



CISV Colombia
Bogotá

Building global friendship

ASOCIACION CISV BOGOTA

ESTADOS FINANCIEROS

**Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas
con el 31 de diciembre de 2018**

ASOCIACION CISV BOGOTA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 COMPARATIVOS CON DICIEMBRE 31 DE 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Nota	31 DE DICIEMBRE	
		2018	2019
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	36.845	18.404
Deudores	5	28.749	15.605
Anticipos y Avances	6	100	
Total Activo Corriente		65.693	34.009
Activo no Corriente			
Terrenos	7	70.000	70.000
Equipos de Oficina	7	2.000	2.000
Equipo de Computación y comunicación	7	2.677	2.677
Depreciación	7	(1.314)	(2.249)
Total Propiedad Planta y Equipo		73.363	72.428
Intangibles (Licencias)	8	49.900	66.134
Total Activo no corriente		123.263	138.562
TOTAL ACTIVO		188.957	172.571
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO			
Obligaciones Financieras	9	20.000	-
Costos y Gastos por Pagar	10	216	5.767
Obligaciones Laborales	11	1.125	
Otros Pasivos	12	5.608	1.940
Total Pasivo Corriente		26.950	7.707
PATRIMONIO			
Capital social			
Resultado del Ejercicio	13	66.808	2.857
Resultado de ejercicios anteriores	13	95.199	162.007
Total Patrimonio		162.007	164.864
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		188.957	172.571



JORGE HERNAN ESTRADA
Representante Legal



FELIX H. MARTINEZ R.
Contador 33103-T

ASOCIACION CISV BOGOTA
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 COMPARATIVOS CON DICIEMBRE 31 DE 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Nota	Año Terminado el	
		31 de Diciembre	
		2018	2019
INGRESOS			
Donaciones por Aportes de Asociados	14	248.965	222.850
Donaciones Externas	15	2.078	
Total Ingresos		251.044	222.850
COSTOS			
Alojamiento y Alimentación		117.207	105.805
Transportes		6.726	7.128
Otras Actividades de Servicios		19.379	3.983
Total Costos	16	143.313	116.916
Utilidad bruta		107.731	105.933
GASTOS DE ADMINISTRACION			
Gastos de Personal		6.463	20.682
Impuestos		1.066	1.911
Arrendamientos		9.782	9.981
Servicios		6.768	37.939
Gastos Legales		885	-
Depreciacion		624	935
Total Gastos de Administracion	17	25.588	71.448
INGRESOS / GASTOS FINANCIEROS			
Ingresos financieros	18		1.529
Gastos Financieros			
Financieros		1.091	2.194
Donaciones		14.221	20.067
Gastos Extraordinarios		24	10.896
Total Gastos Financieros	19	15.336	33.158
Utilidad antes de Impuestos		66.808	2.857
Provision Impuestos			
UTILIDAD DEL EJERCICIO		66.808	2.857


JORGE HERNAN ESTRADA
 Representante Legal


FELIX H. MARTINEZ R.
 Contador 33103-T

ASOCIACION CISV BOGOTA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 COMPARATIVOS CON DICIEMBRE 31 DE 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Concepto	Capital	Utilidades Acumuladas	Utilidades del periodo	Total
Saldo 1 de Enero 2018		95.199		95.199
Utilidad del Periodo			66.808	66.808
Saldo al 31 de Dic de 2018	-	95.199	66.808	162.007
Apropiaciones		66.808	(66.808)	-
Utilidad del Periodo			2.857	2.857
Saldo al 31 de Dic de 2019	-	162.007	2.857	164.864

ASOCIACION CISV BOGOTA
POLÍTICAS CONTABLES Y REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31
DE DICIEMBRE DE 2018 -2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1- Información general

ASOCIACION CISV BOGOTA, Fue constituida el día 08 de diciembre de 2012, inscrita el 28 de enero de 2013 bajo número 00219594 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro de la cámara de comercio de Bogotá. Su objeto social es hacer oferta abierta de servicios y actividades de interés general para educar e inspirar el desarrollo social a grupos familiares. La asociación tiene una vigencia establecida hasta el 4 de diciembre de 2064

2- Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMES

Los estados financieros de ASOCIACION CISV BOGOTA, correspondientes al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, compilado por el decreto 2420 de 2015, modificado por el decreto 2496 de 2015, modificado por el decreto 2170 de 2017 y actualizado por el decreto 2483 de 2018. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la asociación.

3- Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de éstos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2 Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones. Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, por lo tanto no se convierten.

3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Esta política será aplicada al efectivo y sus equivalentes, originado en el recaudo de los conceptos de afiliación, anualidad, derechos de participación en campamentos, minicampamentos o entrenamientos, en las cuotas determinadas por la asamblea general, así como el rendimiento de depósitos bancarios. Los saldos en bancos y en cuentas de ahorro que administren efectivo se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos, las diferencias entre los extractos y los registros contables se reconocerán como cuentas por pagar, ingresos o gastos según corresponda.

3.4 Instrumentos Financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

En CISV BOGOTA se generan cuentas por cobrar por el recaudo de las cuotas de afiliación, de anualidad, derechos de participación en campamentos, minicampamentos o entrenamientos. Eventualmente puede haber deudas a cargo de asociados por estos conceptos o de terceros como: empleados, administradores, proveedores entre otros. Al menos al cierre del período contable debe evaluarse técnicamente la recuperabilidad de los deudores y las demás cuentas por cobrar y reconocer las contingencias de pérdida de su valor, esto se hará evaluando individualmente cada caso, en coordinación con el contador y la junta directiva, considerando que no se puede dar el mismo tratamiento de los métodos tradicionales para los deudores comerciales, por cuanto sería perjudicial para los resultados del ejercicio.

3.5 Propiedad, planta y equipo

CISV BOGOTA, no reconocerá como propiedad planta y equipo los elementos que aunque duren más de un periodo, su costo sea menor a dos salarios mínimos mensuales legales vigentes, en consecuencia estos elementos serán registrados como gastos. CISV BOGOTA, medirá un elemento de propiedad planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. CISV BOGOTA medirá todos los elementos de propiedad planta y equipo tras su reconocimiento inicial, al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro.

La depreciación se ha definido bajo el método de línea recta y las siguientes vidas útiles:

Maquinaria y equipo entre 10 y 15 años.

Muebles y enseres entre 5 y 10 años.

Equipos de cómputo entre 2 y 5 años.

3.6 Activos intangibles

Los activos intangibles se entienden como aquellos activos identificables, sin apariencia física, susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado; y que surge de un contrato u otros derechos legales. Se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida útil estimada para cada caso o durante de la duración del contrato. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas

3.7 Otros Activos no financieros (Gastos Pagados por Anticipado)

El único gasto anticipado que registrará CISV BOGOTA, corresponde al valor de la prima de seguro general si se ha tomado. Se ha definido la aplicación del método de amortización mensual en línea recta con una vida útil de un año. La amortización se realizará disminuyendo la doceava parte del costo de la póliza al cierre de cada mes, llevándola al gasto.

3.8 Obligaciones financieras

Registra los créditos o sobregiros concedidos por las entidades financieras a CISV BOGOTA; no obstante, CISV BOGOTA no incurrirá en estos pasivos salvo que lo autorice la Asamblea.

3.9 Proveedores y cuentas por pagar

Corresponde a valores causados a cargo de CISV BOGOTA y a favor de terceros, por la adquisición de bienes y servicios recibidos de proveedores usuales. Se deben registrar por separado las obligaciones a favor de los proveedores, asociados y otros acreedores. Las obligaciones adquiridas deben estar respaldadas por medio de una factura o documento equivalente que cumpla todos los requisitos legales. Los hechos económicos son reconocidos en el periodo en el cual se realizan.

3.10 Otros Pasivos

Corresponde a las deudas por otros conceptos como retención en la fuente, salarios y pagos laborales, retenciones y aportes de nómina, impuestos gravámenes y tasas y otros ocasionales.

3.11 Provisiones y pasivos contingentes

CISV BOGOTA solo reconocerá una provisión cuando, tenga una obligación en la fecha que se informa como resultado de un suceso pasado; sea probable que CISV BOGOTA, tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos para liquidar la obligación.

3.12 Reservas

Representan recursos retenidos por CISV BOGOTA, tomados de sus excedentes con el fin de satisfacer requerimientos legales, estatutarios u ocasionales, están creadas por mandato legal o expreso de la asamblea. Para asegurar la estabilidad en periodos de inestabilidad económica.

3.13 Ingresos

Los ingresos representan flujos de entrada de recursos en forma de incrementos de activo o disminuciones del pasivo o una combinación de ambos, que generan incrementos en el patrimonio. Devengados por causación de donaciones por afiliación, anualidad, derechos de participación en campamentos, minicampamentos o entrenamientos y los demás que estén autorizados por estatutos. Igualmente por recibo de dineros originados de indemnizaciones de seguros, recuperación de gastos, rendimientos financieros.

3.14 Gastos y Costos

Representan los flujos de salida de recursos en forma de disminuciones del activo o incrementos del pasivo o una combinación de ambos, que generen disminuciones del patrimonio, incurridos en las actividades propias de CISV BOGOTA, realizadas durante el periodo. Deben reconocerse por el monto correcto y en el periodo en que se incurren.

3.15 Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Revelaciones a los Estados Financieros

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2018 está representado en el valor correspondiente al saldo de la cuenta ahorro Bancolombia por valor de \$3.232, e inversiones en el fondo de ADCAP por el valor de \$ 33.190, el efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2019 está representado por el saldo de la cuenta de ahorros Bancolombia por valor de \$ 18.404.

5. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros corresponden al saldo de cuentas por cobrar respecto a anualidades, afiliaciones o participación en programas correspondientes al último periodo del año 2018 por valor de \$28.749 y para el año 2019 por un valor de \$15.605, a cuentas por cobrar a familias por concepto de anualidad, afiliación o por programas.

6. Anticipos y avances

Saldo de los anticipos al 31 de Dic de 2018 y 2019:

Concepto	2018	2019
Anticipos y avances	100	0
Total	100	0

El saldo existente al 31 de Dic de 2018 fue ajustado con cargo al Estado de Resultados debido a la baja probabilidad de recuperación.

7. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2018-2019 es el siguiente:

Concepto	2018	2019
Saldo 2018-2019 terrenos	70.000	70.000
Saldo 31 diciembre de 2018 y 2019 de equipo de oficina	2.000	2.000
Saldo a 31 de dic del 2018 y 2019 equipo de computo	2.677	2.677
Depreciación Acumulada	(1.314)	(2.249)
Saldo en Libros	73.363	72.428

La ASOCIACION finalizó el periodo gravable 2018 con una propiedad planta y equipos constituida por: equipos de cómputo, terreno en Suesca Cundinamarca, y equipos de oficina por valor de \$74.677 sobre el equipo de oficina y equipo de cómputo se ha corrido la depreciación anual y se generó en el periodo una depreciación por valor de \$935, alcanzando una depreciación acumulada de \$2.249 con lo que se determina como valor neto en libros de los activos fijos a 31 de Diciembre de 2019 de \$72.428

8. Intangibles

Saldo de activos intangibles al 31 de dic de 2018 y 2019:

	2018	2019
Activos Intangibles (licencias)	49.900	66.134
Saldo en Libros	49.900	66.134

La Asociación tenía contabilizados al 31 de Diciembre de 2018 activos intangibles valorados en \$49.900 constituidos por la licencia de la aplicación MyCISV; durante el año 2019 se implementó la fase II del proyecto, adicionando \$16.234 para un total acumulado de \$66.134. Al cierre de diciembre de 2019 no se había registrado ninguna amortización debido a que el desarrollo de la licencia aún está en proceso.

9. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras adquiridas para el año 2018 por valor de \$20.000 corresponden al saldo por pagar del terreno comprado en Suesca Cundinamarca, el cual fue cancelado en el año 2019

Concepto	2018	2019
Obligaciones Financieras	20.000	0
Saldo en libros	20.000	0

10. Costos y gastos por pagar

El saldo de Cuentas por pagar para el 2018 por un valor de \$216 fue ajustado en el año 2019 después de un análisis detallado de la cuenta donde se determinó que el valor se canceló con la liquidación del empleado.

NOMBRE DEL TERCERO	2018	2019
Aportes de Seguridad Social	216	
CISV Colombia		2.400
Otros Terceros		32
TOTAL	216	2.432

11. Obligaciones Laborales

El saldo de obligaciones laborales para el año 2018 incluyó las obligaciones de la siguiente manera; estas obligaciones fueron canceladas en el año 2019

Obligaciones Laborales	2018	2019
Salarios por pagar	870	0
Cesantías consolidadas	198	0
Intereses sobre cesantías	12	0
Prima	45	0
Saldo en Libros	1.125	0

12. Otros pasivos

Corresponden a cuentas por pagar a CISV Colombia por valor de \$5.608 correspondientes a donación por programas 2018, en el 2019 el pasivo por valor de \$1.940 corresponde a anualidades recibidas por anticipado

13. Capital

La composición del capital social a diciembre 31 de 2018 es de \$66.808 como resultado del ejercicio y \$95.199 como resultado acumulado de ejercicios anteriores, y para el año 2019, un resultado del ejercicio por valor de \$2.857 y un acumulado de ejercicios anteriores por valor de \$164.864.

14. Ingresos por donaciones de asociados

Los ingresos de actividades ordinarias del año 2017 -2018 incluyen:

CONCEPTO	2018	2019
Afiliación anualidad y otras donaciones a los programas de la Asociación	248.965	222.849
Total	248.965	222.849

La disminución en los ingresos se debe a menor cantidad de participación programas

15. Otros ingresos

Los otros ingresos del año 2018 comprenden:

Concepto	2018	2019
Donaciones externas	2.078	0
Total	2.078	0

Los otros ingresos corresponden a donaciones externas de empresas y asociados.

16. Costos

Los costos y gastos están integrados por los siguientes conceptos a 31 de Diciembre de 2018-2019

	2018	2019
Alojamientos y Alimentación	117.207	105.805
Transportes	6.726	7.128
Otras Actividades de Servicios	19.379	3.983
TOTAL	143.313	116.916

17. Gastos de Administración

Los gastos de Administración están integrados por los siguientes conceptos a 31 de diciembre de 2018 – 2019.

CONCEPTO	2018	2019
Gastos de personal	6.463	20.682
Impuestos	1.066	1.911
Arrendamientos	9.782	9.981
Servicios	6.768	37.939
Gastos Legales	885	-
Depreciación	624	935
Saldo en Libros	25.588	71.448

Las principales variaciones entre los años 2018 y 2019 corresponden a: contratación asistente administrativa por el periodo completo, contratación de contador y elaboración de merchandising

18. Ingresos Financieros

Corresponden a intereses recibidos sobre inversiones temporales y sobre saldo de la cuenta de ahorros en Bancolombia los cuales ascienden a \$1.529

19. Gastos Financieros

Los gastos financieros están integrados por los siguientes conceptos a 31 de Diciembre de 2018-2019

	2018	2019
Financieros	1.091	2.194
Donaciones	14.221	20.067
Gastos extraordinarios	234	10.896
TOTAL	15.336	33.158


Para el año 2019, estos gastos incluyen el GMF, comisiones bancarias, donaciones a CISV Colombia, y castigo de cartera

20. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta directiva y autorizados para su publicación en marzo de 2020



JORGE HERNAN ESTRADA
Representante Legal



FELIX H. MARTINEZ R.
Contador 33103-T