



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL REVELACIONES

AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS
2023 Y 2022

CORPORACIÓN VIVA LA CIUDADANÍA
NIT 800.122.127-2

27 DE FEBRERO DE 2024

27 DE FEBRERO DE 2024

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

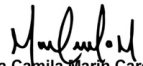
ACTIVO		Año 2023	Año 2022	Comparativo	%
		Saldos en \$Cop	Saldos en \$Cop	\$Cop	
Efectivo y Equivalente al Efectivo	Nota	243.888.140	184.140.725	59.747.415	32%
Caja	4	487.168	987.168	-500.000	-51%
Bancos	4	237.326.563	178.000.026	59.326.537	33%
Inversiones	4	6.074.410	5.153.532	920.878	18%
Deudores y Otras Cuentas por Cobrar	5	304.680.326	254.730.176	49.950.149	20%
Anticipos y Avances	5.1	20.065.970	12.994.780	7.071.189	54%
Impuestos saldo a Favor	5.2	2.514.706	2.514.706	0	100%
Cuentas por Cobrar a trabajadores	5.3	189.654	231.844	-42.190	-18%
Deudores Varios	5.4	281.909.996	238.988.846	42.921.150	18%
				0	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		548.568.466	438.870.902	109.697.564	25%
Propiedades Planta y equipo	6	844.567.705	804.589.525	39.978.180	5%
Terrenos	6.1	494.156.842	494.156.842	0	0%
Construcciones y Edificaciones	6.1	308.581.950	308.581.950	0	0%
Equipo de Oficina	6.2	72.936.629	41.820.179	31.116.450	74%
Equipo de Computación y Comunicación	6.3	205.477.627	168.645.267	36.832.360	22%
menos: Depreciacion Acumulada	6.4	-236.585.343	-208.614.713	-27.970.630	13%
Intangibles		8.005.321	427.282	7.578.039	1774%
Licencias	7	15.246.283	4.272.792	10.973.491	257%
Amortización Acumulada Licencias		-7.240.962	-3.845.510	-3.395.452	88%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		852.573.026	805.016.807	47.556.219	6%
TOTAL ACTIVO		1.401.141.492	1.243.887.708	157.253.783	13%

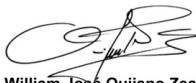
27 DE FEBRERO DE 2024

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Pasivos Financieros	8	203.498.810	19.997.898	183.500.912	918%
Obligaciones Nacionales		203.498.810	19.997.898	183.500.912	918%
Cuentas por Pagar	9	121.136.569	141.786.320	-20.649.751	-15%
Costos y Gastos por Pagar	9.1	48.010.530	88.293.670	-40.283.140	-46%
Impuestos por Pagar (sumar Rtefte, IVA, ICA, Rteica)	9.2	26.350.856	11.152.610	15.198.246	136%
Acreedores Varios	9.3	46.775.183	42.340.040	4.435.143	10%
Beneficios a Empleados	10	286.064.877	210.265.672	75.799.205	36%
Retenciones y aportes en Nómina		51.324.825	33.622.153	17.702.672	53%
Cesantías Consolidadas		150.938.161	132.361.852	18.576.309	14%
Intereses sobre Cesantías		16.784.148	15.238.724	1.545.424	10%
Vacaciones Consolidadas		67.017.743	28.751.748	38.265.995	133%
Prestaciones Extralegales		0	291.195	-291.195	-100%
Otros Pasivos a Corto Plazo	11	10.613.574	6.110.450	4.503.124	74%
Convenios por Ejecutar	11.1	6.980.450	6.090.450	890.000	15%
Ingresos de terceros para terceros	11.2	3.633.124	20.000	3.613.124	18066%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		621.313.829	378.160.340	243.153.490	64%
PASIVO A LARGO PLAZO					
Pasivos Financieros a Largo Plazo	12	224.104.431	303.200.115	-79.095.684	-26%
Obligaciones Nacionales		224.104.431	303.200.115	-79.095.684	-26%
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		224.104.431	303.200.115	-79.095.684	-26%
TOTAL PASIVO		845.418.260	681.360.455	164.057.806	24%
PATRIMONIO					
Capital social		141.744.057	141.744.057	0	0%
Aportes Sociales		141.744.057	141.744.057	0	0%
Reservas		39.895.658	39.895.658	0	0%
Reservas Estatutarias		39.895.658	39.895.658	0	0%
Resultados del Ejercicio		-6.804.023	-18.816.256	12.012.233	-64%
Excedentes (Deficit) del Ejercicio		-6.804.023	-18.816.256	12.012.233	-64%
Ganancias Acumuladas		380.887.539	399.703.794	-18.816.256	-5%
Excedentes Acumulados Bajo PCGA		-280.901.147	-262.084.892	-18.816.256	7%
Ganancias Acumuladas Convergencia NIIF	13	661.788.686	661.788.686	0	0%
TOTA PATRIMONIO		555.723.231	562.527.253	-6.804.023	-1%
TOTA PASIVO + PATRIMONIO		1.401.141.492	1.243.887.708	157.253.783	13%


José Luciano Sanín Vásquez
Director Ejecutivo


María Camila Marín Cardenas
Revisor Fiscal
T.P. 207.469-T
En representación
MARIN&CARDENAS LTDA.
(Ver opinión adjunta)


William José Quijano Zea
Contador
T.P. 40.212-T

27 DE FEBRERO DE 2024

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
ESTADO DE RESULTADOS DE ACTIVIDADES
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DE 2022
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	Año 2023	Año 2022	Comparativo	
INGRESOS					
Operacionales	14	5.770.829.754	4.665.636.442	1.105.193.313	24%
Servicios Sociales					
Otras Actividades de Servicios	14.1	5.770.829.754	4.665.636.442	1.105.193.313	24%
No Operacionales		632.893	1.792.014	-1.159.121	-65%
Financieros		331.773	997.983	-666.209	-67%
Arrendamientos		142.857		142.857	-100%
Recuperaciones		158.262	684.566	-526.304	-77%
Diversos	14.2		109.465	-109.465	-100%
TOTAL INGRESOS		5.771.462.647	4.667.428.455	1.104.034.192	24%
EGRESOS OPERACIONALES					
OPERACIONALES Y DE ADMINISTRACION					
Gastos de Personal	15.1	3.241.569.354	2.583.645.923	657.923.431	25%
Honorarios	15.2	669.515.831	760.975.381	-91.459.550	-12%
Impuestos	15.3	101.772.415	79.621.639	22.150.776	28%
Arrendamientos		79.900.142	54.586.466	25.313.676	46%
Seguros		9.779.014	9.668.066	110.948	1%
Servicios	15.4	489.639.978	466.857.591	22.782.387	5%
Gastos Legales		2.776.377	1.785.520	990.857	55%
Mantenimiento y Reparaciones		6.376.870	8.441.672	-2.064.802	-24%
Adecuaciones e Instalaciones		2.453.587	74.500	2.379.087	3193%
Gastos de Viaje	15.5	608.183.482	329.688.754	278.494.728	84%
Depreciaciones		27.970.630	24.828.187	3.142.443	13%
Amortizaciones		3.395.452	213.639	3.181.813	1489%
Diversos	15.6	416.895.520	273.698.179	143.197.341	52%
Deterioro de Cartera		353.211	12.392.603	-12.039.392	-97%
TOTAL EGRESOS OPERACIONALES		5.660.581.863	4.606.478.120	1.054.103.743	23%
NO OPERACIONALES					
Financieros	16	116.842.900	79.766.591	37.076.309	46%
Gastos Extraordinarios		417.907	0	417.907	100%
Gastos Diversos		424.000		424.000	100%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		117.684.807	79.766.591	37.918.216	48%
TOTAL EGRESOS		5.778.266.669	4.686.244.711	1.092.021.959	23%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-6.804.023	-18.816.256	12.012.233	-63,8%


José Luciano Sanín Vásquez
Director Ejecutivo


María Camila Marin Cardenas
Revisor Fiscal
T.P. 207.469-T
En representación
MARIN&CARDENAS LTDA.
(Ver opinión adjunta)

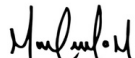

William José Quijano Zea
Contador
T.P. 40.212-T

27 DE FEBRERO DE 2024

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	Año 2023	Año 2022
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-6.804.023	-18.816.256
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades operativas		
Depreciaciones	27.970.630	24.828.187
Amortización	3.395.452	213.639
	24.562.059	6.225.570
VARIACIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS		
(Aumento) Deudores	-49.950.150	130.854.765
Disminución Diferidos		0
(Disminución) Aumento Cuentas por pagar	-20.649.751	-30.567.328
(Disminución) Aumento de pasivos por Impuestos		
(Disminución) Aumento de Pasivos laborales	75.799.205	11.946.576
(Disminución) Aumento de Otros Pasivos	4.503.124	4.967.328
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	34.264.487	123.426.911
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Disminución Inversiones		
Compra de propiedades, planta y equipo	-67.948.810	-22.736.968
(Aumento) Intangibles	-10.973.491	0
	-78.922.301	-22.736.968
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(disminución) aumento Obligaciones financieras	104.405.228	-298.868.848
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	104.405.229	-298.868.848
EFFECTO NETO SOBRE EL EFECTIVO	59.747.414	-198.178.904
EFFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	184.140.725	382.319.629
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	243.888.140	184.140.725


José Luciano Sanin Vásquez
Director Ejecutivo


María Camila Marin Cardenas
Revisor Fiscal
T.P. 207.469-T
En representación
MARIN&CARDENAS LTDA.
(Ver opinión adjunta)


William José Quijano Zea
Contador
T.P. 40.212-T

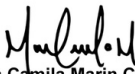
27 DE FEBRERO DE 2024

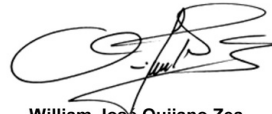
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SOCIAL POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(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 2021	141.744.057	39.895.658	0	465.281.072	-65.577.279	581.343.509
Traslado de excedentes				-65.577.279	65.577.279	0
Excedente (Pérdida) del Ejercicio				0	-18.816.256	-18.816.256
Superavit por Valorización						0
Saldos al 31 de diciembre de 2022	141.744.057	39.895.658	0	399.703.793	-18.816.256	562.527.253
Traslado de excedentes				-18.816.256	18.816.256	0
Excedente (Pérdida) del Ejercicio				0	-6.804.023	-6.804.023
Superavit por Valorización						0
Saldos al 31 de diciembre de 2023	141.744.057	39.895.658	0	380.887.539	-6.804.023	555.723.231


José Luciano Sanín-Vásquez
Director Ejecutivo


María Camila Marín Cardenas
Revisor Fiscal
T. P. 207.469-T
En representación
MARIN&CARDENAS LTDA.
(Ver opinión adjunta)


William José Quijano Zea
Contador
T.P. 40.212-T



CORPORACIÓN VIVA LA CIUDADANÍA

NIT 800.122.127-2

27 DE FEBRERO DE 2024

NOTAS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 SOCIAL (1)

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 intervención (2):

- 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
- Procesos de participación ciudadana
- Comunicación Pública

(1) Artículo 2 de los Estatutos de la Corporación Viva la Ciudadanía.

(2) Parágrafo 2 Estatutos de la Corporación Viva la Ciudadanía.

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.

DURACIÓN (3)

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

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 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.

Los hechos financieros, económicos y sociales se encuentran documentados con los soportes de origen interno y/o externo que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adjuntan los comprobantes de contabilidad correspondientes, los cuales adquieren la calidad de documentos probatorios en los eventos que se requieran.

CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF (4)

Los estados financieros reflejarán fielmente, la situación, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad. La imagen fiel exige la representación fidedigna 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

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 consideran relevantes, para la adecuada comprensión de los estados financieros del ejercicio corriente 2023 y 2022.

(4) Párrafos 12 y 13, NIC .1

Estimaciones y Juicios:

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

ASPECTOS TÉCNICOS PARA LA INFORMACIÓN:

1. **Moneda Funcional:** 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.
5. **Estimaciones y Juicios:** La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

NOTA 4.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

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

El efectivo y sus equivalentes, representan al corte de diciembre 31 los recursos de liquidez inmediata en caja y bancos, estos recursos se encuentran disponibles para el desarrollo de las actividades misionales, estratégicas. 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 2023 y 2022, estaban conformado de la siguiente manera:

DESCRIPCION	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Efectivo en caja	487.168	987.168
TOTAL SALDO EN CAJA	487.168	987.168

Saldos en Bancos al 31 de diciembre de 2023 y 2022 eran:

CUENTAS CORRIENTES	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CTA CTE No.235-06902-8 BCO OCCIDENTE	29.423.238	64.077
CTA CTE No. 031086689 BCO AV VILLAS	196.215	196.215
CTA CTE No.235-08256-7 BCO DE OCCIDENTE	30.108.540	25.322
CTA 219-00154-2 PPM BCO DE OCCIDENTE	-	12.380.548
CTA CTE 235-06494-6 MISEREOR BCO DE OCCIDENTE	171.460.800	74.348.977
CTA CTE No.219-00205-2 BCO DE OCCIDENTE	-	44.896.569
CTA CTE No.235-08093-4 BCO DE OCCIDENTE	-	1
CTA CTE No.235-84121-0 BCO DE OCCIDENTE	-	0
CTA CTE No. 235-848660 BANCO DE OCCIDENTE	3.658.418	-
CTA CTE No.9707050792 BANCOLOMBIA	-	627
CTA. CTE. 17700003199 BANCOLOMBIA	164.924	-
CTA. CTE. 17700003201 BANCOLOMBIA	8.100	-
CTA CTE No.9701039643 BANCOLOMBIA	-	1.783.391
CTA CTE No.574-156963-64 BANCOLOMBIA	0	287
CTA CTE No.17700011841 BANCOLOMBIA	0	0
CTA CTE NO.235-06492-0 BCO DE OCCIDENTE	-	93.953
SUBTOTAL CUENTAS CORRIENTES	235.020.234	133.789.967
CUENTAS DE AHORRO		
CTA AHORROS 235839073 BCO DE OCCIDENTE	2.247.479	30.460.558
CTA AHORROS No.235-84678-9 BCO DE OCCIDENTE	58.849	-
CONFIAR CTA 30-000033-8	-	13.749.501
SUBTOTAL CUENTAS DE AHORRO	2.306.328	44.210.059
TOTAL BANCOS	237.326.563 =====	178.000.026 =====
INVERSIONES	SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022
CONFIAR CTA 30-000033-8	6.074.410	5.153.532
TOTAL INVERSIONES	6.074.410	5.153.532

Las inversiones corresponden a los aportes que la Corporación Viva la Ciudadanía tiene en Confiar Cooperativa.

Sobre esos saldos no existe restricción alguna.

NOTA 5. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

en periodos futuros con excepción de los anticipos y avances a proveedores y terceros cuyos valores corresponden al rubro de anticipos y no se consideran instrumentos financieros.

- **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 2023 y 2022, estaba conformado de la siguiente manera:

Cuenta/Tercero	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
5.1 Anticipos y Avances	20.065.970	12.994.780
A trabajadores	6.449.548	2.324.950
A proveedores		
otros anticipos	13.616.422	10.669.830
5.2 Impuestos saldo a Favor	2.514.706	2.514.706
IVA (saldo a favor)	2.514.706	2.514.706
ICA retenido (saldo a favor)		
Cuentas por cobrar a trabajadores	189.654	231.844
Descuento para pago libranzas y otros	189.654	231.844
Cuentas por cobrar a terceros	18.774	0
Siigo	18.774	0
5.4 Deudores Varios	281.891.222	238.988.846
PAN PARA EL MUNDO E.E.D	73.018.925	0
K.Z.E MISEREOR	22.247.217	0
K.Z.E MISEREOR	15.545.029	0
CENTRAL UNITARIA DE TRABAJADORES -CUT-	4.458.237	4.084.383
FEDERACION ANTIOQUEÑA DE ONG	1.403.833	1.403.833
CORPORACION REGION	0	4.166.667
PNUD - PROG. DE LAS NACIONES UNIDAS PARA DESARROLL	27.153.131	91.007.800
CONVIVAMOS	160.000	160.000
CONCIUDADANIA -CORP. PARA LA PARTICIPACION CIUDADA	1.844.933	1.844.933
CORPORACION MUJERES QUE CREAN	2.210.000	3.927.700
COORSERPARK	23.269	0
COORSERPARK	0	11.465
COORSERPARK	0	11.804
CENTRO AMERICANO PARA LA SOLIDARIDAD SINDICAL INTE	95.852.199	0
COLAEREO S.A.S.	4.113.010	2.763.020
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	133.120	133.120
ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA ADIDA	7.000.000	5.833.333
CONFIAR COOPERATIVA FINANCIERA	9.603.451	160.000
ESCUELA NACIONAL SINDICAL	2.312.373	5.947.323
CORPORACION MISION DE OBSERVACION ELECTORAL	0	100.000.000
CORPORACION MISION DE OBSERVACION ELECTORAL	8.470.250	11.474.000
CONSORCIO PROGRAMAS SOLIDARIOS ITA-CHO	6.059.465	6.059.465
ABITARE 56 S.A.S	282.780	0
Total Neto Deudores	304.680.326	254.730.176

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (PPYE)

Al 31 de diciembre de los años 2023 y 2022, los activos fijos PPYE eran:

Descripción	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Terrenos	494.156.842	494.156.842
Construcciones y Edificaciones	308.581.950	308.581.950
Equipo de Oficina	72.936.629	41.820.179
Equipo de Computación y Comunicación	205.477.627	168.645.267
Totales	1.081.153.048	1.013.204.238

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.

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 contemplados en las hojas de trabajo (ESFA 2014) inventario equipos de oficina y depreciaciones. Estos valores se han modificado según se han comprado o dado de baja equipos.

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. Estos valores se han modificado según se han comprado o dado de baja equipos.

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,

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 2023 y de 2022 son las siguientes:

DEPRECIACIONES

Descripción	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Depreciación Edificaciones y Construcciones	66.062.130	58.982.754
Oficina 401	16.265.912	14.346.392
Oficina 402	25.943.622	23.253.162
Oficina 403	23.852.596	21.383.200
Depreciación Equipos de Oficina	31.645.760	27.512.724
Depreciación equipos de comunicación y Computación	138.877.453	122.119.235
TOTAL	236.585.343	208.614.713

NOTA 7.

INTANGIBLES

Las NIIF definen al activo intangible como un recurso controlado por la entidad como resultado de eventos pasados, y de la cual se esperan se esperan fluyan beneficios económicos futuros.

Los intangibles son activos no monetarios, y representan generalmente derechos abstractos, como puedes ser una patente, una licencia de uso, una franquicia, una imagen de marca que crea una relación especial con los clientes, derechos de autor, etc.

La variación obedece a que en 2023 se compraron licencias.

Al 31 de diciembre de los años 2023 y 2022, los intangibles eran:

Descripción	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Licencias	15.246.283	4.272.792
Amortizaciones	7.240.962	3.845.510

NOTA 8.

PASIVO FINANCIERO

OBLIGACIONES BANCARIAS A CORTO PLAZO:

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 2023, la Corporación mantenía obligaciones financieras a corto plazo con bancos, según la siguiente relación:

RESUMEN DE CRÉDITOS A CORTO PLAZO Y TARJETAS DE CRÉDITO POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ENTIDAD FINANCIERA	CREDITO NUMERO	VALOR INICIAL	PLAZO MESES	FECHA DEL PRESTAMO	FECHA VENCIMIENTO CREDITO	SALDO CAPITAL A DICIEMBRE 31/2023
CONFIAR COOPERATIVA FINANCIERA	PAGARÉ No. 196 (Nota 1)	52.175.728,00	12	10-may-23	10-may-24	26.087.866
CONFIAR COOPERATIVA FINANCIERA	PAGARÉ No. 1005 (nota 1)	104.351.456,00	12	25-abr-23	25-abr-24	44.480.245
CONFIAR COOPERATIVA FINANCIERA	PAGARÉ No. 199 (nota 1)	124.986.981,00	12	29-09-223	30-sep-24	104.155.817
BANCOLOMBIA	CREDITO 1770098173	20.000.000,00	3	26-sep-23	31-dic-23	3.507.829
TOTAL CREDITOS A CORTO PLAZO						178.237.751
TARJETAS DE CREDITO						25.267.053
TOTAL CREDITOS A CORTO PLAZO						203.498.810

Nota 1: La TC del Banco de Occidente, se utiliza principalmente para la compra de tiquetes aéreos y las plataformas de servicios informáticos.

NOTA 9.

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 2023 y 2022, los saldos registrados en esas cuentas eran:

Cuenta	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
9.1 Costos y gastos por pagar	48.010.530	88.293.670
Honorarios	0	49.009.678
Servicios	0	4.529.748
Arrendamientos	0	2.026.500
seguros	558.500	782.669
Transportes Fletes y Acarreos	301.652	472.136
Administración Oficinas	0	1.649.000
Impresiones	0	27.225.982
Gastos de Viaje	2.392.993	
Servicios de Alimentación	3.243.125	
Otros	41.514.260	2.597.957
9.2 Impuestos por pagar	26.350.856	11.152.610
Retención en la Fuente	24.612.546	9.108.109
ICA retenido por pagar	1.672.190	1.212.501
ICA por pagar		832.000
IVA POR PAGAR	66.120	
9.3 Acreedores Varios (a)	46.775.183	42.340.040
Reintegros por pagar	7.456.999	5.152.586
Fondos de Pensiones y Cesantías	34.793.800	32.193.184
Préstamos de terceros		
Otros	4.524.384	4.994.270
Total Neto Cuentas por pagar	121.136.569	141.786.320

NOTA 10. 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 2023 y de 2022, el saldo de esta cuenta estaba conformado así:

Concepto	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Retenciones y aportes en nómina	51.324.825	33.622.153
Salarios por pagar		
Cesantías consolidadas por pagar	150.938.161	132.361.852
Intereses sobre cesantías	16.784.148	15.238.724
Vacaciones	67.017.743	28.751.748
Prestaciones Extralegales		291.195
Total Servicios	286.064.877	210.265.672

NOTA 11. OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

NOTA 11.1 CONVENIOS POR EJECUTAR

Al 31 de diciembre de 2023 y de 2022, la Corporación Viva la Ciudadanía reportaba recursos por ejecutar de convenios celebrados con las siguientes organizaciones:

Concepto	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
ITACHO	6.980.450	6.090.450
Total Convenios por ejecutar	6.980.450	6.090.450

NOTA 11.2 INGRESOS RECIBIDOS DE TERCEROS PARA TERCEROS

Al 31 de diciembre de 2023 y de 2022, la Corporación Viva la Ciudadanía reportaba los siguientes valores:

Concepto	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Aportes para confiar empleados	1.734.508	20.000
Descuentos a los empleados por seguros de vida	271.815	
Descuentos a los empleados para pago a FEDONG	1.699.933	
UPC Adicional	-86.400	
Otros	13.268	
Total	3.633.124	20.000

NOTA 12.

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 m/cte. (\$500.906.578). El saldo al 31 de diciembre de 2023 es por valor de \$224.104.431.

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

NOTA 13. 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 NIFF, 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 2023 y 2022, por separado en las cuentas de Patrimonio.

NOTA 14: 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.

NOTA 14.1 INGRESOS OPERACIONALES

Fuente	Valor	
	2023	2022
PNUD – Fondo Multidonante	318.527.300	91.007.800
Porticus		553.411.576
Chemonics International	327.713.372	
We Effect	203.377.250	84.125.995
Pan Para el Mundo – PPM	1.119.249.606	1.427.376.149
K.Z.E – Misereor	1.398.493.618	900.385.348
Solidary Center	117.752.000	
Unión Network International		6.499.189
The Open Society	224.125.000	
Fundación Avina	121.384.050	
Centro Americano para la Solidaridad Internacional	95.852.199	
PUND	169.153.131	
OIM	192.749.400	
Subtotal Internacionales	4.288.376.926	3.062.806.057
CONCIUDADANIA – Convenio Unión Europea	1.256.730.760	1.226.780.556
Secretariado Nacional de Pastoral Social		
Confiar Cooperativa	43.497.108	23.197.750
Instituto Latinoamericano para una Sociedad	14.000.000	
Escuela Nacional Sindical	726.990	18.634.950
Federación Luterana Mundial	52.430.000	53.928.001
Secretaría Distrital de Educación		11.006.441
Corporación Región	5.833.333	4.666.667
Corporación Mujeres que Crean	1.688.200	3.279.500
Misión de Observación Electoral - MOE	100.539.250	148.564.800
Misión de Apoyo al Proceso de Paz MAPP/OEA		88.235.785
Federación Antioqueña de ONG'S	5.466.666	3.333.332
Central Unitaria de Trabajadores CUT	373.854	1.869.270
Asociación de Instituciones de Antioquia	1.166.667	5.833.333
Fundación Cotradecun		12.500.000
Otros		1.000.000
Subtotal Fuentes Nacionales	1.482.452.828	1.602.830.385
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	5.770.829.754	4.665.636.442

NOTA 14.2 DIVERSOS:

Registra los ingresos extraordinarios originados en la recuperación de costos o gastos en el presente ejercicio, provenientes entre otras de obligaciones causadas no exigibles.

NOTA 15.

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 2023 y 2022, ese comportamiento es como se presenta a continuación:

NOTA 15.1 GASTOS DE PERSONAL:

Para los años 2023 y 2022, los gastos de personal están representados en los siguientes conceptos:

DESCRIPCION	Año 2023	Año 2022
Sueldos	2.037.141.386	1.618.045.141
Horas extras y recargo nocturno	2.118.234	1.132.395
Auxilio de transporte	4.152.562	4.585.333
Cesantías	178.797.746	147.312.964
Intereses sobre cesantías	19.944.627	16.394.410
Prima de servicios	179.087.456	142.389.624
Primas Extralegales	2.977.444	3.416.742
Vacaciones	137.579.707	103.602.486
Auxilios	7.183.332	14.095.000
Bonificaciones	0	5.929.951
Dotación y suministro a trabajadores	1.517.106	1.604.567
Capacitación al Personal	2.861.434	2.218.482
Aportes a administradoras riegos laborales	11.178.700	9.011.400
Aportes a entidades promotoras de salud EPS	182.476.122	149.309.533
Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	256.190.375	207.662.006
Aportes caja compensación familiar	86.633.600	68.795.300
Aportes ICBF	64.987.800	51.606.700
Aportes SENA	43.325.100	34.406.900
Gastos médicos y drogas	1.257.907	1.558.973
Otros	22.158.716	568.016
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	3.241.569.354	2.583.645.923

El mayor valor reportado en 2023 se presenta por el incremento salarial de ley y la contratación de personal específico para ejecutar proyecto OIM.

NOTA 15.2 HONORARIOS:

Para 2023 y 2022, los gastos por servicios están representados en los siguientes conceptos:

DESCRIPCION	Año 2023	Año 2022
Honorarios revisoría fiscal (a)	26.600.800	18.733.000
Auditoría externa	16.540.362	34.909.257
Asesorías técnicas		
Otros honorarios (a)	626.374.669	707.333.124
TOTALES	669.515.831	760.975.381

(a) Honorarios Revisoría Fiscal:

El valor del gasto se incrementó debido a que la factura 1644 correspondiente al anticipo en año 2022 de la SED, se facturó en enero del año 2023. De otra parte, se contrató con la firma Marín y Cárdenas a partir del mes de junio de 2023 con mayor costo al que cobraba el revisor fiscal que salió.

(b) Otros Honorarios:

Corresponden a los contratos y ordenes de servicios, los cuales fueron aplicados en el año 2023 para fortalecimiento institucional (asesora financiera internacional, Asesora para PME, elaboración y mantenimiento de la página web de Paz Territorial y de su aplicación), y honorarios a los diferentes proyectos de acuerdo con la siguiente tabla:

CENTRO DE COSTO -PROYECTO	VALOR 2023
AVINA	37.212.021
CENTRO SOLIDARIDAD	62.510.000
FLM	1.500.000
FONDO MULTIDONANTE	11.300.000
MISEREOR	76.977.260
MISEREOR DESCA	70.958.000
MOE	19.800.000
OIM	2.500.000
OPEN SOCIETY	6.968.516
PPM	42.890.000
TAC - UE	262.927.519
VIVA	13.020.000
WE EFFECT	17.811.353
Total general	626.374.669

NOTA 15.3 IMPUESTOS

La Corporación Viva la Ciudadanía reporta y paga impuestos de renta, predial, GMF, impuesto al consumo y por separado el IVA generado en la compra de bienes y servicios. Ese valor se lleva como mayor valor del gasto y es aplicado a los proyectos.

DESCRIPCION	Año 2023
Impuesto Predial	11.956.000
Impuesto a la Renta	7.979.000
IVA Deducible	48.768.575
GMF	26.513.649
Impuesto al Consumo	6.554.353
otros	838
TOTAL IMPUESTOS	101.772.415

NOTA 15.4 SERVICIOS:

Para 2023 y 2022, los gastos por servicios están representados en los siguientes conceptos:

DESCRIPCION	Año 2023	Año 2022
Aseo y vigilancia	2.431.440	2.456.270
Asistencia técnica	40.588.663	19.979.454
Energía eléctrica	82.770	20.820
Teléfono	16.478.126	18.521.156
Correo portes y telegramas	5.058.950	2.336.680
Transporte fletes y acarreos	10.219.500	14.239.000
Publicidad y promoción- impresiones	21.231.152	75.672.262
Alojamiento y alimento eventos (a)	309.337.798	215.764.706
Otros (b)	84.211.579	117.867.243
TOTAL SERVICIOS	489.639.978	466.857.591

(a) Alojamiento y alimento eventos:

Por recomendación de las auditorias, la Corporación decidió que, durante la vigencia del año 2023, se mostraran por separado los gastos correspondientes a los servicios de alojamiento y alimentación de los eventos que se realizan en el desarrollo del objeto social de la institución.

(b) Otros Servicios:

Esa cuenta incluye servicios por conceptos de servicios de apoyo a observadores de la MOE, servicios prestados por terceros, Zoom, internet, emisión de programas, elaboración y edición de videos, apoyo elaboración de documentos, sistematización, etc.

NOTA 15.5 GASTOS DE VIAJE:

DESCRIPCION	Año 2023	Año 2022
Alojamiento y manutención	48.326.453	37.636.121
Pasajes aéreos	334.089.396	210.170.643
Pasajes terrestres	225.204.343	81.881.990
Otros	563.290	
TOTAL GASTOS DE VIAJE	608.183.482	329.688.754

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 2023. El aumento del 84% obedece a que, durante la vigencia de 2023, se incrementaron las actividades, especialmente con el proyecto de la Unión Europea, Fondo Multidonante, USAID y We Effect.

NOTA 15.6 GASTOS DIVERSOS:

Para 2023 y 2022, los gastos por servicios están representados en los siguientes conceptos:

DESCRIPCION	Año 2023	Año 2022
Comisiones	3.802.517	
Libros, Suscripciones, Periódicos Y Revistas	1.447.900	2.169.900
Elementos De Aseo Y Cafetería	16.090.481	14.726.838
útiles, papelería Y Fotocopias	11.916.105	14.700.367
Combustibles Y Lubricantes	358.896	50.491
Taxis Y Buses (a)	40.783.812	62.659.774
Servicios de Restaurante	13.487.316	25.317.943
OTROS (b)	329.008.493	154.072.865
TOTAL	416.895.520	273.698.179

(a) **Taxis y Buses:** Durante el año 2022, la Corporación contrato con una aplicación de taxis para el traslado del personal a las reuniones, talleres y demás eventos que se realizaron durante esa vigencia y continuo durante 2023.

(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 (Comisión Colombiana de Justicia por valor de \$202.327.916), los pagos a los pasantes que por ley estuvieron vinculados a la corporación, pago a los prestadores de servicios para video conferencias, y otros gastos diversos.

NOTA 16. GASTOS FINANCIEROS

Para 2023 y 2022, los gastos por servicios están representados en los siguientes conceptos:

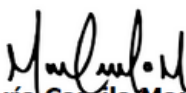
DESCRIPCION	Año 2023	Año 2022
Gastos bancarios	8.258.755	3.714.476
Comisiones bancarias	19.973.058	9.184.418
Intereses	88.611.085	66.867.697
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	116.842.898	79.766.591



José Luciano Sanín Vásquez
Director Ejecutivo



William José Quijano Zea
Contador Público
T.P. 40.212-T



María Camila Marín Cárdenas
Revisor Fiscal
T.P. 207.469-T
En representación de Marín&Cardenas Ltda.



VIVA.LACIUDADANIA



VIVALACIUDADANIA



VIVACIUDADANIA



@CORPORACIONVIVALACIUDADANIA



BIT.LY/CANALWHATSAPPVIVA



(+57) 3174414455



**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y
CONTADOR PUBLICO DE LA
CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA
NIT 800.122.127-2**

CERTIFICAN:

Que los Estados Financieros Básicos de LA CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA al 31 de diciembre de 2023, incluyendo sus correspondientes notas, se han preparado de conformidad con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores que lo reforman, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES Teniendo en cuenta que la Organización voluntariamente adopto las NIIF para Pymes Grupo 2.

1. Que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares Respectivos.
2. Se cumple satisfactoriamente las siguientes afirmaciones, explícitas e implícitas en cada uno de sus elementos:
 - Los activos y pasivos cuantificables de la Corporación Viva la Ciudadanía existen al 31 de diciembre de 2023 y las transacciones registradas se han realizado durante el período.
 - Todos los hechos económicos realizados, han sido reconocidos por los importes apropiados, se han registrado, clasificado, descrito y revelado adecuadamente en la contabilidad y en los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas.
 - Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Corporación Viva la Ciudadanía al 31 de diciembre de 2023.
 - La Corporación Viva la Ciudadanía, ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406 de 1999 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
 - Se está dando cumplimiento a las normas vigentes sobre derechos de autor y propiedad intelectual
3. La Corporación no tuvo hechos generadores de acontecimientos importantes acaecidos después del ejercicio.

Atentamente,

José Luciano Sanin
Representante Legal

William José Quijano Zea
Contador Público

Tarjeta Profesional No.40.212-T

Bogotá, D.C., 22 de febrero de 2024

INFORME DEL REVISOR FISCAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023

A la Asamblea General de la
CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA
NIT- 800.122.127-2
26 de febrero 2024



Estados financieros dictaminados y Opinión

Se han auditado los estados financieros de la CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en diciembre 31 de 2023, así como las notas explicativas a esos estados financieros, que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En mi opinión, los mencionados estados financieros, presentan razonablemente la situación financiera de la CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA al 31 de diciembre de 2023 y han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría – NIA y las Normas de Aseguramiento ISAE 3000. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros de acuerdo con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 y el anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015. Las normas de auditoría generalmente aceptadas, se relacionan con las cualidades profesionales del Contador Público, con el empleo de su buen juicio en la ejecución de su examen y en su informe referente al mismo. Estas normas de auditoría comprenden: Normas personales, Normas relativas a la ejecución del trabajo y las Normas relativas a la rendición de informes. He cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión favorable.

Párrafo de énfasis

La auditoría llevada a cabo en el año 2023, tuvo principal relevancia en la evaluación de las cuentas donde se manejaron los proyectos desarrollados durante ese año.



Párrafo de Otros Asuntos

Los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2022, fueron auditados el señor Jaime González Jiménez, en representación de la firma Audesal S.A.S en el cual se emitió una opinión favorable.

Negocio en marcha

En general no existen evidencias que indiquen que la corporación quiera dar por terminado las operaciones de éste a corto plazo y por tanto se considera que la hipótesis de negocio en marcha es adecuada al cierre del 31 de diciembre de 2023.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la valoración de la capacidad de la CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA de continuar como negocio en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad y utilizando el principio contable de negocio en marcha.

La Junta Directiva es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA

Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el anexo N° 4 del Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incluyen las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con el anexo N° 4 del Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

De igual forma:

- Identifique y valore los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado



que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de negocio en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Corporación para continuar como negocio en funcionamiento. En el párrafo de "Negocio en marcha" se hace un detalle más amplio.
- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Corporación deje de ser un negocio en funcionamiento. Comunicué con los responsables del gobierno de la Corporación en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

- a. Informo que durante el año 2023, la Corporación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros.
- b. En relación con los aportes al sistema de seguridad social, en atención a lo dispuesto en el artículo 11 del Decreto 1406 de 1999, y con base en el alcance y resultado de mis pruebas, hago constar que de la CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA aplica dicha reglamentación de forma oportuna.

Opinión sobre control interno, cumplimiento legal y normativo

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la Corporación, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

Normas legales que afectan la actividad de la Corporación;

- Estatutos de la CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA.
- Actas de asamblea general de afiliados y de junta directiva
- Otra documentación relevante:
 - Políticas y manuales de procedimientos



- Código de conducta, Organigrama, Objetivos
- Manuales de funciones y perfiles requeridos para el desempeño de los distintos cargos en la corporación.
- Seguimiento al presupuesto y los objetivos
- Contratos de personal que presta servicios en la CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA y contratos vigentes con terceros.
- Relación de los procesos jurídicos y laborales
- Control de Correspondencia



Éste, es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de la corporación incluye aquellas políticas y procedimientos que:

- (1)** Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la Corporación;
- (2)** Proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo N° 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y
- (3)** Proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la corporación que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la Corporación, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional. Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la Corporación ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión y en desarrollo de mi estrategia de Revisoría Fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.



En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea general y de la junta directiva. El control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes.

En representación de MARIN&CARDENAS LTDA.



Cordialmente

MARIA CAMILA MARIN CARDENAS

Revisor Fiscal

TP. 207.469-T

CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA



DIRECCIÓN
Calle 23 J · 101 A - 28



CONTACTO
314 452 73 46 - 314 479 61 19



SITIO WEB
www.marincardenas.com