.635.400	1.492.200	143.200
Diversos	111.138	25.000	86.138
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	50.280.162	49.812.528	467.634

REVELACIONES

Saldo de gastos causados y pagados a 31 de diciembre 2021, para el desarrollo de la operación.

NOTA 14. GASTOS POR BENEFICIO A EMPLEADOS

Nombre Cuenta	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$
Sueldos	255.161.672	165.129.240	90.032.432
Auxilio De Transporte	319.362	0	319.362
Cesantías	22.248.060	13.760.770	8.487.290
Intereses Sobre Cesantías	1.975.683	1.651.293	324.390
Prima de Servicios	22.085.610	13.760.772	8.324.838
Vacaciones	13.303.432	6.869.376	6.434.056
Auxilios	0	1.037.500	-1.037.500
Auxilio de Conectividad	2.400.000	0	2.400.000
Bonificaciones	129.147.157	0	129.147.157
Aportes a Administradoras de Riesgos	1.334.200	861.972	472.228
Aportes EPS	22.516.675	13.785.456	8.731.219
Aportes a Fondos de Pensiones y/o Cesantías	31.788.617	16.859.782	14.928.835
Aportes Cajas de Compensación Familiar	8.087.162	3.888.063	4.199.099
Aportes I.C.B.F	6.065.142	2.861.389	3.203.753
Sena	4.043.296	1.865.948	2.177.348
TOTAL POR BENEFICIO A EMPLEADOS	520.476.068	242.331.561	278.144.507

NOTA 15. GASTOS POR DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN

Nombre Cuenta	30/09/2021	30/09/2020	Variación \$
Equipo de Computación y Comunicación	96,243	0	96,243
TOTAL DEPRECIACIONES	96,243	0	96,243

NOTA 16. OTROS INGRESOS

Nombre Cuenta	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$
Recuperaciones	0	144,808	-144,808
Ajustes al Peso	853	1,341	-488
TOTAL OTROS INGRESOS	853	146,149	-145,296

NOTA 17. OTROS GASTOS

Nombre Cuenta	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$
Multas, Sanciones y Litigios	5.000	0	
Propinas	28.400	3.567	24.833
Ajustes al Peso	676	6.075	-5.399
Documentos sin Soporte	6.370.792	0	
Otros	507.000	0	
TOTAL OTROS GASTOS	6.911.868	9.642	19.434

REVELACIONES

Compras realizadas con las tarjetas de crédito recargables de las cuales no se presentaron documentos soporte para su legalización

NOTA 18. INGRESOS FINANCIEROS

Nombre Cuenta	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$
Intereses	1,655,611	948,547	707,064
Diferencia en Cambio	1,084,348	2,071,813	-987,465
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	2,739,959	3,020,360	-280,401

REVELACIONES

Rendimientos Financieros pagados por Bancolombia.

NOTA 19. COSTOS FINANCIEROS

Nombre Cuenta	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$
Comisiones Bancarias	1,555,604	1,234,165	321,439
Diferencias en Cambio	0	679,353	-679,353
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1,555,604	1,913,518	-357,914

REVELACIONES

Comisiones bancarias pagadas a Bancolombia.

NOTA 20. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Nombre Cuenta	30/12/2021	30/12/2020	Variación \$
Impuesto de Renta y Complementarios	2.057.680	59.644.546	-57.586.866
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	2.057.680	59.644.546	-57.586.866

REVELACIONES

Impuesto calculado al 20% sobre la utilidad como renta régimen tributario especial.

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



NOTA 21. RESULTADO DEL EJERCICIO

Nombre Cuenta	30/12/2021	30/12/2020	Variación \$
Resultado o Excedente del Ejercicio	357.077.299	126.744.745	230.332.554

REVELACIONES

El excedente será reinvertido de acuerdo con la normatividad del régimen tributario especial, para el desarrollo tecnológico y sostenimiento de la entidad en los proyectos presentados por la Administración a la Asamblea, los cuales se deben aprobar.


MIGUEL RODRÍGUEZ CONTRERAS
Representación Legal Suplente


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