



INFORME DE REVISORIA FISCAL

CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA

**ESTADOS FINANCIEROS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2019**

BOGOTA D. C. ABRIL 21 DE 2020



**INFORME DE REVISORIA FISCAL
Enero 1 a Diciembre 31 de 2019**

CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA

CONTENIDO

1.	Dictamen de Auditoria	3
2.	Estados Financieros	5
2.1.	Estado de Situación Financiera	5
2.2.	Estado de Resultados Integral	7
2.3.	Estado de Flujos de Efectivo	8
2.4.	Estado de Cambios en el Patrimonio	9
2.5.	Estado de Cambios en la Situación Financiera	10
2.6.	Revelaciones a los Estados Financieros	11

Anexos



1. DICTAMEN DE AUDITORIA

Señores, Señoras
ASAMBLEA GENERAL
CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA
Bogotá, D.C.

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA al 31 de diciembre de 2019 y su correspondiente Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Cambios en la Situación Financiera y revelaciones a los estados financieros por el año comprendido entre Enero 1 y Diciembre 31 de 2018, los cuales fueron presentados de acuerdo a lo dispuesto en el marco normativo de NIIF para las Pymes, marco anexo al Decreto 3022 del 2013 y que deben aplicar las entidades del Grupo 2 relacionado con el conjunto completo de estados financieros bajo la nueva normatividad. Los estados financieros con corte en diciembre 31 de 2018, presentados bajo este mismo marco normativo fueron objeto de auditoria por parte de la firma Valencia y Falla Auditores con dictamen limpio.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración de la Corporación Viva la Ciudadanía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad de aceptación general en Colombia y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos con base en la auditoria.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros de la Corporación Viva la Ciudadanía están libres de errores significativos.

Una auditoria implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de errores significativos en los estados financieros de la Corporación Viva la Ciudadanía. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta la evaluación del control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias.

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoria.



Opinión

En nuestra opinión,

- a) Los Estados Financieros mencionados, fielmente tomados de los libros de contabilidad, que fueron preparados bajo la normatividad de NIIF para Pymes presentan razonablemente la información financiera en todos sus aspectos importantes, ya que fueron preparados teniendo en cuenta el marco técnico normativo de información financiera aplicable dispuesto por la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013¹.
- b) La Corporación Viva la Ciudadanía, respecto de todo lo importante, dio cumplimiento a los asuntos de contabilización y de informes financieros con destino a las agencias internacionales de cooperación que financian su proyecto institucional. Los fondos recibidos fueron aplicados racionalmente de acuerdo con su presupuesto operacional para el año de 2019. Durante la revisión de la información financiera, se evidenció el correcto uso de los fondos en concordancia con los presupuestos aprobados.
- c) Su Sistema de Control Interno es aceptable y las medidas adoptadas por la Corporación han permitido el cumplimiento de las disposiciones legales nacionales de carácter laboral, fiscal, contable y cambiario a que está sujeta según las normas que rigen las entidades sin ánimo de lucro. En cuanto al cumplimiento de las disposiciones contables, ha adoptado y preparado la información financiera bajo la normatividad dispuesta por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Su sistema contable se ha actualizado bajo NIIF y en la elaboración de los estados financieros ha tenido en cuenta lo señalado en el párrafo 3.17 de la NIIF para las Pymes, marco anexo al Decreto 3022 del 2013.
- d) Tanto los ingresos como los egresos referentes al proyecto institucional y reportados en los informes financieros de ejecución presupuestal presentados a las agencias de cooperación, se encuentran debidamente registrados y soportados en la Contabilidad y las cifras reportadas en moneda nacional que fueron fielmente tomadas de los libros, presentan razonablemente su situación presupuestal.

Cordialmente,

AUDESAL Auditores Consultores
NIT. 830.053.678-1
Registro No. 822 Junta Central de Contadores
Miembros del INCP - IFAC

 **AUDESAL**
AUDITORES - CONSULTORES S.A.S.
NIT. 830.053.678-1

JAIME GONZALEZ JIMENEZ

Revisor Fiscal
Contador Público Titulado
T.P. No. 18.347-T

Bogotá, D.C., abril 21 de 2020

¹ Ver 1.3 estados financieros presentados



2. ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Estado de Situación Financiera

CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

ACTIVO		Año 2019 Saldos en \$Cop	Año 2018 Saldos en \$Cop	Comparativo \$Cop	%
Efectivo y Equivalente al Efectivo	Nota	319,640,772	675,455,772	(355,815,000)	-53%
Caja	4	2,840,500	199,445	2,641,055	0%
Bancos		314,587,067	675,256,327	(360,669,260)	-53%
Inversiones		2,213,206		2,213,206	
Deudores y Otras Cuentas por Cobrar	5	242,342,893	399,777,157	(157,434,264)	-39%
Anticipos y Avances	5.1	71,220,268	1,777,501	69,442,767	3907%
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	5.3	984,430		984,430	100%
Deudores Varios	5.4	170,835,345	397,999,656	(227,164,311)	-57%
Deterioro de Cuentas por Cobrar	5.5	(697,150)		(697,150)	100%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		561,983,666	1,075,232,929	(513,249,263)	-48%
Propiedades Planta y equipo	6	809,136,923	813,830,332	(4,693,409)	-1%
Terrenos	6.1	494,156,842	494,156,842	-	0%
Construcciones y Edificaciones	6.1	308,581,950	308,581,950	-	0%
Equipo de Oficina	6.2	40,177,979	34,026,085	6,151,894	18%
Equipo de Computación y Comunicación	6.3	107,635,156	90,593,876	17,041,280	19%
menos: Depreciación Acumulada	6.4	(141,415,004)	(113,528,421)	(27,886,583)	25%
Intangibles		1,068,199	1,281,838	(213,639)	
Licencias		4,272,792	4,272,792	-	0%
Amortización Acumulada Licencias		(3,204,593)	(2,990,954)	(213,639)	7%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		810,205,122	815,112,170	(4,907,048)	-1%
TOTAL ACTIVO		1,372,188,788	1,890,345,099	(518,156,311)	-27%

**PASIVO**

Pasivos Financieros	7	140,048,134	182,414,623	(42,366,489)	-23%
Obligaciones Nacionales		140,048,134	182,414,623	(42,366,489)	-23%
Cuentas por Pagar	8	425,916,873	421,827,530	4,089,342	1%
Costos y Gastos por Pagar	8.1	202,708,660	47,267,608	155,441,052	329%
Impuestos por Pagar (sumar Rtefte, IVA, ICA, Rteica)	8.2	21,131,588	61,813,000	(40,681,412)	-66%
Acreeedores Varios	8.3	202,076,625	312,746,922	(110,670,298)	-35%
Beneficios a Empleados	9	169,736,278	130,066,137	39,670,141	30%
Retenciones y aportes en Nómina		32,037,937	20,396,800	11,641,137	57%
Cesantías Consolidadas		98,939,452	85,105,429	13,834,023	16%
Intereses sobre Cesantías		11,391,340	10,214,095	1,177,245	12%
Vacaciones Consolidadas		27,367,549	14,349,813	13,017,736	91%
Otros Pasivos a Corto Plazo	10	2,410,210	507,028,250	(504,618,040)	-100%
Convenios por Ejecutar	10.1		507,028,250	(507,028,250)	-100%
Ingresos de terceros para terderos	10.2	2,410,210		2,410,210	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		738,111,495	1,241,336,540	(503,225,046)	-41%
TOTAL PASIVO		738,111,495	1,241,336,540	(503,225,046)	-41%

PATRIMONIO

Capital social		141,744,057	141,744,057	-	0%
Aportes Sociales		141,744,057	141,744,057	-	
Reservas		39,895,658	39,895,658	-	0%
Reservas Estatutarias		39,895,658	39,895,658	-	0%
Resultados del Ejercicio		(209,351,109)	(194,419,843)	(14,931,266)	8%
Excedentes del Ejercicio		(14,931,266)		(14,931,266)	-100%
Perdidas del Ejercicio		(194,419,843)	(194,419,843)	-	0%
Ganancias Acumuladas		661,788,686	661,788,686	-	0%
Excedentes Acumulados Bajo PCGA				-	
Ganancias Acumuladas Convergencia NIIF	11	661,788,686	661,788,686	-	0%
TOTA PATRIMONIO		634,077,293	649,008,559	(14,931,266)	-2%
TOTA PASIVO + PATRIMONIO		1,372,188,787	1,890,345,099	(518,156,311)	-27%

Las notas 1 a 13 son parte integral de los estados financieros

Jose Luciano Sanin V.
Director

William José Quijano
Contador Público
T.P. 40212-T

Jaime González Jiménez
Revisor Fiscal
T.P. 18347-T
Miembro de Audesal
Auditores Consultores

AUDESAL
AUDITORES - CONSULTORES S.A.S.
NIT. 830.053.678-1



2.2. Estado de Resultado Integral

CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2019 y DE 2018
 (Expresado en Pesos Colombianos)

		Año 2019	Año 2018	Diferencias	
INGRESOS					
Operacionales	12	3,619,702,872	2,868,756,575	750,946,297	26%
Servicios Sociales					
Otras Actividades de Servicios		3,619,702,872	2,868,756,575	750,946,297	26%
No Operacionales		59,111,791	40,759,115	18,352,676	100%
Financieros		161,399	267,145	(105,745)	-100%
Recuperaciones		44,621,941	40,474,046	4,147,895	10%
Ingresos de Ejercicios anteriores				-	100%
Diversos		14,328,451	17,925	14,310,526	79838%
TOTAL INGRESOS		3,678,814,663	2,909,515,690	769,298,973	26%
EGRESOS OPERACIONALES					
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION					
Gastos de Personal	13.1	1,920,864,064	1,726,573,460	194,290,604	11%
Honorarios	13.2	98,377,051	233,526,448	(135,149,397)	-58%
Impuestos		28,287,580	26,668,862	1,618,719	6%
Arrendamientos		50,334,417	43,432,723	6,901,694	16%
Seguros		8,138,654	12,326,962	(4,188,308)	-34%
Servicios	13.3	348,998,380	147,052,379	201,946,001	137%
Gastos Legales		1,953,800	2,016,246	(62,446)	-3%
Mantenimiento y Reparaciones		1,379,500	360,000	1,019,500	283%
Adecuaciones e Instalaciones		305,500	453,000	(147,500)	-33%
Gastos de Viaje	13.4	607,843,280	383,076,822	224,766,458	59%
Depreciaciones		27,886,583	27,030,224	856,359	3%
Amortizaciones		213,639	213,639	-	0%
Diversos	13.5	523,593,004	413,000,024	110,592,979	27%
Deterioro de Cartera		697,150	5,690,720	(4,993,570)	-88%
TOTAL EGRESOS OPERACIONALES		3,618,872,602	3,021,421,509	597,451,093	20%
NO OPERACIONALES					
FINANCIEROS	13.6	74,803,595	82,465,945	(7,662,351)	-9%
GASTOS EXTRAORDINARIOS		69,732	48,079	21,653	45%
GASTOS DIVERSOS					100%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		74,873,327	82,514,024	(7,640,698)	-9%
TOTAL EGRESOS		3,693,745,929	3,103,935,533	589,810,396	19%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(14,931,266)	-194,419,843	179,488,577	-92.3%

Las notas 1 a 13 son parte integral de los estados financieros

Jose Luciano Sanin V.
Director

William José Quijano
Contador Público
T.P. 40212-T

Jaime González Jiménez
Revisor Fiscal
T.P. 18347-T
Miembro de Audesal
Auditores Consultores

AUDESAL
AUDITORES - CONSULTORES S.A.S.
NIT. 830.953.678-1



2.3. Estado de Flujos de Efectivo

CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (Expresado en pesos colombianos)

	Año 2019	Año 2018
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(14,931,266)	19,909,451
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades operativas		
Depreciaciones	27,886,583	26,389,273
Amortización	213,639	1,424,268
	-----	-----
	13,168,956	47,722,992
VARIAIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS		
(Aumento) Deudores	157,434,264	116,491,629
Disminución Diferidos	-	-
(Disminución) Aumento Cuentas por pagar	4,089,342	(166,870,774)
(Disminución) Aumento de pasivos por Impuestos	39,670,141	(3,736,929)
(Disminución) Aumento de Otros Pasivos	(504,618,040)	(16,625,380)
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	(290,255,337)	(23,018,463)
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Disminución Inversiones		
Compra de propiedades, planta y equipo	(23,193,174)	(24,224,490)
(Aumento) Intangibles		
Traslado de excedentes Acumulados	-	(10,710,704)
	-----	-----
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(23,193,174)	(34,935,194)
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(disminución) aumento Obligaciones financieras	(42,366,489)	20,505,555
	-----	-----
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(42,366,489)	20,505,555
EFFECTO NETO SOBRE EL EFECTIVO	(355,815,000)	(37,448,102)
EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	675,455,772	181,426,847
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	319,640,772	143,978,745
	=====	=====

Las notas 1 a 13 son parte integral de los estados financieros

Jose Luciano Sanin V.
Director

William José Quijano
Contador Público
T.P. 40212-T

Jaime González Jiménez
Revisor Fiscal
T.P. 18347-T
Miembro de Audesal
Auditores Consultores

AUDESAL
AUDITORES - CONSULTORES S.A.S.
NIT. 830.053.678-1



2.4. Estado de Cambios en el Patrimonio

CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SOCIAL POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (Expresado en pesos colombianos)

	FONDO SOCIAL	RESERVAS ESTATUTARIAS	EXCEDENTE (DEFICIT) ACUMULADOS	EXCEDENTE (DEFICIT) NETO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldos al 31 de diciembre de 2017	141,744,057	39,895,658	667,359,941	19,909,451	868,909,107
Traslado de excedentes			(5,571,255)	(19,909,451)	(25,480,706)
Excedente (Perdida) del Ejercicio				(194,419,843)	(194,419,843)
Superavit por Valorización					-
Saldos al 31 de diciembre de 2018	141,744,057	39,895,658	661,788,686	(194,419,843)	649,008,558
Traslado de excedentes			(194,419,843)	194,419,843	0
Excedente (Perdida) del Ejercicio				(14,931,266)	(14,931,266)
Superavit por Valorización					-
Saldos al 31 de diciembre de 2019	141,744,057	39,895,658	467,368,843	(14,931,266)	634,077,293

Las notas 1 a 13 son parte integral de los estados financieros

Jose Luciano Sanin V.
Director

William José Quijano
Contador Público
T.P. 40212-T

Jaime González Jiménez
Revisor Fiscal
T.P. 18347-T
Miembro de Audesal
Auditores Consultores

AUDESAL
AUDITORES - CONSULTORES S.A.S.
NIT. 830.053.878-1



2.5. Estado de Cambios en la Situación Financiera

CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (Expresado en pesos colombianos)

	Año 2019	Año 2018		Año 2019	Año 2018
RECURSOS FINANCIEROS PROVISTOS POR:			CAMBIOS EN LOS COMPONENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO		
Excedente del ejercicio	(14,931,266)	19,909,451	AUMENTOS (DISMINUCIONES) EN EL ACTIVO CORRIENTE		
Partidas que no utilizan (proveen) capital de trabajo			Aumento Disponible	(355,815,000)	(37,448,102)
Revalorización del patrimonio			Aumento (Disminución) Inversiones		
Depreciaciones	27,886,583	27,813,541	Aumento (Disminución) Deudores	(157,434,264)	(116,491,629)
Amortización	213,639			-----	-----
				(513,249,263)	(153,939,731)
Capital de trabajo provisto por las operaciones	13,168,956	47,722,992			
Aumento Fondo Social			DISMINUCIONES (AUMENTOS) EN EL PASIVO CORRIENTE		
Disminución Excedentes ejercicios anteriores		(10,710,704)	(Aumento) Obligaciones financieras	42,366,489	(20,505,555)
Totales	13,168,956	37,012,288	(Aumento) Disminución Cuentas por pagar	(4,089,342)	166,870,774
			(Aumento) Disminución Impuestos por Pagar		
RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS PARA:			(Aumento) Disminución Pasivos laborales	(39,670,141)	3,736,929
Aumento (Disminución) de Diferidos	0	-	(Aumento) Disminución Otros Pasivos	504,618,040	16,625,380
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(23,193,174)	(24,224,490)		-----	-----
(Aumento) Disminución Intangibles	0	-		503,225,046	166,727,529
(Aumento) Disminución de Obligaciones Financieras LI	0	-			
	(23,193,174)	(24,224,490)			
			AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	(10,024,218)	12,787,798
AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	(10,024,217)	12,787,798		-----	-----
	=====	=====		=====	=====

Las notas 1 a 13 son parte integral de los estados financieros

Jose Luciano Sanin V.
Director

William José Quijano
Contador Público
T.P. 40212-T

Jaime González Jiménez
Revisor Fiscal
T.P. 18347-T
Miembro de Audesal
Auditores Consultores

AUDESAL
AUDITORES - CONSULTORES S.A.S.
NIT. 830.053.578-1



CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA
NIT 800.122.127-2
ESTADOS FINANCIEROS
2.6. REVELACIONES
Convergencia a NIIF
Al 31 de diciembre de los años 2019 y 2018

Nota 1: INFORMACIÓN GENERAL DE LA CORPORACIÓN

La Corporación Viva la Ciudadanía es un acuerdo programático de 8 ONG colombianas, con personería jurídica reconocida por la Alcaldía Mayor de Bogotá con la resolución 034 del 17 de enero de 1991, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá.

La Corporación tiene como misión trabajar por la refundación de lo público democrático en Colombia, teniendo como actor central a la sociedad civil, para una ciudadanía moderna, plural y diversa. Para ello, trabaja por una profunda reforma en las costumbres políticas y la democratización de los partidos políticos; por reformas en el aparato de Estado para que las instituciones públicas y las leyes sean bienes públicos al servicio del bien común; por el fortalecimiento de la sociedad civil como constructor de bienes públicos; por reformas económicas y sociales que favorezcan la equidad, la superación de la pobreza y la búsqueda de la paz y la convivencia ciudadana, por el desarrollo de una amplia pedagogía política que permita la formación de un liderazgo social y político con vocación de servicio público y por la generación de condiciones para el “goce efectivo de derechos”.

Objeto Social²

La Corporación Viva la Ciudadanía tendrá por objeto contribuir a la formación en Colombia de una sociedad y una cultura democrática. La Corporación propenderá por la construcción de una ética civil.

Las actividades de la Corporación están relacionadas con los siguientes campos de intervención³:

- Educación
- Cultura
- Desarrollo social
- Promoción y apoyo a la plena vigencia y respeto de los derechos humanos y los objetivos globales
- Construcción de paz
- Promoción y apoyo de otras entidades sin ánimo de lucro para el logro de sus actividades meritorias.
- Promoción de la convivencia y la reconciliación
- Construcción y evaluación de políticas públicas

² Artículo 2 de los Estatutos de la Corporación Viva la Ciudadanía

³ Parágrafo 2 Estatutos de la Corporación Viva la Ciudadanía



- Procesos de participación ciudadana
Comunicación Pública

Viva la Ciudadanía es un acuerdo político programático, que se define como actor independiente de los movimientos y organizaciones sociales, de los partidos y del Estado, que busca el fortalecimiento de la sociedad civil democrática, con respeto de la autonomía de los movimientos y sujetos sociales, cuyas opciones son:

1. La democracia sustantiva, pluralista, igualitaria, con respeto por la diversidad sexual, social, étnica y cultural, emancipadora y procedimental
2. El fortalecimiento y profundización del Estado Social y Democrático de Derecho; con monopolio en el uso de la fuerza, los impuestos y la justicia, con pleno respeto y vigencia de los Derechos Humanos.
3. El rechazo de la violencia como forma de trámite de los conflictos y la búsqueda de la paz por la vía de la solución política negociada del conflicto en condiciones de verdad, justicia y reparación.
4. Un desarrollo, concebido como desarrollo humano que garantice la creación de capacidades, la generación y distribución equitativa de la riqueza; democrático, sostenible, incluyente, que potencie los recursos locales y se vincule al desarrollo global en condiciones de justicia y equidad.
5. Una nueva ética en la relación de la sociedad, consigo misma y con las instituciones, bienes e intereses públicos, caracterizada por la transparencia, el respeto, el predominio del interés general y la solidaridad.
6. Un nuevo orden mundial basado en la justicia, la equidad, el respeto de la diversidad política, social y cultural, que impulsa el multilateralismo, la solución pacífica de los conflictos internacionales, el respeto a las soberanías nacionales y la economía al servicio de la gente.

Duración⁴

La duración de la CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA será hasta el 31 de diciembre del 2030, pudiendo ser liquidada en cualquier tiempo y lugar, por voluntad de sus socios o por decisión de autoridad competente.

Nota 2. GRUPO DEL MARCO NORMATIVO PARA PREPARACION DE LA INFORMACION DE LA CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA

Teniendo en cuenta que Al 31 de diciembre de 2014, la Corporación Viva la Ciudadanía, reportó una planta de personal compuesta por 22, ingresos acumulados por valor de \$1.704.476.033 (2.767 SMMLV) y patrimonio bruto por valor de \$2.066.966.613 (3.355 SMMLV), la entidad presenta las características para pertenecer al marco Normativo para preparadores de información correspondientes al GRUPO 2, NIIF PARA PYMES, del Decreto Reglamentario 3022 de 2013, adicionado en los Decretos Únicos Reglamentarios 2420 y 2496 de 2015 y, las normas a aplicar por este grupo, las cuales corresponden a las Normas de Información Financiera –NIF,

⁴ Artículo 3 Estatutos de la Corporación Viva la Ciudadanía



conformadas por la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para las PYMES) emitida en español en el año 2009

Adicionalmente, las circulares, conceptos y normativa reglamentaria de la Ley 1314 del 2009 determinaron que el proceso de implementación de las NIIF debe tener el compromiso de la más alta dirección de la entidad.

Nota 3: POLITICA PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Corporación se preparan de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la Organización pertenece al Grupo 2. De acuerdo con esta norma, la Organización debe presentar estados comparativos de situación financiera, resultados y ganancias acumuladas (aquí llamado estado de actividades) y flujos de efectivo. Para tal efecto, se aplica la política No. 1 del Manual de Políticas y Procedimientos Contables de la Corporación Viva la Ciudadanía.

Cumplimiento de las NIIF⁵

Los estados financieros reflejarán fielmente, la situación, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad. La imagen fiel exige la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos fijados en el Marco Conceptual. Se presumirá que la aplicación de las NIIF, acompañada de informaciones adicionales cuando sea preciso, dará lugar a estados financieros que proporcionen una presentación razonable

En cumplimiento normativo y conforme con la política contable de la CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA, los estados financieros de la institución están compuestos por:

1. Estado de Situación Financiera –ESF
2. Estado de Resultados de Actividades – Estado de Ingresos y Gastos y de Excedentes Acumulados
3. Estado de Flujos de Efectivo
4. Estado de Cambios en el Patrimonio
5. Notas a los estados Financieros - Revelaciones

Información comparativa

La información comparativa respecto del ejercicio anterior se presentará para toda clase de información cuantitativa incluida en los estados financieros. La información comparativa incluye también en la información de tipo descriptivo y narrativo, en los asuntos que se

⁵ Párrafos 12 y 13, NIC 1



consideran relevantes, para la adecuada comprensión de los estados financieros del ejercicio corriente 2019 y 2018.

Aspectos Técnicos para la Información:

1. **Moneda:** La información numérica incluida en los estados financieros, se presenta en pesos colombianos, y en forma comparativa, respecto al período anterior.
2. **Contabilidad de Causación:** La Corporación preparará sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación.
3. **Periodos de Información:** Los estados financieros son preparados de forma anual, en armonía con el período contable.
4. **Negocio en Marcha:** La Corporación Viva la Ciudadanía preparó sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento y continuará desarrollando las actividades del objeto social dentro del futuro previsible.

Nota 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:

Política 2: NIIF INSTRUMENTOS FINANCIEROS - ACTIVOS

Efectivo: es la moneda de curso legal en caja y depósitos bancarios disponibles, así como las que se encuentran en cuentas de cheques, giros bancarios y remesas en tránsito; el efectivo es el disponible para la operación de la entidad, en este rubro de efectivo también incluye partidas consideradas como Equivalentes al Efectivo.

1. Disponibilidad en cuenta corrientes y de ahorros
2. Inversiones a corto plazo (instrumentos financieros)
3. Remesas en tránsito (si las hubiera)

Equivalentes de efectivo: son valores a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a cambios poco significativos en su valor; tales como:

1. Monedas extranjeras,
2. Inversiones disponibles a la vista.

Reconocimiento inicial del Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Todo el Efectivo y Equivalentes al efectivo se reconocen a su costo de adquisición o valor nominal



El Efectivo y Equivalentes de Efectivo en monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos, utilizando el tipo de cambio con el que pudieron haberse realizado a la fecha de cierre de los estados financieros (TRM para Colombia). Los efectos de tales conversiones deben reconocerse en el estado de resultados conforme se devenguen.

Las inversiones disponibles a la vista se expresan a su valor razonable; para ello, debe efectuarse a su valor neto de realización a la fecha de cierre de los estados financieros, sus cambios deberán reflejarse en el estado de resultados conforme se devenguen.

El saldo del Efectivo y Equivalentes al efectivo, con que cuenta la Corporación Viva la Ciudadanía a la fecha de cierre del ejercicio económico 2019 y 2018, estaban conformado de la siguiente manera:

Efectivo en Caja \$2.840.500

Saldos en Bancos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 eran:

CUENTAS CORRIENTES	SALDO AL 31/12/2019	SALDO AL 31/12/2018
CTA CTE No.235-06902-8 BCO DE OCCIDENTE	17.121.657	3.346.139
CTA CTE No.031086689 BCO AV VILLAS	196.215	196.215
CTA CTE No.219-00154-2 BCO DE OCCIDENTE	60.867.598	446.082
CTA CTE No.235-08256-7 BCO DE OCCIDENTE	16.628.997	7.748.112
CTA CTE No.219-00205-2 BCO DE OCCIDENTE	48.567.910	25.108
CTA CTE No.235-08093-4 BCO DE OCCIDENTE	3.543.805	11.653.487
CTA CTE No.041-10986-9 BCO DE BOGOTA	73.256.824	802.865
CTA CTE No.9707050792 BANCOLOMBIA	197	130.197
CTA CTE No.9703959697 BANCOLOMBIA	7.939	520.663
CTA CTE No.9701039643 BANCOLOMBIA	21.244.419	10.788.692
CTA CTE No.574-156963-64 BANCOLOMBIA	329.904	24.207.888
CTA CTE NO.235-06492-0 BCO DE OCCIDENTE	1.905	444.861.791
CTA CTE No.235-06494-6 BCO DE OCCIDENTE	58.351.174	161.717.991
CTA CTE No.17700011841 BANCOLOMBIA	3.172	
SUBTOTAL CUENTAS CORRIENTES	300.121.715	666.445.230
CUENTAS DE AHORRO		
CONFIAR CTA 30-000033-8	14.465.352	8.811.097
BANCO DE OCCIDENTE CTA 235839073		
SUBTOTAL CUENTAS DE AHORRO	14.465.352	8.811.097
TOTAL SALDOS EN BANCOS	314.587.067	675.256.327



Sobre esos saldos no existe restricción alguna.

Nota 5: DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la operación y prestación de servicios que realiza la Organización en el desarrollo de su objeto social.

Anticipos y Avances entregados: Los anticipos y avances representan recursos entregados por la entidad a trabajadores y/o terceros, con la finalidad de obtener, en un futuro, la prestación de un servicio o la adquisición de un bien. La Corporación presentará en las NIIF los Anticipos y Avances como **cuentas por cobrar**

Clientes: Un cliente es una parte que ha contratado con la entidad para obtener bienes o servicios que son resultado de actividades ordinarias a cambio de una contraprestación.

Cuentas por cobrar a empleados: Registra los derechos a favor del ente económico, originados en créditos otorgados al personal con vínculo laboral.

Otras cuentas por cobrar a terceros: Valor de dineros entregados a terceros por la Corporación, en calidad de préstamos en desarrollo de sus operaciones

Reconocimiento y medición de los elementos de las cuentas por cobrar. Corresponden a las cuentas que se agrupan en las cuentas por cobrar a terceros y a organizaciones relacionadas.

La Corporación reconoce como cuentas por cobrar todos los derechos adquiridos en el desarrollo del objeto social, de los cuales se espera la entrada de un flujo de financiero futuro.

Las cuentas por cobrar generalmente se formalizan a través de las facturas, cuentas de cobro u otros documentos. Las cuentas por cobrar correspondientes se deben reconocer como activo del estado de situación financiera.

Definición de la Evidencia de Deterioro

De acuerdo con lo establecido en la Política 2 Instrumentos Financieros, en lo pertinente a la NIIF Deudores y Otras cuentas por Cobrar, se estableció que las cuentas por cobrar presentan un deterioro, debido a que se estima que son de dudosa cobranza.

El saldo de los Deudores y Otras cuentas por cobrar a la fecha de cierre de los ejercicios económicos 2019 y 2018, estaba conformado de la siguiente manera



	Año 2019	Año 2018
5.1 Anticipos y Avances	71.220.268	1.777.501
A trabajadores	1.410.281	0
A proveedores	69.809.987	1.777.501
5.2 Cuentas por cobrar a trabajadores	984.430	0
Otras cuentas por cobrar a trabajadores	984.430	0
5.3 Deudores Varios	170.835.345	397.999.656
Oficina Internacional del Trabajo -OIT (a)	167.203.952	0
Alkosto	1.398.000	0
Edificio Mixto San Jorge	260.190	0
Corporación Región	388.494	397.196.456
Integrales Colombia SAS	889.599	0
Otros	695.110	803.200
5.4 Menos: Deterioro Cuentas por cobrar	(697.150)	0
Hotel Barrancabermeja Plaza	(697.150)	0
Otros	0	0
Total Neto Deudores	242.342.893	399.777.157

- a) La oficina Internacional del Trabajo – OIT al 31 de diciembre de 2019, adeudaba a la Corporación los dos pagos finales del acuerdo de ejecución No 40280644/0 por valor de \$134.841.897 y \$32.362.055 respectivamente. Proyecto que terminó el 31 de diciembre de 2019

Nota 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de los años 2019 y 2018, los activos fijos PPYE eran:

	Año 2019	Año 2018
Terrenos	494.156.842	494.156.842
Construcciones y Edificaciones	308.581.950	308.581.950
Equipo de Oficina	40.177.979	34.026.085
Equipo de Computación y Comunicación	107.635.156	90.593.876
Totales	950.551.927	927.358.753

6.1. Cuentas Terrenos y Construcciones y edificaciones: (Política 3: NIIF Propiedades Planta y Equipo)

La Corporación ha aplicado una de las exenciones voluntarias para el reconocimiento de la propiedad planta y equipo, según lo establecido en el literal d) del párrafo 35.10 de las NIIF para Pymes.



En tal sentido ha tomado como saldo inicial en 2015 la Revaluación como costo atribuido, teniendo como base el avalúo No. 1434/14 realizado por Andrés Ñustes Moreno, con registro nacional de evaluadores (ver anexo 1 Adopción NIIF -PPYE Elaboración ESFA de la Corporación Viva la Ciudadanía)

- 6.2. Cuenta – Equipo de Oficina:** una vez realizado el inventario de los equipos de oficina el costo de medición inicial es de \$14.064.083 Ver hojas de trabajo (ESFA 2014) inventario equipos de oficina y depreciaciones.
- 6.3. Cuenta – Equipo de Computación y Comunicación:** una vez realizado el inventario de los equipos de cómputo y comunicación (con costos valuados por el responsable del área de sistemas de la Corporación) se estableció que para las NIIF, el costo de medición inicial es de \$77.835.484 Ver hojas de trabajo inventario equipos de cómputo y depreciaciones.
- 6.4 Cuenta – Depreciación Acumulada:** Teniendo en cuenta el informe entregado por el evaluador, Andrés Ñustes Moreno, del avalúo No 1434 de 2014, para el reconocimiento inicial en NIIF de las construcciones y edificaciones, se tomó el valor individual para cada oficina y se modificó la estimación en tiempo de la depreciación de las mismas, (ver anexo 1 Adopción NIIF -PPYE Elaboración ESFA de la Corporación Viva la Ciudadanía).

Respecto a los equipos de oficina y Equipos de comunicación y computación, la depreciación se ajustó conforme a la política 3 NIIF Propiedad Planta y equipo, establecida para tal fin (es decir 5 años).

Los gastos por depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2019 y de 2018 son las siguientes:

Descripción	Año 2019	Año 2018
Depreciación Edificaciones y Construcciones	35.399.068	28.319.702
Oficina 401	7.922.363	6.002.846
Oficina 402	14.317.473	11.627.016
Oficina 403	13.159.232	10.689.840
Depreciación Equipos de Oficina	15.781.822	12.046.892
Depreciación equipos de comunicación y Computación	90.234.114	73.161.827
TOTAL	141.415.004	113.528.421



Nota 7. Obligaciones Bancarias:

Política 4: NIIF INSTRUMENTOS FINANCIEROS - PASIVOS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la Corporación mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras u otros entes distintos de los anteriores, del país o del exterior.

Al cierre de los ejercicios 2019 y 2018, la Corporación mantenía obligaciones financieras con bancos así:

	Año 2019	Año 2018
Créditos	127.660.989	175.501.855
Banco de Occidente	46.166.663	25.558.774
Bancolombia	20.457.408	24.911.210
Banco de Bogotá		21.033.593
Confiar Cooperativa	61.036.918	103.998.278
Tarjetas de crédito	12.387.145	6.912.768
Tarjetas de crédito – Banco de Occidente	476.602	6.473.418
Tarjetas de crédito – Banco de Bogotá	5.665.267	439.350
Tarjetas de Crédito Bancolombia	2.410.981	
Tarjetas de Crédito Confiar	3.834.295	
Total Obligaciones financiera corto plazo	140.048.134	182.414.623

Nota 8. Cuentas por pagar

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones contractuales adquiridas por la corporación con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo equivalente al efectivo u otro instrumento. Incluye (costos y gastos por pagar, impuestos y préstamos de terceros). Al cierre de los ejercicios del 2019 y 2018, los saldos registrados en esas cuentas eran:

	Año 2019	Año 2018
8.1 Costos y gastos por pagar	202.708.660	47.267.608
Honorarios	18.868.023	30.413.793
Servicios	41.871.478	14.668.351
Arrendamientos		2.000.000
Útiles y papelería	8.960.111	
seguros	252.853	
Convenios (a)	89.124.567	
Impresiones	38.315.424	
Otros	5.316.204	185.464



8.2 Impuestos por pagar	21.131.588	61.813.000
Retención en la Fuente	18.543.964	2.818.000
ICA retenido por pagar	2.587.624	147.000
ICA por pagar		3.290.000
IVA POR PAGAR		55.558.000
8.3 Acreedores Varios	202.076.624	312.746.922
Fondos de Pensiones y Cesantías	18.800.000	15.487.200
Prestamos de terceros	183.276.624	296.877.065
Otros		382.657
Total Neto Cuentas por pagar	425.916.872	421.827.530

Nota 9. Beneficios a Empleados

Política 5 SECCIÓN NIIF BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden tanto los proporcionados a los trabajadores propiamente dichos, como a las personas que dependan de ellos, y pueden ser satisfechos mediante pagos (o suministrando bienes y servicios previamente comprometidos) hechos directamente a los empleados o a sus cónyuges, hijos u otras personas dependientes de aquellos, o bien hechos a terceros, tales como compañías de seguros.

Forma parte de esta política la Convención Colectiva de Trabajo y los beneficios allí establecidos, serán aplicados conforme a la normatividad establecida por la ley colombiana. Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, el saldo de esta cuenta estaba conformado así:

Concepto	Saldo 2019	Saldo 2018
Retenciones y aportes en nómina	32.037.937	20.396.800
Cesantías consolidadas por pagar	98.939.452	85.105.429
Intereses sobre cesantías	11.391.340	10.214.095
Vacaciones	27.367.549	14.349.813
Total Servicios	169.736.278	130.066.137

Nota 10.1 Convenios por ejecutar.

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, la Corporación Viva la Ciudadanía reportaba recursos por ejecutar de convenios celebrados con las siguientes organizaciones:

Concepto	Saldo 2019	Saldo 2018
Flape		9.791.870
Porticus		497.236.380
Total Convenios por ejecutar	0	507.028.250



Nota 10.2 Ingresos recibidos de Terceros para Terceros:

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, la Corporación Viva la Ciudadanía reportaba los siguientes valores

Concepto	Saldo 2019	Saldo 2018
Plataforma de Derechos Humanos	210.049	
Aportes para confiar empleados	490.000	
Seguros de Vida empleados	824.114	
Aportes Fondo-empleados	84.000	
Descuentos Libranza empleados	272.047	
Aportes de Terceros por PSE	530.000	
Total	2.410.210	0

Nota 11. Ganancias acumuladas por convergencia:

a Corporación Viva la Ciudadanía conforme a lo establecido por la Legislación, elaboró el **Estado de Situación Financiera de apertura** con corte al 31 de diciembre de 2014 y de acuerdo al párrafo 11, NIIF 1 y párrafo 35.8 de la Sección 35 de NIIF para las Pymes, todos los ajustes que surjan de las diferencias entre las políticas contables conforme a los PCGA anteriores y aquellas establecidas bajo el nuevo marco, aplicadas al Estado de Situación Financiera de Apertura, deben ser reconocidas directamente en las ganancias acumuladas (o, si fuera apropiado en otra categoría del patrimonio).

El total de dichos ajustes incluye, entre otros, la eliminación de cargos diferidos que no cumplen los criterios para su reconocimiento como activos, el ajuste de las propiedades, planta y equipo a su valor razonable o importes revaluados (costo atribuido), el ajuste por deterioro de cuentas por cobrar y otros activos, los ajustes por el reconocimiento de activos o pasivos por impuestos diferidos y las reclasificaciones de la revalorización del patrimonio y otras partidas, los cuales afectaron de manera positiva o negativa el patrimonio de las entidades.

El Consejo Técnico de Contaduría Pública (CTCP), se pronunció respecto al aumento de las ganancias acumuladas por efecto de los anteriores ajustes, señalando que: “(…) El CTCP considera que el incremento de las ganancias acumuladas como consecuencia de la transición a las NIIF no corresponde a ganancias ya realizadas, motivo por el cual no debe ser distribuido mientras no se haga efectiva la entrada de fondos correspondientes (…)”

El proceso de convergencia de PCGA a NIIF para Pymes realizado por la Corporación Viva la Ciudadanía, al 31 de diciembre de 2014, arrojó al final ganancias acumuladas por convergencia a NIIF, la suma de \$667.359.941, la cual se presenta en el estado de Situación Financiera en el grupo de Patrimonio, Ganancias Acumuladas por Convergencia a NIIF.



Durante la vigencia 2018, se generó ajuste en la cuenta de ganancias acumuladas por convergencia por valor de \$5.571.255, por lo que se refleja en ese periodo el nuevo saldo por valor de \$661.788.686

Teniendo en cuenta la explicación anterior, los valores obtenidos por la convergencia a NIIF, se reporta en los estados de situación financiera de 2019 y 2018, por separado en las cuentas de Patrimonio.

Nota 12. Ingresos Operacionales

Política 7. SECCIÓN: INGRESOS OPERACIONALES

Esta política se aplicará al contabilizar **ingresos de actividades ordinarias** procedentes de las transacciones que desarrolle la Corporación por el giro ordinario de su objeto social:

- Los recursos recibidos de la Cooperación Internacional para el desarrollo de proyectos aprobados que no generen riesgos significativos inherentes a la propiedad.
- Los recursos recibidos de organizaciones privadas para el desarrollo de proyectos aprobados que no generen riesgos significativos inherentes a la propiedad.
- Ingresos que se generen por la prestación de servicios a entidades públicas y/o privadas, que conlleven a la contraprestación de un servicio o producto entregable y que no generen riesgos significativos inherentes a la propiedad.

Fuente	Valor	
	2019	2018
Embajada de Alemania	764.614.899	
PNUD - Programa de las Naciones Unidas para Desarrollo	506.795.392	82.000.000
Embajada de Suecia - OIM		476.826.478
Porticus	497.236.380	421.544.747
National Endowment For Democracy NED	58.892.875	81.004.775
ARCI		159.401.926
Pan Para el Mundo - PPM	1.257.094.473	903.589.742
K.Z.E - Misereor	462.455.298	556.154.760
Embajada de Suiza		34.026.628
Oficina Internacional del Trabajo - OIT	24.414.414	
Subtotal Internacionales	3.571.503.731	2.714.549.056
Misión de Observación Electoral - MOE	13.937.382	153.552.846
Instituto Latinoamericano para una sociedad	33.481.759	
Otros	780.000	654.673
Subtotal Fuentes Nacionales	48.199.141	154.207.559
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	3.619.702.872	2.868.756.575



Nota 13. Egresos Operacionales de Administración.

La Corporación presenta en forma desagregada los gastos de Ejecución de programas y convenios de los gastos de administración. Esto con el fin de informar en forma porcentual el porcentaje de participación de cada grupo de gastos dentro del total acumulado de año.

Para los años 2019 y 2018, ese comportamiento es como se presenta a continuación:

Nota 13.1 Gastos de personal: Para los años 2019 y 2018, los gastos de personal están representados en los siguientes conceptos:

DESCRIPCION	Año 2019	Año 2018
Sueldos	1.179.586.338	1.046.959.257
Horas extras y recargo nocturno	90.755	126.282
Auxilio de transporte	8.072.862	6.434.149
Cesantías	104.590.646	96.306.772
Intereses sobre cesantías	11.899.691	11.026.206
Prima de servicios	104.513.875	96.443.264
Primas Extralegales	8.495.996	
Vacaciones	83.560.962	86.041.092
Auxilios	7.806.915	12.209.492
Dotación y suministro a trabajadores	3.950.000	2.753.000
Capacitación al Personal	16.898.170	6.188.198
Aportes a administradoras riegos laborales	6.561.781	5.777.250
Aportes a entidades promotoras de salud EPS	110.755.211	100.998.647
Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	153.420.038	140.562.392
Aportes caja compensación familiar	50.522.311	47.501.692
Aportes ICBF	38.728.265	35.728.455
Aportes SENA	25.896.348	23.670.451
Aportes Sindicales		2000000
Gastos médicos y drogas	227.900	640.900
Otros	5.286.000	5.205.961
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	1.920.864.064	1.726.573.460

Nota 13.2 Honorarios: Para 2019 y 2018, los gastos por servicios están representados en los siguientes conceptos:



DESCRIPCION	Año 2019	Año 2018
HONORARIOS REVISORIA FISCAL	24.825.651	23.446.073
AUDITORIA EXTERNA	13.760.000	16.341.675
ASESORIAS TECNICAS	1.660.000	4.550.000
OTROS HONORARIOS	58.131.400	189.188.700
TOTALES	98.377.051	233.526.448

Nota 13.3 Servicios: Para 2019 y 2018, los gastos por servicios están representados en los siguientes conceptos

DESCRIPCION	Año 2019	Año 2018
TEMPORALES		325.000
ASISTENCIA TECNICA	12.524.819	6.829.084
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO		
ENERGIA ELECTRICA	5.875.890	6.475.240
TELEFONO E INTERNET	28.784.753	46.230.550
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	9.686.724	7.409.350
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	183.400	3.143.000
PUBLICIDAD Y PROMOCION	1.171.692	8.011.550
IMPRESIONES GRÁFICAS	172.581.300	
SERVICIOS EDITORIALES	61.651.393	
OTROS	56.538.409	68.628.605
TOTAL SERVICIOS	348.998.380	147.052.379

Nota 13.4 Gastos de Viaje:

DESCRIPCION	Año 2019	Año 2018
ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	196.817.228	554.528.915
PASAJES FLUVIALES Y O MARITIMOS	19.928.000	
PASAJES AEREOS	163.258.823	469.092.416
PASAJES TERRESTRES	227.270.112	146.114.243
OTROS	569.117	20.126.000
TOTAL GASTOS DE VIAJE	607.843.280	1.189.861.574

El valor de los gastos de viaje corresponde en su mayoría a pagos realizados por concepto de compras de tiquetes y alojamiento de las personas que viajaron desde las regiones a participar en los diferentes eventos que realizó la Corporación durante el periodo 2019.



Nota 13.5 Gastos Diversos: Para 2019 y 2018, los gastos por servicios están representados en los siguientes conceptos:

DESCRIPCION	Año 2019	Año 2018
LIBROS SUSCRIPCIONES PERIODICOS Y REVISTAS	2.311.921	2.403.936
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	90.300	1.194.463
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	17.109.992	15.703.415
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	31.372.608	17.799.695
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	364.786	663.354
TAXIS Y BUSES	49.491.936	68.744.298
CASINO Y RESTAURANTE (a)	157.066.685	147.810.133
PARQUEADEROS	281.902	1.025.710
LICENCIAS	31.734	642.600
AJUSTE AL PESO	2.005	4.903
AJUSTE A IMPUESTO PAGADO		1.496
CONVENIOS	189.567.221	
OTROS	75.901.914	157.006.021
TOTAL GASTOS DIVERSOS	523.593.004	413.000.024

(a) El valor de los gastos de restaurante corresponde en su mayoría a pagos realizados por ese concepto para la alimentación y refrigerios de participantes en las reuniones y eventos que realizó la Corporación durante los periodos 2019 y 2018.

Nota 13.6 Gastos Financieros: Para 2019 y 2018, los gastos por servicios están representados en los siguientes conceptos:

DESCRIPCION	Año 2019	Año 2018
GASTOS BANCARIOS	11.897.421	25.963.497
COMISIONES BANCARIAS	7.087.703	6.411.779
INTERESES	55.818.470	49.088.575
OTROS		1.002.094
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	74.803.595	82.465.945

Jose Luciano Sanin V.
Director

William José Quijano
Contador Público
T.P. 40212-T

Jaime González Jiménez
Revisor Fiscal
T.P. 18347-T
Miembro de Audesal
Auditores Consultores

AUDESAL
AUDITORES - CONSULTORES S.A.S.
NIT. 830.953.678-1



UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

41E382401BHE3560

LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que AUDESAL AUDITORES-CONSULTORES S.A.S con NIT: 830053678 y Tarjeta de Registro No 822, representada legalmente por el/la señor(a) JAIME ENRIQUE GONZALEZ JIMENEZ, SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores como PERSONA JURÍDICA según consta en la Resolución No 137 de 22/08/2003 y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 20 días del mes de Febrero de 2020 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado



UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



Certificado No:



LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **JAIME ENRIQUE GONZALEZ JIMENEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 19451844 de BOGOTÁ, D.C. (BOGOTÁ D.C) Y Tarjeta Profesional No 18347-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTÁ a los 30 días del mes de Enero de 2020 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado



Bogotá, 21 de feb. de 2020
221G-20

A QUIEN INTERESE:

LA SUSCRITA DIRECTORA COMERCIAL

CERTIFICA:

Qué el Instituto Nacional de Contadores Públicos de Colombia, entidad sin ánimo de lucro de tipo gremial, con 68 años de experiencia, es miembro de la Federación Internacional de Contadores – IFAC desde el año 1977.

En la actualidad, el INCP goza de ser el único miembro a IFAC por Colombia. De igual manera, certificamos que, AUDESAL AUDITORES CONSULTORES SAS con NIT No 830053678 actualmente es socio Corporativo del INCP desde febrero de 2012 según resolución No. 6214, y durante la vigencia de su afiliación al Instituto ha mostrado excelente conducta, acatando y respetando los Estatutos vigentes de la entidad.

Cordialmente

DIANA PAOLA DORADO RIVEROS
Directora Comercial



Nit. 860.013.744-8
Cra 7 No. 156-68 Ofi. 1703
PBX: (571) 755 19 19
www.incp.org.co
Bogotá - Colombia