



CISV Colombia

Bogotá

Building global friendship

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros, Ivon Julieth Cruz Zarate actuando como Contador y Juliana Rubiano-Groot actuando como Representante Legal, declaramos que hemos preparado los Estados Financieros tales como: Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte al 31 de diciembre de 2021 de la ASOCIACIÓN CISV BOGOTA identificada NIT 900.741.467-1 de acuerdo a la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 2420 de 2015, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera, que la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con los soportes contables en el ejercicio, confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicamente han sido reconocidos y que estos han sido registrados, clasificados, descrito, revelado dentro de los estados financieros básicos y sus respectivas notas.

JULIANA RUBIANO-GROOT
Representante Legal
C.C 1.020.809.485

IVON JULIETH CRUZ ZARATE
Contador
T.P. 138490-T



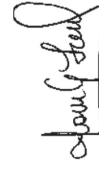
CISV Colombia
Bogotá
Building global friendship

ASOCIACION CISV BOGOTA
NIT: 900741467-1

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

	DICIEMBRE/21	DICIEMBRE/20	DIFERENCIA	%	NOTAS
ACTIVO					
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	13.590.513	25.418.836	11.828.323	87,03%	1
13 DEUDORES	0	10.970.781	10.970.781	ND	2
15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	70.557.979	71.492.979	935.000	1,33%	3
16 INTANGIBLES	0	66.134.000	66.134.000	ND	4
*TOTAL ACTIVO	84.148.492	174.016.596	89.868.104	106,80%	
PASIVO					
22 PROVEEDORES	0	0	0	ND	5
23 CUENTAS POR PAGAR	5.226.035	9.173.666	3.947.631	75,54%	6
24 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	-97.000	257.000	354.000	-364,95%	
26 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	0	0	0	ND	
*TOTAL PASIVO	5.129.035	9.430.666	4.301.631	83,87%	
ACTIVO NETO					
33 RESERVAS	674.035	0	674.035	100,00%	7
36 EXCEDENTES DEL EJERCICIO	-8.728.323	-278.258	8.450.065	-96,81%	8
37 EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTER	87.073.745	164.864.189	77.790.443	89,34%	9
*TOTAL ACTIVO NETO	79.019.457	164.585.930	86.914.543	109,99%	
*TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO	84.148.492	174.016.596	91.216.174	108,40%	


JULIANA RUBIANO-GROOT
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 1.020.809.485


IVÁN JULIETH CRUZ ZARATE
CONTADOR
T.P. 138490-T



CISV Colombia
Bogotá
Building global friendship

ASOCIACION CISV BOGOTA
NIT: 900741467-1

ESTADO DE ACTIVIDADES

	DICIEMBRE/21	DICIEMBRE/20	DIFERENCIA	%	NOTA
INGRESOS					
41 OPERACIONALES	0	0	0	ND	
42 NO OPERACIONALES	6.766.562	40.257.448	33.490.886	83,2%	10
TOTAL INGRESOS	6.766.562	40.257.448	33.490.886	83,2%	
GASTOS					
51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	11.283.805	20.421.602	9.137.797	44,7%	11
53 NO OPERACIONALES	4.211.080	2.461.028	-1.750.053	-71,1%	12
54 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENT	0	257.000	257.000	ND	
TOTAL GASTOS	15.494.885	23.139.630	7.644.744	33,0%	
COSTOS DE VENTAS					
61 COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION	0	17.396.077	17.396.077	ND	13
TOTAL COSTOS DE VENTAS	0	17.396.077	17.396.077	ND	
TOTAL GASTOS Y COSTOS DE VENTAS	15.494.885	40.535.707	25.040.821	61,8%	
EXCEDENTES DESPUES DE IMPUESTOS	-8.728.323	-278.258	8.450.065	3036,8%	

JULIANA RUBIANO-GROOT
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 1.020.809.485

IVON JULIETH CRUZ ZARATE
CONTADOR
T.P. 138490-T



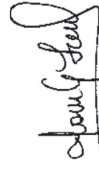
CISV Colombia
Bogotá
Building global friendship

ASOCIACION CISV BOGOTA
NIT: 900741467-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO

NOMBRE	SALDO A		AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A	
	Enero 1/21	0			Diciembre 31/21	674.035
3310 RESERVAS		0	674.035			674.035
3610 PERDIDA DEL EJERCICIO		-278.258		8.450.065		-8.728.323
3705 EXCEDENTES EJERCICIOS ANT		164.864.189		77.512.185		87.352.004
3710 PERDIDAS ACUMULADAS		0		278.258		-278.258
TOTALES		164.585.930	674.035	86.240.508		79.019.457


JULIANA RUBIANO-GROOT
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 1.020.809.485


IVON JULIETH CRUZ ZARATE
CONTADOR
T.P. 138490-T



PERIODO TERMINADO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Entidad Reportante:

La Entidad sin Ánimo de Lucro ASOCIACIÓN CISV BOGOTÁ identificada NIT 900.741.467-1, ubicada en la ciudad de Bogotá, 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

RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES

En cumplimiento de lo establecido en la Ley 1314 de 2009 “Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información aceptados en Colombia, **ASOCIACION CISV BOGOTA**, identificada con NIT 900.741.467-1, ubicada en la ciudad de Bogotá, República de Colombia.

De acuerdo con lo establecido en el capítulo I anexo 3 del decreto 2420 del 2015, **LA ASOCIACION CISV BOGOTA** pertenece al grupo 3 y establece un régimen simplificado de contabilidad y no aplicara NIIF de acuerdo con lo establecido en el artículo 1 del decreto 3019 de 2013, por no cumplir con los requisitos de contar con una planta de personal superior a 10 trabajadores, poseer activos totales por un valor inferior a 500 SMMLV y tener ingresos brutos anuales inferiores a 6000 SMMLV.

ASOCIACION CISV BOGOTA se clasificó en el GRUPO 3 (*) o Microempresas y que, por consiguiente, no debe aplicar las NIIF o Normas Internacionales de Información Financiera, sino las Normas de Información Financiera local, o NIF (basadas en las NIIF para PYMES) condensadas en el marco normativo de información financiera para las Microempresas o régimen simplificado de la contabilidad de causación para las Microempresas, decreto 2706 de 2012.

ASOCIACION CISV BOGOTA revelará en el Estado de Situación Financiera sus activos y pasivos, clasificados en corrientes y no corrientes, así como su Patrimonio, de acuerdo con lo establecido a continuación.



Activos corrientes

CISV BOGOTÁ clasificará un activo como corriente cuando:

- Espera convertirlo en efectivo o lo mantiene para la venta o para el consumo en el curso normal del ciclo de operaciones de la corporación, que es de un año;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o
- Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo.

Todos los demás activos se clasificarán como no corrientes.

Pasivos corrientes

CISV BOGOTÁ clasificará un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidarlo o pagarlo en el curso normal del ciclo de operación de CISV BOGOTÁ;
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

La corporación clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.



NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

LA ASOCIACIÓN CISV BOGOTÁ percibió ingresos por donaciones, consignados en cuentas bancarias de la Asociación. De igual forma se encuentran conciliados los saldos de la contabilidad con los saldos bancarios, a 31 de diciembre.

El saldo del efectivo y equivalentes a efectivo (Disponible) comparativos comprende los siguientes saldos:

Descripción	2021	2.020
CAJA GENERAL	0	0
BANCOS - BANCOLOMBIA	13.590.513	25.418.836
TOTAL	13.590.513	25.418.836

El monto presentado en la caja general y caja menor coinciden con los hallazgos del arqueo a caja realizado para tal fin al cierre del período 2021.

La cuenta bancaria se encuentra debidamente conciliadas contra los extractos mensuales y certificaciones expedidas por las entidades bancarias para el año 2021.

NOTA 2: DEUDORES

Comprende los valores en moneda nacional a favor, por concepto clientes las cuales pasan a difícil cobro aquellas que presentan igual saldo en los dos años por llevar más de un (1) año sin que puedan ser cobradas. El saldo de los deudores comparativo a 31 de diciembre y comprende los siguientes saldos:

Descripción	2.021	2.020
CLIENTES NACIONALES	0	266.631
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	0	10.704.150
TOTAL	0	10.970.781



NOTA 3: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta presenta el valor de todos los muebles y enseres, equipo de computación y equipo de oficina de la entidad. El saldo de la propiedad planta y equipo comparativo a 31 de diciembre, comprende lo siguiente:

Descripción	2.021	2.020
TERRENOS	70.000.000	70.000.000
MAQUINARIA Y EQUIPO MONTAJE	2.000.000	2.000.000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	2.677.448	2.677.448
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-4.119.469	-3.184.469
TOTAL	70.557.979	71.492.979

Tipo de Activo Vida Útil Valor Residual

Maquinaria y Equipo Entre 1 y 15 años Entre el 0% y 5%; Muebles y Enseres Entre 5 y 10 años Entre el 0% y 5%; Equipos de Cómputo Entre 2 y 5 años Entre el 0% y 5%

La Asociación CISV BOGOTÁ, cuenta con el terreno en Suesca Cundinamarca.

El cálculo del deterioro inicia cuando el activo se encuentra disponible para el uso y culmina cuando esté totalmente depreciado o se dé de baja.

La Asociación CISV BOGOTÁ evaluará al cierre de cada período si se requiere cambio en la vida útil o en el valor residual. CISV BOGOTÁ evaluará, en cada fecha sobre la que se informa (31 de diciembre), si existe algún indicio del deterioro de la PPE. Si existiera este indicio, se estimará el importe recuperable del activo; Si no existen indicios de deterioro del valor, no será necesario estimar el importe recuperable.

NOTA 4: INTANGIBLES

Saldo de activos intangibles al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Descripción	2.021	2.020
LICENCIAS	0	66.134.000
TOTAL	0	66.134.000

La Asociación CISV BOGOTÁ en el año 2019, implementó la fase II del proyecto, reflejando un saldo de \$66.134.000; en la licencia de la aplicación MyCISV, en el año 2020.



En el Acta AS-01-2019 del 30 de marzo de 2019 se aprobó la reinversión de los excedentes del año 2018 por un monto de col \$66.808.035, creando una Asignación Permanente que tuviera por objeto *“la consecución de programas, buscando profundizar en el área de contenido de resolución de conflictos”* y como lo describe el informe presentado el 13 de marzo de 2020 sobre la ejecución de los excedentes, *“no se encontraba listo el desarrollo tecnológico”* realizado para tal fin y este fue imputado como un activo intangible por valor de Col \$66.134.000 para los años 2019 y 2020.

Cabe resaltar que la característica primordial de este software encaja dentro de la definición de **Interés General** porque beneficia a toda la comunidad, permitiendo el acceso libre para el uso de los servicios y actividades que con él se realizan, permitiendo que terceros a esta organización puedan beneficiarse en las mismas condiciones que los miembros CISV o sus familiares.

Para dar cumplimiento con lo establecido en el Estatuto Tributario, en el 2021 se abre una cuenta en el Activo Neto donde se registra el monto de la asignación permanente, cruzando esto contra la cuenta de excedentes años anteriores donde se llevó dicho monto. Para activar este software, se traslada el valor cargado al Activo Intangible a la cuenta de la Asignación Permanente con el fin de registrar el pago realizado por la herramienta tecnológica que se desarrolló para este proyecto.

NOTA 5: CUENTAS POR PAGAR

Todos los costos y gastos adquiridos se registraron y se encuentran debidamente soportados; todos los costos y gastos se ejecutaron de acuerdo con los proyectos desarrollados por la Asociación CISV BOGOTÁ en el año 2021. Incluye también los saldos adeudados por las Retenciones en la fuente e ICA.

Descripción	2.021	2.020
HONORARIOS	492.666	4.492.666
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	3.334.000	3.334.000
ARRENDAMIENTOS	700.000	0
TRANSPORTES	633.369	0
RETEFUENTE POR SERVICIOS	66.000	1.292.000
ICA RETENIDO	0	55.000
TOTAL	5.226.035	9.713.666

Con corte a diciembre de 2021, se adeuda un saldo por los servicios de Honorarios Contables a Ivon Julieth Cruz Zarate, por Servicios de mantenimiento ETHOS SOLUCIONES DE SOFTWARE SAS, cuenta que está en revisión con la firma; Por Arrendamientos se adeuda la suma pagada



por Carlos García al Conjunto Residencial Santillana II por bodegaje de los elementos de la organización durante los meses noviembre y diciembre de 2021; Por Transporte se adeudan \$300.000 a Sebastián Ramírez \$333.369 a Juliana Rubiano-Groot por el traslado de los elementos desde la bodega de Oikos hasta el Conjunto Residencial Santillana II; Se está realizando una auditoría para poder aclarar el saldo pendiente de pago por retención en la fuente en el año 2021.

NOTA 6: IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS:

La asociación CISV BOGOTÁ con corte a diciembre de 2021, refleja en Impuestos Gravámenes y Tasas de la vigencia fiscal:

Descripción	2.021	2.020
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	97.000	257.000
TOTAL	97.000	257.000

Para cubrir la Imporenta del 2020 se estimó un valor inferior a realmente pagado (\$354.000) por tal motivo este cargo se registró en 2021. Para cubrir la Imporenta del 2021 se calcula un valor de cero pesos (\$0)

NOTA 7: RESERVAS

Del proyecto de reinversión de excedentes del 2018, la asociación CISV BOGOTÁ presenta un saldo de Col \$674.035 que por aprobación de la Asamblea del 2020 *serán utilizados en útiles y demás requerimientos que el proyecto tenga durante los años 2021 y 2022*. Dada la inactividad que se presentó en la organización en el año 2021, dicho excedente se utilizará en el año 2022.

Descripción	2.021	2.020
REINVERSIÓN EXCEDENTES 2018	674.035	0
Total	674.035	0

NOTA 8: RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se presentan los saldos acumulados pasan de pérdida en el año 2020 a pérdida en el 2021 al corte 31 de diciembre dada la inactividad que se generó por lo pandemia de Covid-19, donde los



esfuerzos por reducir gastos y costos (reducción del 62%) fue insuficiente al compararlos con los ingresos percibidos (reducción del 83%)y comprende:

Descripción	2.021	2.020
RESULTADO DEL EJERCICIO	-8.728.323	-278.258
Total	-8.728.323	-278.258

NOTA 9: RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

Se presentan los saldos acumulados excedentes comparativos al corte 31 de diciembre y comprende:

Descripción	2.021	2.020
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	87.073.745	164.864.188
Total	87.073.745	164.864.189

Esta disminución de los excedentes se debe a la reclasificación realizada a la cuenta de Reservas – Excedentes año 2018 (col \$66.808.035) y el castigo de la cartera de difícil cobro por col \$10.704.150

NOTA 10: INGRESOS

No se recibieron ingresos operaciones dado que por la Pandemia la organización estuvo inactiva por motivos de bioseguridad. Los ingresos no operacionales reflejan básicamente las donaciones que se lograron recoger de personas de buena voluntad que por monto propio y/o en algún evento específico se logró recibir. Su saldo comparativo refleja los siguientes montos a 31 de diciembre de 2021, así:

Descripción	2.021	2.020
FINANCIEROS	16.562	76.229
DONACIONES	6.750.001	40.181.219
TOTAL	6.762.563	40.257.448



NOTA 11: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Para el desarrollo de la actividad económica se incurrió en los GASTOS que registrados por cada uno de los rubros ejecutados en el año 2021. El registro en libros se encuentra al día y con su debido soporte contable que cumplen todas las normas legales. En el rubro de los diversos se registró todos los elementos de aseo y cafetería, papelería y taxis. El saldo comparativo a diciembre 31 comprende:

Descripción	2.021	2.020
DEL PERSONAL	0	485.700
HONORARIOS	0	5.492.666
IMPUESTOS	0	38.000
ARRENDAMIENTOS	8.048.505	10.067.557
SERVICIOS	90.000	191.000
GASTOS LEGALES	1.310.300	992.200
DEPRECIACIONES	935.000	935.000
DIVERSOS	900.000	1.000
PROVISIONES DETERIORO CARTERA	0	2.218.479
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	11.283.805	20.421.602

NOTA 12: GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos han sido registrados oportunamente de acuerdo con las normas legales. Se registró todo lo relacionado con el funcionamiento de CISV BOGOTÁ. El registro en libros se encuentra al día y con su debido soporte contable que cumplen todas las normas legales. El saldo comparativo a diciembre 31 comprende:

Descripción	2021	2.020
FINANCIEROS	1.111.080	1.224.028
EXTRAORDINARIOS	0	1.237.000
DIVERSOS (MULTAS)	3.100.000	0
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	4.211.080	2.461.028



Para el 2020 los gastos extraordinarios representan el registró los impuestos asumidos. Las multas se presentaron por la extemporaneidad en la presentación de la información exógena del año 2019.

NOTA 13: COSTOS

En el 2021 no se desarrolló de la actividad económica de la organización; por tal motivo, no se incurrió en costos. El registro en libros se encuentra al día y con su debido soporte contable que cumplen todas las normas legales. El saldo comparativo a diciembre 31 comprende:

DESCRIPCIÓN	2.021	2.020
HOTELES Y RESTAURANTES	0	11.053.900
SERVICIO TRANSPORTE POR CARRETERA	0	6.200.000
OTRAS ACTIV SERVIC COMUNITARIO	0	142.177
TOTAL COSTOS	0	17.396.077

JULIANA RUBIANO-GROOT
Representante Legal
C.C 1.020.809.485

IVON JULIETH CRUZ ZARATE
Contador
T.P. 138490-T