



INFORME DE REVISORIA FISCAL

CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA

**ESTADOS FINANCIEROS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020**

BOGOTA D. C. MARZO 25 DE 2021



**INFORME DE REVISORIA FISCAL
Enero 1 a Diciembre 31 de 2020**

CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA

CONTENIDO

| | | |
|------|--|----|
| 1. | Dictamen del Revisor Fiscal | 3 |
| 2. | Estados Financieros | 6 |
| 2.1. | Estado de Situación Financiera | 6 |
| 2.2. | Estado de Resultados Integral | 8 |
| 2.3. | Estado de Flujos de Efectivo | 9 |
| 2.4. | Estado de Cambios en el Patrimonio | 10 |
| 2.5. | Estado de Cambios en la Situación Financiera | 11 |
| 2.6. | Revelaciones a los Estados Financieros | 12 |

Anexos



1. DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

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 2020 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 que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explícita, por el año comprendido entre Enero 1 y Diciembre 31 de 2020, 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. Los estados financieros con corte en diciembre 31 de 2019, presentados bajo este mismo marco normativo fueron objeto de auditoría por parte de nuestra firma 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 certificados de acuerdo con los lineamientos incluidos en el anexo para entidades del grupo 2 de convergencia del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, CTCP, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la Corporación. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores materiales, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros de la Corporación Viva la Ciudadanía están libres de errores significativos.



Una auditoría 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 auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.

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

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 2020. 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.

¹ Ver 1.3 estados financieros presentados



- 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.

Además, informamos que durante el año 2020 los actos de los administradores de la entidad se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General, la correspondencia y libros de actas se llevan y conservan debidamente, que la entidad efectuó en forma correcta y oportuna los aportes al Sistema de Seguridad Social en Salud, Pensión de Jubilación, Riesgos Laborales y aportes parafiscales.

Por último, declaramos que el Informe Síntesis de la Gestión realizada durante el año 2020 presentado por el Director de la Corporación, guarda la debida concordancia con los estados financieros de la entidad.

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., marzo 25 de 2021



2. ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Estado de Situación Financiera

CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA

NIT 800.122.127-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

| ACTIVO | | Año 2020 | Año 2019 | Comparativo | % |
|--|-------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------|
| | | Saldos en \$Cop | Saldos en \$Cop | \$Cop | |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo | Nota | 881.851.810 | 319.640.772 | 562.211.038 | 176% |
| Caja | 4 | 987.173 | 2.840.500 | (1.853.327) | 0% |
| Bancos | | 877.664.961 | 314.587.067 | 563.077.894 | 179% |
| Efectivo Restringido | | | | - | |
| Inversiones | | 3.199.677 | 2.213.206 | 986.471 | 45% |
| Equivalentes al efectivo | | | - | - | |
| Deudores y Otras Cuentas por Cobrar | 5 | 184.465.326 | 242.342.893 | (57.877.567) | -24% |
| Anticipos y Avances | 5.1 | 12.192.886 | 71.220.268 | (59.027.382) | -83% |
| Impuestos saldo a Favor | | - | | - | |
| Cuentas por Cobrar a Trabajadores | 5.3 | 45.926 | 984.430 | (938.504) | -95% |
| Deudores Varios | 5.4 | 172.226.514 | 170.835.345 | 1.391.169 | 1% |
| Deterioro de Cuentas por Cobrar | 5.5 | | (697.150) | 697.150 | -100% |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 1.066.317.136 | 561.983.666 | 504.333.471 | 90% |
| Propiedades Planta y equipo | 6 | 795.505.670 | 809.136.923 | (13.631.253) | -2% |
| 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 | 40.177.979 | - | 0% |
| Equipo de Computación y Comunicación | 6.3 | 113.834.056 | 107.635.156 | 6.198.900 | 6% |
| menos: Depreciación Acumulada | 6.4 | (161.245.157) | (141.415.004) | (19.830.153) | 14% |
| Intangibles | | 854.560 | 1.068.199 | (213.639) | |
| Licencias | | 4.272.792 | 4.272.792 | - | 0% |
| Amortización Acumulada Licencias | | (3.418.232) | (3.204.593) | (213.639) | 7% |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 796.360.230 | 810.205.122 | (13.844.892) | -2% |
| TOTAL ACTIVO | | 1.862.677.366 | 1.372.188.787 | 490.488.579 | 36% |

**PASIVO****PASIVO CORRIENTE**

| | | | | | |
|--|------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------|
| Pasivos Financieros | 7 | 139.369.581 | 140.048.134 | (678.553) | 0% |
| Obligaciones Nacionales | | 139.369.581 | 140.048.134 | (678.553) | 0% |
| Cuentas por Pagar | 8 | 282.199.708 | 425.916.873 | (143.717.165) | -34% |
| Costos y Gastos por Pagar | 8.1 | 242.424.241 | 202.708.660 | 39.715.581 | 20% |
| Impuestos por Pagar (sumar Rtefte, IVA, ICA, Rteica) | 8.2 | 19.289.000 | 21.131.588 | (1.842.588) | -9% |
| Acreedores Varios | 8.3 | 20.486.467 | 202.076.625 | (181.590.158) | -90% |
| Beneficios a Empleados | 9 | 165.247.159 | 169.736.278 | (4.489.119) | -3% |
| Retenciones y aportes en Nómina | | 26.395.530 | 32.037.937 | (5.642.407) | -18% |
| Salarios por Pagar | | - | - | - | |
| Cesantías Consolidadas | | 95.756.942 | 98.939.452 | (3.182.510) | -3% |
| Intereses sobre Cesantías | | 11.370.621 | 11.391.340 | (20.719) | 0% |
| Prima de Servicios | | 1.297.222 | - | 1.297.222 | |
| Vacaciones Consolidadas | | 30.426.844 | 27.367.549 | 3.059.295 | 11% |
| Otros Beneficios a Corto Plazo | | | | | |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 10 | 161.427.324 | 2.410.210 | 159.017.114 | 6598% |
| Convenios por Ejecutar | 10.1 | 158.739.305 | | 158.739.305 | |
| Ingresos de terceros para terceros | 10.2 | 2.688.019 | 2.410.210 | 277.809 | |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 748.243.772 | 738.111.495 | 10.132.277 | 1% |

PASIVO A LARGO PLAZO

| | | | | | |
|--|------|--------------------|----------|--------------------|-------------|
| Pasivos Financieros a Largo Plazo | | 467.512.806 | - | 467.512.806 | 100% |
| Obligaciones Nacionales | 10.3 | 467.512.806 | | 467.512.806 | |
| TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO | | 467.512.806 | - | 467.512.806 | |

| | | | | | |
|---------------------|--|----------------------|--------------------|--------------------|------------|
| TOTAL PASIVO | | 1.215.756.578 | 738.111.495 | 477.645.083 | 65% |
|---------------------|--|----------------------|--------------------|--------------------|------------|

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 | | (196.507.613) | (209.351.109) | 12.843.496 | -6% |
| Excedentes del Ejercicio | | 12.843.495 | (14.931.266) | 27.774.761 | -186% |
| Perdidas del Ejercicio | | (209.351.108) | (194.419.843) | (14.931.265) | 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 | | 646.920.789 | 634.077.292 | 12.843.496 | 2% |

| | | | | | |
|---------------------------------|--|----------------------|----------------------|--------------------|------------|
| TOTA PASIVO + PATRIMONIO | | 1.862.677.366 | 1.372.188.787 | 490.488.579 | 36% |
|---------------------------------|--|----------------------|----------------------|--------------------|------------|

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

José Luciano Sanín V.
Director Ejecutivo

AUDESAL
AUDITORES - CONSULTORES S.A.S.
NIT. 930.953.878-1

Jaime González Jiménez
Revisor Fiscal
TP 18347-T
Miembro de AUDESAL AUDITORES
CONSULTORES SAS

William José Quijano Zea
Contador
TP 40212-T



2.2. Estado de Resultado Integral

CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS Y DE EXCEDENTES ACUMULADOS
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020 y DE 2019
 (Expresado en Pesos Colombianos)

| | | Año 2020 | Año 2019 | Diferencias | |
|--|------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------|
| INGRESOS | | | | | |
| Operacionales | 12 | 3.070.388.605 | 3.619.702.872 | -549.314.267 | -15% |
| Servicios Sociales | | | | | |
| Otras Actividades de Servicios | 12.1 | 3.070.388.605 | 3.619.702.872 | -549.314.267 | -15% |
| | | | | | |
| No Operacionales | | 23.894.927 | 59.111.791 | -35.216.864 | 100% |
| Financieros | | 67.813 | 161.399 | (93.587) | -100% |
| Recuperaciones | | 1.610.643 | 44.621.941 | (43.011.298) | -96% |
| Ingresos de Ejercicios anteriores | | | | - | 100% |
| Diversos | 12.2 | 22.216.471 | 14.328.451 | 7.888.020 | 55% |
| TOTAL INGRESOS | | 3.094.283.532 | 3.678.814.663 | -584.531.131 | -16% |
| | | | | | |
| EGRESOS OPERACIONALES | | | | | |
| | | | | | |
| OPERACIONALES DE ADMINISTRACION | | | | | |
| Gastos de Personal | 13.1 | 1.941.491.765 | 1.920.864.064 | 20.627.701 | 1% |
| Honorarios | 13.2 | 490.411.515 | 98.377.051 | 392.034.464 | 399% |
| Impuestos | | 27.402.453 | 28.287.580 | (885.127) | -3% |
| Arrendamientos | | 18.295.065 | 50.334.417 | (32.039.352) | -64% |
| Seguros | | 9.919.750 | 8.138.654 | 1.781.096 | 22% |
| Servicios | 13.3 | 256.142.546 | 348.998.380 | (92.855.834) | -27% |
| Gastos Legales | | 13.840.192 | 1.953.800 | 11.886.392 | 608% |
| Mantenimiento y Reparaciones | | 1.484.620 | 1.379.500 | 105.120 | 8% |
| Adecuaciones e Instalaciones | | 2.500.000 | 305.500 | 2.194.500 | 718% |
| Gastos de Viaje | 13.4 | 42.704.303 | 607.843.280 | (565.138.977) | -93% |
| Depreciaciones | | 19.830.153 | 27.886.583 | (8.056.430) | -29% |
| Amortizaciones | | 213.639 | 213.639 | - | 0% |
| Diversos | 13.5 | 163.909.663 | 523.593.004 | (359.683.341) | -69% |
| Deterioro de Cartera | | 1.454.860 | 697.150 | 757.710 | 109% |
| TOTAL EGRESOS OPERACIONALES | | 2.989.600.524 | 3.618.872.602 | -629.272.079 | -17% |
| | | | | | |
| NO OPERACIONALES | | | | | |
| FINANCIEROS | 13.6 | 91.072.184 | 74.803.595 | 16.268.590 | 22% |
| GASTOS EXTRAORDINARIOS | | 55.329 | 69.732 | (14.403) | -21% |
| GASTOS DIVERSOS | | 712.000 | | | 100% |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | | 91.839.513 | 74.873.327 | 16.254.187 | 22% |
| TOTAL EGRESOS | | 3.081.440.037 | 3.693.745.929 | -613.017.892 | -17% |
| EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | | 12.843.495 | (14.931.266) | 28.486.761 | -190,8% |

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

José Luciano Sanín V.
Director Ejecutivo

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

Jaime González Jiménez
Revisor Fiscal
TP 18347-T
Membro de AUDESAL AUDITORES
CONSULTORES SAS

William José Quijano Zea
Contador
TP 40212-T



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 2020 Y 2019
(Expresado en pesos colombianos)

| | Año 2020 | Año 2019 |
|--|---------------|---------------|
| EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | 12.843.495 | (14.931.266) |
| FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION | | |
| Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades operativas | | |
| Depreciaciones | 19.830.153 | 27.886.583 |
| Amortización | 213.639 | 213.639 |
| | ----- | ----- |
| | 32.887.287 | 13.168.956 |
| VARIACIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS | | |
| (Aumento) Deudores | 57.877.567 | 157.434.264 |
| Disminución Diferidos | - | - |
| (Disminución) Aumento Cuentas por pagar | (143.717.165) | 4.089.342 |
| (Disminución) Aumento de pasivos por Impuestos | | |
| (Disminución) Aumento de Pasivos laborales | (4.489.119) | 39.670.141 |
| (Disminución) Aumento de Otros Pasivos | 159.017.114 | (504.618.040) |
| EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACION | 101.575.684 | (290.255.337) |
| FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| Disminución Inversiones | | |
| Compra de propiedades, planta y equipo | (6.198.900) | (23.193.174) |
| (Aumento) Intangibles | | |
| Traslado de excedentes Acumulados | - | - |
| | ----- | ----- |
| EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE INVERSION | (6.198.900) | (23.193.174) |
| FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | |
| (disminución) aumento Obligaciones financieras | 466.834.253 | (42.366.489) |
| EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION | 466.834.254 | (42.366.489) |
| EFECTO NETO SOBRE EL EFECTIVO | 562.211.038 | (355.815.000) |
| EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO | 319.640.772 | 675.455.772 |
| EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO | 881.851.810 | 319.640.772 |
| | ===== | ===== |

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

José Luciano Sanín V.
 Director Ejecutivo

Jaime González Jiménez
 Revisor Fiscal
 TP 18347-T
 Membro de AUDESAL AUDITORES
 CONSULTORES SAS

William José Quijano Zea
 Contador
 TP 40212-T



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 2020 Y 2019
 (Expresado en pesos colombianos)

| | FONDO SOCIAL | RESERVAS ESTATUTARIAS | REVALORIZACION DEL PATRIMONIO | EXCEDENTE (DEFICIT) ACUMULADOS | EXCEDENTE (DEFICIT) NETO DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO |
|--|--------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|---------------------|
| 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 (Pérdida) 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 |
| Traslado de excedentes | | | | -14.931.266 | 14.931.266 | - |
| Excedente (Pérdida) del Ejercicio | | | | | 12.843.495 | 12.843.495 |
| Superavit por Valorización | | | | | | - |
| Saldos al 31 de diciembre de 2020 | 141.744.057 | 39.895.658 | - | 452.437.578 | 12.843.495 | 646.920.789 |

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

José Luciano Sanín V.
 Director Ejecutivo

Jaime González Jiménez
 Revisor Fiscal
 TP 18347-T
 Miembro de AUDESAL AUDITORES
 CONSULTORES SAS

William José Quijano Zea
 Contador
 TP 40212-T



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 2020 Y 2019 (Expresado en pesos colombianos)

| | Año 2020 | Año 2019 | | Año 2020 | Año 2019 |
|---|-------------|--------------|--|---------------|---------------|
| RECURSOS FINANCIEROS PROVISTOS POR: | | | CAMBIOS EN LOS COMPONENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO | | |
| Excedente del ejercicio | 12.843.495 | (14.931.266) | AUMENTOS (DISMINUCIONES) EN EL ACTIVO CORRIENTE | | |
| Partidas que no utilizan (proveen) capital de trabajo | | | Aumento Disponible | 561.224.567 | (355.815.000) |
| Revalorización del patrimonio | | | Aumento (Disminución) Inversiones | 986.471 | |
| Depreciaciones | 19.830.153 | 27.886.583 | Aumento (Disminución) Deudores | (57.877.567) | (157.434.264) |
| Amortización | 213.639 | 213.639 | | | |
| | | | | ----- | ----- |
| | | | | 504.333.471 | (513.249.263) |
| Capital de trabajo provisto por las operaciones | 32.887.287 | 13.168.956 | | | |
| Aumento Fondo Social | | | DISMINUCIONES (AUMENTOS) EN EL PASIVO CORRIENTE | | |
| Disminución Excedentes ejercicios anteriores | | - | (Aumento) Obligaciones financieras | 678.553 | 42.366.489 |
| Totales | 32.887.287 | 13.168.956 | (Aumento) Disminución Cuentas por pagar | 143.717.165 | (4.089.342) |
| | | | (Aumento) Disminución Impuestos por Pagar | | |
| RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS PARA: | | | (Aumento) Disminución Pasivos laborales | 4.489.119 | (39.670.141) |
| Aumento (Disminución) de Diferidos | - | - | (Aumento) Disminución Otros Pasivos | (159.017.114) | 504.618.040 |
| Adquisición de propiedades, planta y equipo | (6.198.900) | (23.193.174) | | ----- | ----- |
| (Aumento) Disminución Intangibles | 0 | - | | (10.132.277) | 503.225.046 |
| (Aumento) Disminución de Obligaciones Financieras LI | 467.512.806 | - | | | |
| | | | | ----- | ----- |
| | 461.313.906 | (23.193.174) | AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO | 494.201.194 | (10.024.217) |
| | | | | ===== | ===== |
| AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO | 494.201.194 | (10.024.217) | | | |

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

José Luciano Sanín V.
Director Ejecutivo

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

Jaime González Jiménez
Revisor Fiscal
TP 18347-T
Miembro de AUDESAL AUDITORES
CONSULTORES SAS

William José Quijano Zea
Contador
TP 40212-T



CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA
NIT 800.122.127-2
ESTADOS FINANCIEROS
2.6. REVELACIONES
Convergencia a NIIF
Al 31 de diciembre de los años 2020 y 2019

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

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

³ Parágrafo 2 Estatutos de la Corporación Viva la Ciudadanía



- Construcción y evaluación de políticas públicas
- 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, conformadas por la

⁴ Artículo 3 Estatutos de la Corporación Viva la Ciudadanía



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 2020 y 2019.

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 2020 y 2019, estaban conformado de la siguiente manera:

| | Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 |
|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Efectivo en caja | 987.173 | 2.840.500 |
| TOTAL SALDO EN CAJA | 987.173 | 2.840.500 |

Saldos en Bancos al 31 de diciembre de 2020 y 2019 así:

| CUENTAS CORRIENTES | SALDO AL 31/12/2020 | SALDO AL 31/12/2019 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| CTA CTE No.235-06902-8 BCO DE OCCIDENTE | 6.922 | 17.121.657 |
| CTA CTE No.031086689 BCO AV VILLAS | 196.215 | 196.215 |
| CTA CTE No.219-00154-2 BCO DE OCCIDENTE | 600.088.263 | 60.867.598 |
| CTA CTE No.235-08256-7 BCO DE OCCIDENTE | 67.376.562 | 16.628.997 |
| CTA CTE No.219-00205-2 BCO DE OCCIDENTE | 0 | 48.567.910 |
| CTA CTE No.235-08093-4 BCO DE OCCIDENTE | 0 | 3.543.805 |
| CTA CTE No.041-10986-9 BCO DE BOGOTA | 663.588 | 73.256.824 |
| CTA CTE No.9707050792 BANCOLOMBIA | 197 | 197 |
| CTA CTE No.9703959697 BANCOLOMBIA | 2.158 | 7.939 |
| CTA CTE No.9701039643 BANCOLOMBIA | 77.746 | 21.244.419 |
| CTA CTE No.574-156963-64 BANCOLOMBIA | 57.923.798 | 329.904 |
| CTA CTE NO.235-06492-0 BCO DE OCCIDENTE | 0 | 1.905 |
| CTA CTE No.235-06494-6 BCO DE OCCIDENTE | 93.858.962 | 58.351.174 |
| CTA CTE No.17700011841 BANCOLOMBIA | 3.172 | 3.172 |
| CTA CTE No.235-84121-0 BCO DE OCCIDENTE | 21.453.570 | 0 |
| SUBTOTAL CUENTAS CORRIENTES | 841.651.153 | 300.121.716 |
| | | |
| CUENTAS DE AHORRO | | |
| CONFIAR CTA 30-000033-8 | 3.809.576 | 14.465.352 |
| BANCO DE OCCIDENTE CTA 235839073 | 32.204.232 | 0 |
| SUBTOTAL CUENTAS DE AHORRO | 36.013.808 | 14.465.352 |
| | | |
| TOTAL SALDOS EN BANCOS | 877.664.961 | 314.587.067 |

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 2020 y 2019, estaba conformado de la siguiente manera:



| Cuenta/Tercero | Año 2020 | Año 2019 |
|--|--------------------|--------------------|
| 5.1 Anticipos y Avances | 12.192.886 | 71.220.268 |
| A trabajadores | 271.401 | 1.410.281 |
| A proveedores | 11.326.603 | 69.809.987 |
| otros anticipos | 594.882 | 0 |
| | | |
| 5.2 Cuentas por cobrar a trabajadores | 45.926 | 984.430 |
| Otras cuentas por cobrar a trabajadores | 45.926 | 984.430 |
| | | |
| 5.3 Anticipo de impuestos y contribuciones | 0 | 0 |
| Anticipo de impuestos y contribuciones | 0 | 0 |
| | | |
| 5.4 Deudores Varios | 172.226.514 | 170.835.345 |
| Oficina Internacional del Trabajo -OIT | 0 | 167.203.952 |
| Alkosto | 1.398.000 | 1.398.000 |
| Edificio Mixto San Jorge | 0 | 260.190 |
| Corporación Región | 0 | 388.494 |
| Integrales Colombia SAS | 0 | 889.599 |
| Pan Para El Mundo E.E.D (Saldo proyecto Q-COL-2017-0211) | 20.673.025 | 0 |
| K.Z.E Misereor (saldo Proyecto: 226-900-1597) | 22.192.361 | 0 |
| Central Unitaria De Trabajadores -CUT- (Veeduría Medellín) | 1.025.976 | 0 |
| Federación Antioqueña De Ongs (Veeduría Medellín) | 760.000 | 0 |
| Convivamos (Veeduría Medellín) | 160.000 | 0 |
| Conciudadanía (Veeduría Medellín) | 1.800.000 | 0 |
| Corporación Mujeres Que Crean (Veeduría Medellín) | 1.960.000 | 0 |
| Banco De Occidente S.A. | 1.366.230 | 0 |
| Seguros De Vida Suramericana S.A. | 24.344 | 0 |
| Confiar Cooperativa Financiera (Veeduría Medellín) | 15.866.578 | 0 |
| Instituto Distrital De La participación Y Acción Comunal saldo contrato 765-2020 | 105.000.000 | 0 |
| Otros | 0 | 695.110 |
| | | |
| 5.4 Menos: Deterioro Cuentas por cobrar | 0 | -697.150 |
| Hotel Barrancabermeja Plaza | 0 | -697.150 |
| | | |
| Total Neto Deudores | 184.465.326 | 242.342.893 |



Nota 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de los años 2020 y 2019, los activos fijos PPYE eran:

| | Año 2020 | Año 2019 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Terrenos | 494.156.842 | 494.156.842 |
| Construcciones y Edificaciones | 308.581.950 | 308.581.950 |
| Equipo de Oficina | 40.177.979 | 40.177.979 |
| Equipo de Computación y Comunicación | 113.834.056 | 107.635.156 |
| Totales | 956.750.827 | 950.551.927 |

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 avaluadores (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 avaluados 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 estas, (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 2020 y de 2019 son las siguientes:

DEPRECIACIONES

| Descripción | Año 2020 | Año 2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| Depreciación Edificaciones y Construcciones | 43.649.068 | 35.399.068 |
| Oficina 401 | 10.174.619 | 7.922.363 |
| Oficina 402 | 17.440.089 | 14.317.473 |
| Oficina 403 | 16.034.360 | 13.159.232 |
| Depreciación Equipos de Oficina | 19.799.626 | 15.781.822 |
| Depreciación equipos de comunicación y Computación | 97.796.463 | 90.234.114 |
| TOTAL | 161.245.157 | 141.415.004 |

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 del ejercicio 2020, la Corporación mantenía obligaciones financieras con bancos según la siguiente relación:



Resumen de Créditos a Corto Plazo y Tarjetas de Crédito por pagar al 31 de diciembre de 2020

| Entidad Financiera | Crédito Numero | Valor Inicial | Plazo Meses | Fecha Del Préstamo | Fecha Vencimiento | Saldo Capital A Dic 31 de 2020 |
|--|----------------|---------------|-------------|--------------------|-------------------|--------------------------------|
| CREDITOS A CORTO PLAZO | | | | | | |
| Confiar Cooperativa Financiera | Pagaré No. 166 | 51.808.103 | 18 | 30-abr-20 | 30-oct-21 | 48.929.875 |
| Bancolombia | 1770090898 | 38.100.000 | 12 | 18-feb-20 | 18-feb-21 | 22.225.000 |
| Banco De Occidente | 235-0013064-1 | 38.000.000 | 12 | 20-ago-19 | 12-ene-21 | 3.166.663 |
| Banco De Occidente | 235-0013299-6 | 42.304.203 | 12 | 14-feb-20 | 14-jul-21 | 24.677.453 |
| Banco De Occidente | 235-0013300-8 | 18.695.797 | 12 | 14-feb-20 | 14-jul-21 | 10.905.882 |
| Banco De Occidente | 235-0013412-1 | 20.000.000 | 36 | 13-may-20 | 13-may-23 | 19.333.334 |
| SUBTOTAL CREDITOS A CORTO PLAZO | | | | | | 129.238.207 |

| | |
|---|--------------------|
| TARJETAS DE CREDITO | |
| T.C. 9139 B. BOGOTA VISA | 16.968 |
| 4913306673214184 B. OCCIDENTE | - 931 |
| T.C.558772-6778 USD | - 1.387 |
| T.C. 7070 B. BOGOTA VISA | 124.116 |
| T.C. 459426023102 7172 BANCOLOM | 348.145 |
| TC.5477803245552781 | 9.644.463 |
| SUBTOTAL TARJETAS DE CREDITOS | 10.131.374 |
| TOTAL CREDITOS Y TARJETAS DE CREDITO A CORTO PLAZO | 139.369.581 |

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 2020 y 2019, los saldos registrados en esas cuentas eran:



| | Año 2020 | Año 2019 |
|--|--------------------|--------------------|
| 8.1 Costos y gastos por pagar | 242.424.241 | 202.708.660 |
| Honorarios | 97.024.331 | 18.868.023 |
| Servicios | 1.484.635 | 41.871.478 |
| útiles y papelería | 1.195.487 | 8.960.111 |
| seguros | 789.232 | 252.853 |
| Transportes Fletes y Acarreos | 1.852.843 | 0 |
| Convenios | 25.000.000 | 89.124.567 |
| Impresiones | 60.326.170 | 38.315.424 |
| Publicidad y Promoción (comunicaciones, radio, etc.) | 39.355.916 | 0 |
| Otros | 15.395.627 | 5.316.204 |
| 8.2 Impuestos por pagar | 19.289.000 | 21.131.588 |
| Retención en la Fuente | 5.017.000 | 18.543.964 |
| ICA retenido por pagar | 2.077.000 | 2.587.624 |
| ICA por pagar | 879.000 | 0 |
| IVA POR PAGAR | 11.316.000 | 0 |
| 8.3 Acreedores Varios (a) | 20.486.467 | 202.076.624 |
| Reintegros por pagar | 1.371.700 | 0 |
| Fondos de Pensiones y Cesantías | 16.746.600 | 18.800.000 |
| Prestamos de terceros | 0 | 183.276.624 |
| Otros | 2.368.167 | 0 |
| Total Neto Cuentas por pagar | 282.199.708 | 425.916.872 |

(a) Durante la vigencia de 2020, se pagó la deuda que la Corporación Viva la Ciudadanía había adquirido con el señor Antonio Madariaga.

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 2020 y de 2019, el saldo de esta cuenta estaba conformado así:



| Concepto | Saldo 2020 | Saldo 2019 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Retenciones y aportes en nómina | 26.395.530 | 32.037.937 |
| Cesantías consolidadas por pagar | 95.756.942 | 98.939.452 |
| Intereses sobre cesantías | 11.370.621 | 11.391.340 |
| Prima de servicios | 1.297.222 | 0 |
| Vacaciones | 30.426.844 | 27.367.549 |
| Total Servicios | 165.247.159 | 169.736.278 |

Nota 10.1 Convenios por ejecutar.

Al 31 de diciembre de 2020 y de 2019, la Corporación Viva la Ciudadanía reportaba recursos por ejecutar de convenios celebrados con las siguientes organizaciones:

| Concepto | Saldo 2020 | Saldo 2019 |
|---|--------------------|-------------------|
| Misereor - Proyecto No: 226-900-1506 ZG Plataforma DESCA | 67.376.562 | 0 |
| Porticus | 91.362.743 | 0 |
| Total Convenios por ejecutar | 158.739.305 | 0 |

Nota 10.2 Ingresos recibidos de Terceros para Terceros:

Al 31 de diciembre de 2020 y de 2019, la Corporación Viva la Ciudadanía reportaba los siguientes valores

| Concepto | Saldo 2020 | Saldo 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Plataforma de Derechos Humanos | 0 | 210.049 |
| Aportes para confiar empleados | 190.000 | 490.000 |
| Seguros de Vida empleados | 421.972 | 824.114 |
| Aportes descontados a empleados para consignar en Fedong | 1.274.000 | 84.000 |
| Descuentos a los empleados por concepto de libranzas | 272.047 | 272.047 |
| Aportes de Terceros por PSE | 530.000 | 530.000 |
| Total | 2.688.019 | 2.410.210 |



Nota 10.3 Pasivos Financieros a Largo Plazo:

Durante la vigencia del año 2020, Confiar Cooperativa aprobó a la Corporación Viva la Ciudadanía un crédito hipotecario por valor de Quinientos Millones Novecientos Seis Mil Quinientos Setenta y Ocho Pesos Mcte. (\$500.906.578).

El plazo para el pago es de 60 meses y la Corporación respaldó como garantía hipotecaria las oficinas 401 y 402

Nota 11. Ganancias acumuladas por convergencia:

La 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 2020 y 2019, por separado en las cuentas de Patrimonio.



Nota 12. Ingresos Operacionales

Nota 12.1 Otras actividades de servicios:

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 | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| Embajada de Alemania | 685.142.331 | 764.614.899 |
| PNUD - Programa de las Naciones Unidas para Desarrollo | 0 | 506.795.392 |
| Porticus | 701.000.000 | 497.236.380 |
| National Endowment For Democracy NED | 87.480.000 | 58.892.875 |
| Heinrich-Böll-Stiftung | 2.722.689 | 0 |
| Pan Para el Mundo - PPM | 713.920.075 | 1.257.094.473 |
| K.Z.E - Misereor | 487.799.041 | 462.455.298 |
| Oficina Internacional del Trabajo - OIT | 0 | 24.414.414 |
| Subtotal Internacionales | 2.678.064.136 | 3.571.503.731 |
| CONCIUDADANIA – Convenio Unión Europea | 217.010.419 | 0 |
| ESCUELA NACIONAL SINDICAL | 3.000.000 | 0 |
| INSTITUTO DISTRITAL DE LA PARTICIPACION Y ACCION C | 126.050.420 | 0 |
| CORPORACION MUJERES QUE CREAN | 1.000.000 | 0 |
| Misión de Observación Electoral - MOE | 0 | 13.937.382 |
| Instituto Latinoamericano para una sociedad | 45.263.630 | 33.481.759 |
| Otros | 0 | 780.000 |
| Subtotal Fuentes Nacionales | 392.324.469 | 48.199.141 |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | 3.070.388.605 | 3.619.702.872 |



Nota 12.2 ingresos Diversos:

Incluye el valor del auxilio otorgado por el gobierno a título de subvención (PAEF) por valor de \$20.578.000 y aprovechamientos por valor de \$1.638.471.

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 2020 y 2019, ese comportamiento es como se presenta a continuación:

Nota 13.1 Gastos de personal: Para los años 2020 y 2019, los gastos de personal están representados en los siguientes conceptos:

| DESCRIPCION | Año 2020 | Año 2019 |
|---|----------------------|----------------------|
| Sueldos | 1.215.946.927 | 1.179.586.338 |
| Horas extras y recargo nocturno | 3.808.472 | 90.755 |
| Auxilio de transporte | 2.911.567 | 8.072.862 |
| Cesantías | 103.823.558 | 104.590.646 |
| Intereses sobre cesantías | 11.759.152 | 11.899.691 |
| Prima de servicios | 104.344.024 | 104.513.875 |
| Primas Extralegales | 587.003 | 8.495.996 |
| Vacaciones | 102.525.727 | 83.560.962 |
| Auxilios | 12.198.440 | 7.806.915 |
| Bonificaciones | 1.200.000 | 0 |
| Dotación y suministro a trabajadores | 2.952.000 | 3.950.000 |
| Capacitación al Personal | 0 | 16.898.170 |
| Aportes a administradoras riegos laborales | 6.931.819 | 6.561.781 |
| Aportes a entidades promotoras de salud EPS | 114.938.274 | 110.755.211 |
| Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías | 133.765.342 | 153.420.038 |
| Aportes caja compensación familiar | 53.176.513 | 50.522.311 |
| Aportes ICBF | 38.544.895 | 38.728.265 |
| Aportes SENA | 27.033.952 | 25.896.348 |
| Gastos médicos y drogas | 206.600 | 227.900 |
| Otros | 4.837.500 | 5.286.000 |
| TOTAL GASTOS DE PERSONAL | 1.941.491.765 | 1.920.864.064 |



Nota 13.2 Honorarios: Para 2020 y 2019, los gastos por servicios están representados en los siguientes conceptos:

| DESCRIPCION | Año 2020 | Año 2019 |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| HONORARIOS REVISORIA FISCAL | 24.990.000 | 24.825.651 |
| AUDITORIA EXTERNA | 38.322.379 | 13.760.000 |
| ASESORIAS TECNICAS | 1.800.000 | 1.660.000 |
| OTROS HONORARIOS (a) | 425.299.136 | 58.131.400 |
| TOTALES | 490.411.515 | 98.377.051 |

(a) **Otros Honorarios:** Corresponden a los contratos y ordenes de servicios, los cuales fueron aplicados en el año 2020 a los diferentes proyectos de acuerdo con la siguiente tabla:

| CENTRO DE COSTO - PROYECTO | Año 2020 |
|--|--------------------|
| ADMINISTRACION (CVLC) | 1.152.000 |
| PAN PARA EL MUNDO | 4.500.000 |
| MISEREOR TRIENAL | 2.000.000 |
| MISEREOR PUENTE | 21.017.938 |
| PORTICUS Proyecto 2018-2020 | 7.500.000 |
| IDPAC | 11.380.000 |
| EMBAJA DE ALEMANIA | 219.148.198 |
| CONCIUDADANIA - Proyecto Unión Europea | 12.800.000 |
| PORTICUS 2020 | 145.801.000 |
| TOTALES | 425.299.136 |

El mayor aumento de recursos de honorarios y servicios se debe a los cambios metodológicos de nuestro proyecto con la Embajada de Alemania, después de que se decretara el aislamiento social por la pandemia del Covid19 solicitamos el cambio de metodología de las actividades y poder trasladar los recursos de transporte y alojamiento del proyecto a:

Más recursos para talento humano porque tendríamos que hacer más actividades de construcción de contenidos y materiales

Conectividad para nuestros socios territoriales porque algunos tienen problemas para acceder a internet

Realización de más material pedagógico necesario para las sesiones virtuales 2 videos + 1 podcast + 1 infografía en total + 2 guías metodológicas por 10 temas diferentes

Diseño de Plataformas Virtuales para la realización de la escuela de reeditores paz territorial y reconciliación. Módulos para la réplica de escuela de paz territorial y página web para difusión de contenidos.



Realización de más foros virtuales para compensar la presencialidad

Esto significó que los recursos que teníamos previstos para hotel, viajes, alimentación y transporte se redirigieran a pago de honorarios, servicios y producción de material.

También por cambios metodológicos se incrementó la contratación de servicios para PPM anterior, IDPAC, Misereor Puente y Porticus. En todo caso estos proyectos también tenían previstos costos de honorarios y servicios incluso antes de pandemia

Nota 13.3 Servicios: Para 2020 y 2019, los gastos por servicios están representados en los siguientes conceptos

| GGGDESCRIPCION | Año 2020 | Año 2019 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| ASEO Y VIGILANCIA | 2.915.804 | 0 |
| ASISTENCIA TECNICA | 10.558.993 | 12.524.819 |
| ENERGIA ELECTRICA | 2.983.827 | 5.875.890 |
| TELEFONO | 22.853.611 | 28.784.753 |
| CORREO PORTES Y TELEGRAMAS | 5.650.700 | 9.686.724 |
| TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS | 2.425.980 | 183.400 |
| PUBLICIDAD Y PROMOCION | 125.000 | 1.171.692 |
| IMPRESIONES GRÁFICAS | 19.838.500 | 172.581.300 |
| SERVICIOS EDITORIALES | 8.605.450 | 61.651.393 |
| OTROS (a) | 180.184.681 | 56.538.409 |
| TOTAL SERVICIOS | 256.142.546 | 348.998.380 |

(a) **Otros Servicios:** Esa cuenta incluye servicios por conceptos de servicios de internet, emisión de programas radiales, elaboración y edición de videos, apoyo elaboración de documentos (ver literal a de la nota 13.2)

Nota 13.4 Gastos de Viaje:

| DESCRIPCION | Año 2020 | Año 2019 |
|---------------------------------|-------------------|--------------------|
| ALOJAMIENTO Y MANUTENCION | 11.357.111 | 196.817.228 |
| PASAJES FLUVIALES Y O MARITIMOS | | 19.928.000 |
| PASAJES AEREOS | 19.557.076 | 163.258.823 |
| PASAJES TERRESTRES | 11.790.116 | 227.270.112 |
| OTROS | | 569.117 |
| TOTAL GASTOS DE VIAJE | 42.704.303 | 607.843.280 |

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 y hacia las regiones para participar en los diferentes eventos que realizó la Corporación durante el periodo 2020. La disminución de 93% en los gastos de viaje fue ocasionada por los efectos de la cuarentena por pandemia de COVID-19 proferida por el Gobierno Nacional, mediante



el DECRETO 417 DEL 17 DE MARZO DE 2020, que generó aislamiento desde el mes de marzo de 2020. Esa situación obligó a solicitar autorización la reestructuración de los presupuestos de los proyectos y concentrar los recursos que se tenían destinados para la realización de actividades presenciales en las regiones (talleres, foros, seminarios, etc), a realización de actividades virtuales, elaboración de materiales de comunicación, escuela virtual, etc.

Nota 13.5 Gastos Diversos: Para 2020 y 2019, los gastos por servicios están representados en los siguientes conceptos:

| DESCRIPCION | Año 2020 | Año 2019 |
|--|--------------------|--------------------|
| LIBROS SUSCRIPCIONES PERIODICOS Y REVISTAS | 2.756.109 | 2.311.921 |
| GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS | 0 | 90.300 |
| ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA | 3.470.917 | 17.109.992 |
| UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS | 5.611.323 | 31.372.608 |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 0 | 364.786 |
| TAXIS Y BUSES (a) | 9.650.500 | 49.491.936 |
| ESTAMPILLAS | 1.361.345 | 0 |
| CASINO Y RESTAURANTE | 13.109.968 | 157.066.685 |
| PARQUEADEROS | 24.500 | 281.902 |
| LICENCIAS | 0 | 31.734 |
| AJUSTE AL PESO | -20.440 | 2.005 |
| AJUSTE A IMPUESTO PAGADO | -3.445 | 0 |
| OTROS (b) | 127.948.886 | 265.469.135 |
| TOTAL GASTOS DIVERSOS | 163.909.663 | 523.593.004 |

(a) **Taxis y Buses:** Durante todo el primer semestre de 2020, la Corporación recibió auditorías a tres proyectos y la auditoria institucional, lo que ocasionó la presencia permanente del personal administrativo y contable en las oficinas de la organización. Como consecuencia del del COVID-19, y para protección de los empleados, la Corporación autorizó el traslado en taxi para el personal que participó en la preparación de documentos, informes y demás requerimientos de los auditores.

(b) **Otros Gastos Diversos:** En la cuenta otros gastos diversos incluyen entre otras: Pago por la administración del edificio en donde está ubicada la sede principal de la Corporación y de la bodega del archivo institucional, pagos por convenios con organizaciones socias, los pagos al pasante que por ley estuvo vinculado a la corporación, pago a los prestadores de servicios para video conferencias, y otros gastos diversos.



Nota 13.6 Gastos Financieros: Para 2020 y 2019, los gastos por servicios están representados en los siguientes conceptos:

| DESCRIPCION | Año 2020 | Año 2019 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| GASTOS BANCARIOS | 15.793.135 | 11.897.421 |
| COMISIONES BANCARIAS | 4.675.815 | 7.087.703 |
| INTERESES | 70.603.234 | 55.818.470 |
| OTROS | 767.329 | 69.733 |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 91.839.513 | 74.873.327 |

José Luciano Sanín V.
Representante Legal

AUDESAL
AUDITORES - CONSULTORES SAS
NIT. 830.053.878-1

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

William José Quijano Z.
Contador
TP. 40212-T



UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

E03F80354BFB97634

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 la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 27 días del mes de Enero de 2021 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 BOGOTA, D.C. (BOGOTA D.C) Y Tarjeta Profesional No 18347-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 27 días del mes de Enero de 2021 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, 27 de enero de 2021
28-21

A QUIEN INTERESE:

LA SUSCRITA DIRECTORA COMERCIAL

CERTIFICA:

Que el Instituto Nacional de Contadores Públicos de Colombia, entidad sin ánimo de lucro de tipo gremial, con más de 69 años de experiencia, en la actualidad, y desde el año 1977, el INCP goza de ser el único miembro de la Federación Internacional de Contadores – IFAC por Colombia.

De igual manera, certificamos que la firma **AUDESAL AUDITORES CONSULTORES SAS** identificada con Nit. 830.053.678 actualmente es socio Corporativo del INCP según resolución N°. 6214, y durante la vigencia de su afiliación al Instituto ha mostrado excelente conducta, acatando y respetando los Estatutos vigentes de la entidad.
Atentamente,

Diana Paola Dorado
Directora Comercial

Arlys C.



Nit. 860.013.744-8
Cr. 7 No. 156 – 68 Of. 1703
PBX: (571) 7551919
www.inp.org.co
Bogotá - Colombia