



CORPORACION CISV DE COLOMBIA  
NIT : 800.032.415-2

**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**

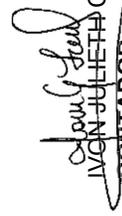
	DICIEMBRE/20	DICIEMBRE/21	DIFERENCIA	%	NOTAS
1 ACTIVO					
11 DISPONIBLE	\$ 22.577.498	\$ 52.339.274	\$ 29.761.777	131,8%	1
15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 1.672.000	\$ 836.000	-\$ 836.000	-50,0%	2
<b>*TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 24.249.498</b>	<b>\$ 53.175.274</b>	<b>\$ 28.925.777</b>	<b>119,3%</b>	
2 PASIVO					
23 CUENTAS POR PAGAR	\$ 492.666	\$ 115.290	-\$ 377.376	-76,6%	3
26 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	\$ 2.945.000	\$ 363.000	-\$ 2.582.000	-87,7%	4
<b>*TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 3.437.666</b>	<b>\$ 478.290</b>	<b>-\$ 2.959.376</b>	<b>-86,1%</b>	
3 ACTIVO NETO					
32 SUPERAVIT DE CAPITAL	\$ 0	\$ 24.491.601	\$ 24.491.601	ND	5
34 REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	\$ 24.709.865	\$ 24.709.865	\$ 0	0,0%	6
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 6.342.967	\$ 7.393.552	\$ 1.050.585	16,6%	
37 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER	\$ 0	\$ 6.342.967	\$ 6.342.967	ND	
38 SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	-\$ 10.241.000	-\$ 10.241.000	\$ 0	0,0%	7
<b>*TOTAL ACTIVO NETO</b>	<b>\$ 20.811.832</b>	<b>\$ 52.696.985</b>	<b>\$ 31.885.153</b>	<b>153,2%</b>	
<b>*TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO</b>	<b>\$ 24.249.498</b>	<b>\$ 53.175.274</b>	<b>\$ 28.925.776</b>	<b>119,3%</b>	

*Juan y Stead*  
IVON JULIETH CRUZ ZARATE  
CONTADOR  
T.P. 138490-T

*Juan Manuel Oviedo Meza*  
JUAN MANUEL OVIEDO MEZA  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C 1.026.253.929

**COMPARATIVO DEL ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO**

	DICIEMBRE/20	DICIEMBRE/21	DIFERENCIA	%	NOTA
<b>4 INGRESOS</b>					
42 NO OPERACIONALES	73.167.971	25.096.174	-48.071.797	-65,7%	8
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>73.167.971</b>	<b>25.096.174</b>	<b>-48.071.797</b>	<b>-65,7%</b>	
<b>5 GASTOS</b>					
51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	43.220.023	14.927.461	-28.292.562	-65,5%	9
53 NO OPERACIONALES	7.210.808	2.379.160	-4.831.648	-67,0%	10
54 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	3.075.840	396.000	-2.679.840	-87,1%	11
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>53.506.671</b>	<b>17.702.622</b>	<b>-35.804.049</b>	<b>-66,9%</b>	
<b>6 COSTOS DE VENTAS</b>					
61 COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION SERVICIOS	13.318.333	0	-13.318.333	-100,0%	12
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b>	<b>13.318.333</b>	<b>0</b>	<b>-13.318.333</b>	<b>-100,0%</b>	
<b>TOTAL GASTOS Y COSTOS DE VENTAS</b>	<b>66.825.004</b>	<b>17.702.622</b>	<b>-49.122.382</b>	<b>-73,5%</b>	
<b>59 EXCEDENTES (+) / PERDIDAS (-) DESPUES DE IMP.</b>	<b>6.342.967</b>	<b>7.393.552</b>	<b>1.050.585</b>	<b>16,6%</b>	13

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

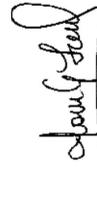
  
JUAN MANUEL OVIEDO MEZA  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C 1.026.253.929



**CORPORACION CISV DE COLOMBIA**  
**NIT : 800.032.415-2**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO**

<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>SALDO A Enero 1/21</b>	<b>AUMENTO</b>	<b>DISMINUCION</b>	<b>SALDO A Diciembre 31/21</b>
3210	DONACION CONDICIONADA	0	-24.491.601		-24.491.601
3405	AJUSTES POR INFLACION	-24.709.865			-24.709.865
3605	EXCEDENTES EN EL EJERCICIO	0	-7.393.552		-7.393.552
3705	EXCEDENTES ACUMULADOS	-6.342.966			-6.342.966
3805	RECLASIFICACIONES NIIF	10.241.000			10.241.000
<b>TOTALES</b>		<b>-20.811.831</b>	<b>-31.885.153</b>		<b>-52.696.984</b>

  
**IVON JULIETTA CRUZ ZARATE**  
**CONTADOR**  
 T.P. 138490-T

  
**JUAN MANUEL OVIEDO MEZA**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
 C.C 1.026.253.929

**PERIODO TERMINADO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**Entidad Reportante:**

La Entidad sin Ánimo de Lucro CORPORACIÓN CISV COLOMBIA identificada NIT 800.032.415-2, ubicada en la ciudad de Bogotá tiene como fin el diseño, promoción, gestión, desarrollo y ejecución de planes, programas, proyectos, propuestas o iniciativas de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, que tengan como propósito educar e inspirar a los ciudadanos para actuar por un mundo más justo y pacífico, serán los fines educativos de CISV COLOMBIA los siguientes: apreciar las similitudes entre las personas y valorar, las diferencias; apoyar los derechos humanos, la justicia social y la igualdad de oportunidades para todos y todas; incentivar la solución de conflictos por medios pacíficos; y apoyar la creación de soluciones sostenibles para cuestiones ambientales y del desarrollo.

Por certificación No. 0002638 del 11 de abril de 1997, otorgado en Alcaldía Mayor de Bogotá, inscrita en esta Cámara de Comercio el 9 de mayo de 1997 bajo el numero: 00005081 del libro i de las entidades sin ánimo de lucro, fue inscrita la entidad denominada: Fundación CISV Colombia; que por acta No. 29 de la asamblea general del 23 de febrero de 2013, inscrita el 11 de abril de 2013 bajo el número 00223004 del libro i, de las Entidades sin ánimo de Lucro, la entidad de la referencia se convirtió de Fundación a Corporación, bajo el nombre de: CISV COLOMBIA o CORPORACIÓN CISV COLOMBIA. Inscripción No. S0004268 del 10 de mayo de 1997 entidad sin ánimo de lucro. Dicha decisión se tomó al acogerse a la definición que El Consejo de Estado, en sentencia de 21 de agosto de 1940 define de una forma muy puntual la diferencia existente entre las fundaciones y las corporaciones: *En la fundación no hay personas asociadas sino un conjunto de bienes dotados de personería jurídica.....En suma, en la corporación hay asociación de personas, en la fundación predestinación de bienes a fines sociales.* CISV Colombia asocia personas y no predestina bienes.

**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, **LA CORPORACIÓN CISV COLOMBIA** identificada con NIT 800.032.415 ubicada en la calle 37 No. 13A-40 de la ciudad de Bogotá, República de Colombia, que en adelante se denominará CISV COLOMBIA.

De acuerdo con lo establecido en el capítulo I anexo 3 del decreto 2420 del 2015, **LA CORPORACIÓN CISV COLOMBIA** 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.

CISV COLOMBIA 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.

CISV COLOMBIA 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 COLOMBIA 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 COLOMBIA clasificará un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidarlo o pagarlo en el curso normal del ciclo de operación de CISV COLOMBIA;
- 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.

En el año 2014 se realizó el Estado Financiero de apertura para NIIF con corte al 01 de enero de 2014, reflejando los saldos finales del año 2013.

**NOTA 1: DISPONIBLE (efectivo y equivalente a efectivo)**

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

El saldo del Disponible comparativo comprende los siguientes saldos:

<b>Descripción</b>	<b>2.020</b>	<b>2.021</b>
Caja General	0	0
Caja Menor	76.100	158.300
AV VILLA KOMPAS CTA. 44493	363.125	363.162
AV VILLA OFINAL CTA. 44485	15.411.725	44.433.130
AV VILLA JB CTA. 44501	6.674.712	6.675.371
AV VILLAS TARJET CTA. 46399	51.836	709.311
<b>Total</b>	<b>22.577.498</b>	<b>52.339.274</b>

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 totalidad de las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas contra los extractos mensuales y certificaciones expedidas por las entidades bancarias para el año 2021.

**NOTA 2: PROPIEDADES PLANTAS 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:

<b>Descripción</b>	<b>2.020</b>	<b>2.021</b>
EQUIPO DE OFICINA	13.669.018	13.669.018
EQUIPO COMPUTO Y COM.	20.943.041	20.943.041
DEPRECIACIONES	-32.940.059	-33.776.059
<b>Total</b>	<b>1.672.000</b>	<b>836.000</b>

**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%

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.

CISV COLOMBIA evaluará al cierre de cada período si se requiere cambio en la vida útil o en el valor residual. CISV COLOMBIA 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 3: 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 CISV COLOMBIA en el año 2021. Al corte fueron cancelados en su totalidad y no presentan saldos pendientes por cancelar. Incluye también los saldos adeudados por las Retenciones e ICA del último período.

<b>Descripción</b>	<b>2.020</b>	<b>2.021</b>
OTROS	0	0
RETENCIÓN EN LA FUENTE	449.267	0
ICA RETENIDO	43.399	115.290
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	0	0
ACREEDORES VARIOS	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>492.666</b>	<b>115.290</b>

### **NOTA 4: PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES**

Comprende los valores provisionados por concepto de obligaciones fiscales. Su diferencia está que por Asamblea se decidió pagar los impuestos de renta sobre el total de los excedentes del 2020 y para el 2021 se plantea la reinversión de los excedentes.

<b>Descripción</b>	<b>2.020</b>	<b>2.021</b>
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.945.000	363.000
<b>TOTAL</b>	<b>2.945.000</b>	<b>363.000</b>

#### **NOTA 5: SUPERAVIT DE CAPITAL**

Comprende el valor de las cuentas que reflejan el incremento patrimonial ocasionado por las donaciones condicionadas que aún están pendiente de ejecutarse. El donante que nos apoyó en 2020 condicionó dicha donación para que se ejecutara el 50% en el 2020 y el otro 50% en el 2021 (valor que se refleja aquí).

<b>Descripción</b>	<b>2.020</b>	<b>2.021</b>
DONACIONES CONDICIONADAS EN DINERO	0	24.491.601
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>24.491.001</b>

#### **NOTA 6: REVALORIZACIÓN DEL ACTIVO NETO**

Comprende el valor de los saldos originados en los ajustes por inflación según decreto 3019 de 1989 y demás normas fiscales.

<b>Descripción</b>	<b>2.020</b>	<b>2.021</b>
AJUSTES POR INFLACIÓN	24.709.865	24.709.865
<b>TOTAL</b>	<b>24.709.865</b>	<b>24.709.865</b>

#### **NOTA 6: RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES**

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

<b>Descripción</b>	<b>2.020</b>	<b>2.021</b>
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	0	6.342.967
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>6.342.967</b>

#### **NOTA 7: SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN**

Comprende la valorización de inversiones, propiedades, planta y equipo, así como de otros activos por las reclasificaciones emanadas de las NIIF

<b>Descripción</b>	<b>2.020</b>	<b>2.021</b>
RECLASIFICACIONES NIIF	10.241.000	10.241.000
<b>TOTAL</b>	<b>10.241.000</b>	<b>10.241.000</b>

### NOTA 8: INGRESOS

En este rubro se presentan los ingresos por concepto donaciones y su saldo comparativo refleja los siguientes montos a 31 de diciembre, así:

Descripción	2.020	2.021
AJUSTE AL PESO	1.363	-879
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	100.762	5.453
DONACIONES PARA ACTIVIDADES DE ASOCIACIÓN	73.065.846	25.091.600
<b>TOTAL</b>	<b>73.167.971</b>	<b>25.096.174</b>

La Donación DEL 2021 para actividades de asociación se recibió de CISV INTERNATIONAL; los donantes nacionales se abstuvieron de apoyarnos y asumimos que se debe a la pandemia de Covid 19.

### NOTA 9: GASTOS OPERACIONALES

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	2.020	2.021
DEL PERSONAL	6.035.147	0
HONORARIOS	9.062.000	8.985.332
IVA ASUMIDO	3.758.670	311.062
ARRENDAMIENTOS	11.099.988	0
SERVICIOS	4.458.975	4.129.167
GASTOS LEGALES	403.200	284.000
DEPRECIACIONES	418.000	836.000
DIVERSOS	7.076.869	381.900
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>43.220.023</b>	<b>14.927.461</b>

Durante el 2020 solo se contó con Asistente Administrativo durante 2 meses y para el 2021 esta labor fue desarrollada un voluntario sin que mediara remuneración alguna. El gasto en Arrendamientos se eliminó en su totalidad ya que se logró virtualizar el 100% de la operación sin que se requiriera una oficina física. Los servicios incluyen el valor del hosting del sistema contable (\$2.640.000).

Los activos fijos de la Corporación para el 2019 están totalmente depreciados a excepción del equipo de cómputo comprado en diciembre de 2019.

Para el 2020 se digitalizó por \$5.298.378 la totalidad de la información de la corporación logrando con esto el montaje de una oficina virtual. Estos costos se recuperaron en el primer semestre de 2021 al asumir el modelo de trabajo virtual si locación física (ver rubro Arrendamientos en 2021).

#### **NOTA 10: 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 COLOMBIA. 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:

<b>Descripción</b>	<b>2.020</b>	<b>2.021</b>
FINANCIEROS	1.912.430	1.638.989
EXTRAORDINARIOS	0	680.770
DIVERSOS	5.289.378	59.401
<b>Total Gastos no Operacionales</b>	<b>7.210.808</b>	<b>2.379.160</b>

#### **NOTA 11: IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS**

El saldo comparativo de la provisión asumiendo que se hará reinversión de los excedentes del 2021. A diciembre 31 comprende:

<b>Descripción</b>	<b>2.020</b>	<b>2.021</b>
IMPONENTA Y COMPLEMENTARIOS	3.075.840	363.000
<b>Total Renta y Complementarios</b>	<b>3.075.840</b>	<b>363.000</b>

#### **NOTA 12: COSTOS DE VENTA Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

Para el desarrollo de la actividad económica no se incurrió en costos ya que en el año 2021 no se ejecutaron proyectos. Se presenta como un rubro aparte aun cuando no ingresaron a las

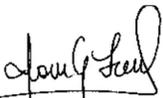
cuentas de costos. El registro en libros se encuentra al día y con su debido soporte contable que cumplen todas las normas legales. El saldo comparativo a diciembre 31 comprende:

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>2.020</b>	<b>2.021</b>
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIO	13.318.333	0
<b>Total Costos</b>	<b>13.318.333</b>	<b>0</b>

### **NOTA 13: EXCEDENTES**

Representan la diferencia entre los Ingresos y los Gastos y Costos. Los excedentes del 2021 se esperan reinvertir según sus actividad meritorias con la previa aprobación de la Asamblea General. El saldo comparativo de excedentes a diciembre 31 comprende:

<b>Descripción</b>	<b>2.020</b>	<b>2.021</b>
EXCEDENTES	6.342.967	7.426.552
<b>Total Excedentes</b>	<b>6.342.967</b>	<b>7.426.552</b>



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



**JUAN MANUEL OVIEDO MEZA**  
Representante Legal  
C.C 1.026.253.929