



**FUNDACIÓN CASA CÍVICA COLOMBIA**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**A 31 de diciembre de 2023**

**Bajo normas internacionales de información financiera**

**NIIF para PYMES**

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANICERA

## FUNDACIÓN CASA CIVICA COLOMBIA

NIT 901.273.673 - 6

Estado de Situación Financiera  
para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2023  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	nota	2023	2022
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	\$ 301,955,846	\$ 551,086,343
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	\$ 131,251,063	\$ 305,780,314
Activos por impuestos corrientes	5	\$ 15,045,116	\$ 23,631,581
<b>Total de activos corrientes</b>		<b>\$ 448,252,024</b>	<b>\$ 880,498,238</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	6	\$ 9,789,667	\$ 4,523,447
<b>Total de activos no corrientes</b>		<b>\$ 9,789,667</b>	<b>\$ 4,523,447</b>
<b>Total de activos</b>		<b>\$ 458,041,691</b>	<b>\$ 885,021,685</b>
<b>Patrimonio y pasivos</b>			
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	7	\$ 6,448,526	\$ 4,607,636
Pasivos por Impuestos corrientes	8	\$ 41,920,500	\$ 34,738,443
Beneficios a los empleados	9	\$ 83,343,598	\$ 56,538,672
Fondo de inversión de excedentes	10	\$ -	\$ 301,849,577
Otros pasivos no financieros	11	\$ 132,820,763	\$ 133,482,095
<b>Total de pasivos corrientes</b>		<b>\$ 264,533,387</b>	<b>\$ 531,216,423</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
<b>Total de pasivos no corrientes</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>\$ 264,533,387</b>	<b>\$ 531,216,423</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social		\$ 30,000,000	\$ 30,000,000
Excedente o déficit del ejercicio	12	\$ 163,508,304	\$ 323,805,262
Excedentes o déficit acumulados		\$ -	\$ -
<b>Total patrimonio</b>		<b>\$ 193,508,304</b>	<b>\$ 353,805,262</b>
<b>Patrimonio total</b>		<b>\$ 193,508,304</b>	<b>\$ 353,805,262</b>
<b>Total patrimonio y pasivos</b>		<b>\$ 458,041,691</b>	<b>\$ 885,021,685</b>

DocuSigned by:



A2E467338547481...

DANIELA CARVAJALINO TOBON

Representante Legal



FABIAN ANDRÉS TORRES LOPEZ

Contador Público

T.P. 172058-T

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

## FUNDACIÓN CASA CIVICA COLOMBIA

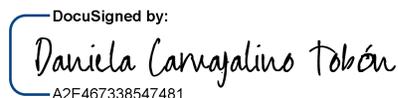
NIT 901.273.673 - 6

## Estado de Resultados Integral

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	De 01/01/2023 a 31/12/2023	De 01/01/2022 a 31/12/2022	
<b>Ingresos</b>				
<b>ingresos ordinarios</b>				
(+)	Ingresos por subvenciones y donaciones	13.1	\$ 694,768,558	\$ 866,100,309
(+)	Ingresos por otras actividades de servicios sociales	13.2	\$ 153,196,500	\$ 78,198,285
(+)	Ingresos por actividades de servicios	13.3	\$ 609,856,181	\$ 1,243,615,218
(+)	Ingresos por rendimientos financieros	13.4	\$ 14,094,306	\$ 5,837,148
(-)	Devoluciones	13.5	-\$ 126,846,927	-\$ 511,151,678
<b>Otros ingresos</b>				
(+)	Otros ingresos	13.6	\$ 3,369,232	\$ 17,784
(=)	<b>total ingresos</b>		<b>\$ 1,348,437,851</b>	<b>\$ 1,682,617,065</b>
<b>Costos</b>				
(-)	Costos de prestación de servicios	14	\$ 509,264,157	\$ 188,780,643
(=)	<b>Total costos</b>		<b>\$ 509,264,157</b>	<b>\$ 188,780,643</b>
<b>Gastos</b>				
(-)	Gasto de administración	15	\$ 547,609,281	\$ 1,052,222,027
(-)	Otros gastos	16	\$ 103,904,109	\$ 96,757,133
(=)	<b>Total gastos</b>		<b>\$ 651,513,389</b>	<b>\$ 1,148,979,160</b>
(=)	<b>Excedente o (déficit), antes de impuestos</b>		<b>\$ 187,660,304</b>	<b>\$ 344,857,262</b>
	Impuesto de renta y complementarios	17	\$ 24,152,000	\$ 21,052,000
(=)	<b>Excedente o (déficit) neto</b>		<b>\$ 163,508,304</b>	<b>\$ 323,805,262</b>

DocuSigned by:



A2E467338547481...

DANIELA CARVAJALINO TOBON  
Representante Legal



FABIAN ANDRÉS TORRES LOPEZ  
Contador Público  
T.P. 172058-T

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

## FUNDACIÓN CASA CIVICA COLOMBIA

NIT 901.273.673 - 6

Estado de flujos de efectivo

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Método Indirecto

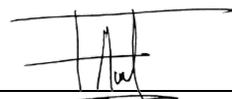
	2023	2022
<b>1. Excedentes del ejercicio</b>	\$ 163,508,304	\$ 323,805,262
<b>Partidas que no generan salidas de efectivo</b>	\$ 2,142,780	\$ 1,530,846
Depreciación	\$ 2,142,780	\$ 1,154,917
<b>Flujo neto de la operación</b>	\$ 165,651,084	\$ 325,336,108
<b>Más o menos variaciones en las partidas de operación</b>	-\$ 407,372,582	-\$ 197,423,106
Aumento o disminución cuentas por cobrar	\$ 183,115,716	-\$ 252,652,836
Aumento o disminución cuentas por pagar	\$ 1,840,890	\$ 2,445,895
Aumento o disminución impuestos	\$ 7,182,057	\$ 6,690,443
Aumento o disminución beneficios a empleados	\$ 26,804,926	\$ 34,257,233
Aumento o disminución pasivo por convenios	-\$ 661,332	-\$ 136,451,172
Ejecución de excedentes	-\$ 625,654,839	\$ 148,287,331
<b>Actividades de inversión</b>	-\$ 7,409,000	-\$ 6,054,293
Adquisición ppye (activo fijos)	-\$ 7,409,000	-\$ 5,678,364
<b>Aumento (disminución del efectivo)</b>	-\$ 249,130,497	\$ 121,858,709
<b>Saldo inicial de efectivo</b>	\$ 551,086,343	\$ 429,227,634
<b>Efectivo al final del periodo</b>	\$ 301,955,846	\$ 551,086,343

DocuSigned by:

Daniela Carvajalino Tobón

A2E467338547481...

DANIELA CARVAJALINO TOBON  
Representante Legal



FABIAN ANDRÉS TORRES LOPEZ  
Contador Público  
T.P. 172058-T

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

## FUNDACIÓN CASA CIVICA COLOMBIA

NIT 901.273.673 - 6

Cambios en el patrimonio a 31 de diciembre de 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Concepto	Saldo a		Movimiento 2023			Saldo a	
	31 de diciembre de 2022	Aumento	Disminución	Traslados	31 de diciembre de 2023		
Capital social	\$ 30,000,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30,000,000		
Excedente o déficit del ejercicio	\$ 323,805,262	\$ 163,508,304	\$ 323,805,262	\$ -	\$ 163,508,304		
Excedente o déficit acumulados	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 353,805,262</b>	<b>\$ 163,508,304</b>	<b>\$ 323,805,262</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 193,508,304</b>		

DocuSigned by:



A2E467338547481...

DANIELA CARVAJALINO TOBON  
Representante Legal



FABIAN ANDRES TORRES LOPEZ  
Contador Público  
T.P. 172058-T



## REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2023

**FUNDACIÓN CASA CÍVICA COLOMBIA**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS**  
**A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO QUE TERMINA EL 31 de diciembre de 2023**  
**(Cifras Expresadas En Pesos Colombianos)**

**NOTA 1:**  
**ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

Fundación Casa Cívica Colombia persona jurídica y entidad sin ánimo de lucro, identificada con NIT: 901.273.673 - 6, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá en la carrera 7 No. 156 - 10 Centro Empresarial North Point Torre Krystal piso 17 oficina 1707, su objeto social es la promoción de educación informal y apoyo a entidades o proyectos con fines sociales, formadas o en formación, y a sus miembros y colaboradores en todos aquellos aspectos que hagan a la eficiente gestión de una organización, brindándoles, además, apoyo y colaboración mediante la realización de cursos, seminarios, charlas, talleres, publicaciones y cualquier otro tipo de actividad que contribuya al desarrollo de las mismas, en consonancia con sus fines, mediante el uso de tecnología y metodologías innovadoras. Para estos efectos, el objeto de la Fundación es la realización de las siguientes actividades: La prestación de servicios personalizados a entidades sin ánimo de lucro o con fines sociales tanto para su gestión integral como para la recaudación de fondos, la comunicación y la innovación en procesos y formas de trabajo; actividades relacionadas con la promoción de la autogestión y auto-sostenibilidad de las entidades sin ánimo de lucro o con fines sociales tales como la realización de capacitaciones, diseño de servicios y productos que generen ingresos o brindar los materiales necesarios para aportar a la sostenibilidad de las organizaciones en el tiempo; la realización o participación de proyectos innovadores de tecnología cívica para la transformación social de cualquier índole, mediante el desarrollo de plataformas digitales o el uso de datos o la generación de campañas; Promover y apoyar la práctica de la responsabilidad social, la vocación de servicio, y la participación ciudadana; la ejecución y entrega de apoyos económicos a otras organizaciones con fines sociales, para su desarrollo, crecimiento y aumento de su impacto.

Inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el día 10 de abril de 2019 bajo el número 00315472 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. Los estados financieros se realizaron sobre la base de negocio en marcha, la Fundación Casa Cívica Colombia tiene la intención de continuar con sus operaciones y a la fecha no existen indicios que lleven a pensar que no se podrá seguir con las operaciones por el año 2023.

**Duración:** La duración de la Fundación Casa Cívica Colombia es de tiempo indefinido.

## **NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Los estados financieros de la Fundación Casa Cívica Colombia han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) a corte 31 de diciembre de 2023 y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros fueron preparados según los requerimientos del decreto 2420 de 2015 y su compilación realizada con los artículos 3 y 4 del decreto 2483 de diciembre 28 de 2018, anexos 2 y 2.1, por lo que estos estados financieros cumplen en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para pymes emitido por el IASB en el año 2015. La información se presenta de forma comparativa con el año 2022.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

### **a. Supuestos contables**

La Fundación Casa Cívica Colombia para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

#### **✓ Base de acumulación (o devengo)**

La Fundación Casa Cívica Colombia, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

#### **✓ Negocio en marcha**

La Fundación Casa Cívica Colombia preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de La Fundación Casa Cívica Colombia, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos. Para la elaboración de estos estados financieros se

informa que la Fundación Casa Cívica Colombia tiene la intención de continuar con sus operaciones y a la fecha no existen indicios que lleven a pensar que no se podrá seguir con las operaciones por el año 2023.

#### **b. Bases de medición**

La Fundación Casa Cívica Colombia para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

##### **✓ Costo histórico**

Para los activos de la Fundación Casa Cívica Colombia, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la Fundación Casa Cívica Colombia, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

##### **✓ Valor razonable**

La Fundación Casa Cívica Colombia, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

#### **c. Características cualitativas**

La Fundación Casa Cívica Colombia al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la Fundación Casa Cívica Colombia y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

##### **✓ Comprensibilidad**

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable.

### ✓ **Relevancia**

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

### ✓ **Materialidad o importancia relativa**

La información es material—y por ello es relevante—, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

### ✓ **Fiabilidad**

La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

### ✓ **La esencia sobre la forma**

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

### ✓ **Prudencia**

Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto.

### ✓ **Integridad**

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia

### ✓ **Comparabilidad**

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la Fundación Casa Cívica Colombia, a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos.

### ✓ **Oportunidad**

La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable.

### ✓ **Equilibrio entre costo y beneficio**

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

#### **d. Moneda funcional**

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la empresa.

#### **NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Los saldos presentados en el estado de situación financiera del efectivo y equivalente al efectivo, son aquellas transacciones medidos al costo de la transacción, reconocidos por un periodo de vencimiento no junior a 90 días y su composición es la siguiente:

		2023	2022
<b>11</b>	<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>\$ 301,955,846</b>	<b>\$ 551,086,343</b>
1105	Caja	\$ 764,410	\$ 0
<b>110510</b>	<b>Cajas menores</b>	<b>\$ 764,410</b>	<b>\$ 0</b>
11051005	Caja menor Bogotá	\$ 764,410	\$ 0
1120	Bancos	\$ 261,116,382	\$ 522,848,097
11200501	Bancolombia Cuenta de ahorros 8582	\$ 168,606,978	\$ 281,972,172
11200502	Bancolombia Cuenta de ahorros 0468	\$ 92,509,404	\$ 240,875,924
1120-1130	Equivalentes al efectivo	\$ 39,569,578	\$ 25,446,618
11201501	Mercado pago Colombia	\$ 24,376,057	\$ 16,562,737
113001	Tarjeta e-prepago Bancolombia 3348	\$ 238,502	\$ 4,703,955
113002	Tarjeta e-prepago Bancolombia 1692	\$ 1,173,169	\$ 40,840
113003	Tarjeta e-prepago Bancolombia 4859	\$ 21,328	\$ 7,721
113004	Tarjeta e-prepago Bancolombia 5082	\$ 13,760,523	\$ 4,131,364
1131	Pasarelas donaciones	\$ 0	\$ 2,355,000
113101	Payments	\$ 0	\$ 2,355,000
1245	Derechos Fiduciarios	\$ 505,475	\$ 436,629
11250504	Fiduciaria Bancolombia 1965	\$ 255,690	\$ 220,864
11250505	Fiduciaria Bancolombia 1998	\$ 249,785	\$ 215,764

**NOTA 4:****DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento junior a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

		2023	2022
<b>13</b>	<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes</b>	<b>\$ 131,251,063</b>	<b>\$ 305,780,314</b>
1305	Clientes	\$ 171,329,059	\$ 333,358,738
130505	Clientes nacionales	\$ 74,059,584	\$ 227,430,634
130550	Cartera 2021	\$ 97,269,475	\$ 105,928,104
1328	Aportes por cobrar	\$ 0	\$ 10,315,172
132805	Del exterior	\$ 0	\$ 10,315,172
1330	Anticipos y avances	\$ 32,063,001	\$ 5,000,000
133010	A contratistas	\$ 0	\$ 5,000,000

133015	A trabajadores	\$ 32,063,001	\$ 0
1399	Deterioro de cartera	-\$ 72,140,997	-\$ 42,893,596
139905	Deterioro cartera clientes	-\$ 72,140,997	-\$ 42,893,596

A la fecha de preparación de estos estados financieros se estimó un deterioro o pérdida del valor de las ventas a crédito de la cartera con saldos a 31 de diciembre de 2021 en razón a que los clientes no las pagaron en los plazos acordados, o probablemente no las paguen en el tiempo estipulado; esta estimación se realizó aplicando una provisión general de cartera correspondiente al 33% del monto vencido para la cartera con saldos a 31 de diciembre de 2021.

#### **NOTA 5: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los activos por impuestos corrientes detallan el saldo a favor pendiente de compensación o solicitud de devolución ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN y Secretaria de Hacienda de Bogotá, también refleja el valor de las retenciones a título de renta y de industria y comercio para ser cruzadas en las declaraciones tributarias de renta e industria y comercio de la ciudad de Bogotá; cuyo saldo se relacionan a continuación:

		2023	2022
1355	<b>Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor</b>	<b>\$ 15,045,116</b>	<b>\$ 23,631,581</b>
135515	Retención en la fuente	\$ 3,178,224	\$ 11,428,333
135518	Retención de industria y comercio Bogotá	\$ 2,024,943	\$ 3,069,248
135520	Sobrantes en liquidación privada de impuestos	\$ 9,669,000	\$ 9,134,000
135536	Retenciones rescindidas	\$ 172,949	\$ 0

#### **NOTA 6: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

		2023	2022
15	<b>Propiedad planta y equipo</b>	<b>\$ 9,789,667</b>	<b>\$ 4,523,447</b>
1528	Equipo de computación y comunicación	\$ 13,183,606	\$ 5,774,606
15280501	Equipo de computación y comunicación	\$ 13,183,606	\$ 5,774,606
1592	Depreciación acumulada	-\$ 3,393,939	-\$ 1,251,159
159220	Equipo de computación y comunicación	-\$ 3,393,939	-\$ 1,251,159

La base de medición realizada es por su valor de transacción, se estableció que el método de depreciación utilizado es línea recta.

#### **NOTA 7: CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las Cuentas por Pagar son compromisos adquiridos por la Fundación Casa Cívica Colombia en el desarrollo normal de su operación.

Los pasivos son de corto plazo y la antigüedad de estas cuentas por pagar no supera los 60 días por lo que no se expone a una financiación implícita.

		2023	2022
23	<b>Cuentas por pagar</b>	<b>\$ 6,448,526</b>	<b>\$ 4,607,636</b>
2335	Costos y gastos por pagar	\$ 6,448,526	\$ 4,607,636
233525	Honorarios	\$ 5,590,812	\$ 2,832,636
233540	Arriendos	\$ 0	\$ 1,775,000
233595	Otros	\$ 857,714	\$ 0

#### **NOTA 8: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los impuestos por pagar comprenden provisiones de impuesto de renta vigencia fiscal corriente y de industria y comercio generado a la respectiva fecha de corte, retenciones a título de renta y complementarios y retenciones de industria y comercio de la ciudad de Bogotá.

		2023	2022
23-24	<b>Pasivos por impuestos</b>	<b>\$ 41,920,500</b>	<b>\$ 34,738,443</b>
2365	Retenciones en la fuente	\$ 9,033,163	\$ 4,513,096
236505	Salarios y pagos laborales	\$ 8,585,000	\$ 2,778,000
23650501	Salarios procedimiento 1 y 2	\$ 8,585,000	\$ 2,778,000
236515	Honorarios	\$ 216,920	\$ 1,435,500
23651501	Honorarios 11%	\$ 216,920	\$ 1,435,500

236520	Comisiones	\$ 141,733	\$ 0
23652001	Comisiones 11%	\$ 141,733	\$ 0
236525	Servicios	\$ 58,310	\$ 158,501
23652503	Servicios 3.5%	\$ 58,310	\$ 106,785
23652504	Servicios 4%	\$ 0	\$ 51,716
236530	Arrendamientos	\$ 31,200	\$ 112,532
23653002	Arrendamientos 4%	\$ 31,200	\$ 112,532
236540	Compras	\$ 0	\$ 28,563
23654001	Compras 2.5%	\$ 0	\$ 28,563
2368	Impuesto de industria y comercio retenido	\$ 420,576	\$ 867,347
23680501	Reteica Bogotá 8.66*1000	\$ 372,734	\$ 486,891
23680502	Reteica Bogotá 9.66*1000	\$ 24,852	\$ 55,718
23680503	Reteica Bogotá 13.8*1000	\$ 22,990	\$ 186,821
23680504	Reteica Bogotá 11.04*1000	\$ 0	\$ 137,917
2404	Impuesto de renta y complementarios	\$ 24,152,000	\$ 21,052,000
2408	Provisión impuestos de renta	\$ 24,152,000	\$ 21,052,000
2408	Impuesto sobre las ventas por pagar	\$ 2,824,761	\$ 0
2408	IVA generado 19%	\$ 2,824,761	\$ 0
2412	De industria y comercio	\$ 5,490,000	\$ 8,306,000
241205	Vigencia fiscal corriente	\$ 5,490,000	\$ 8,306,000

## NOTA 9: BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a cuentas por pagar por compromisos adquiridos por la Fundación Casa Cívica Colombia para con sus trabajadores vinculados por medio de contratos laborales en el marco del desarrollo de su objeto social, la Fundación Casa Cívica Colombia reconoce los gastos de nómina en el estado de resultado integral y realiza el pago de la misma con una periodicidad mensual.

		2023	2022
25	Beneficios a los empleados	\$ 83,343,598	\$ 56,538,672
2510	Cesantías consolidadas	\$ 52,748,130	\$ 37,296,932
251010	Ley 50 de 1990 y normas posteriores	\$ 52,748,130	\$ 37,296,932
2515	Intereses sobre cesantías	\$ 5,506,968	\$ 4,408,740
251505	Intereses sobre cesantías	\$ 5,506,968	\$ 4,408,740
2370	Retenciones y aportes de nomina	\$ 14,099,900	\$ 8,353,700
237005	Aportes a entidades promotoras de salud e.p.s.	\$ 8,079,500	\$ 4,791,000

237006	Aportes a administradoras de riesgos profesionales	\$ 202,200	\$ 111,700
237010	Aportes I.C.B.F. - Sena - cajas de compensación	\$ 5,818,200	\$ 3,451,000
2380	Acreeedores varios	\$ 10,988,600	\$ 6,479,300
238030	Fondos de cesantías y/o pensiones	\$ 10,988,600	\$ 6,479,300

#### NOTA 10: FONDO DE INVERSIÓN DE EXCEDENTES

Para el año 2023 se crea el fondo destinado para la inversión del excedente o beneficio neto del año 2022, aprobado en acta 4 del 28 de marzo de 2023 por valor de \$323.805.262 como asignación para el Proyecto de desarrollo y fortalecimiento de tecnología y redes para la innovación cívica en Colombia 2023.

		2023	2022
<b>2845</b>	<b>Fondo de inversión de excedentes</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
284503	Inversión excedente 2022	\$ 323,805,262	\$ 0
28450301	Beneficio neto o excedente 2022	\$ 359,134,979	\$ 0
284502-04	Ejecución Beneficio neto 2022	\$ 323,805,262	\$ 0
28450202	Personal	\$ 272,113,678	\$ 0
28450203	Administrativos	\$ 9,860,000	\$ 0
28450204	Operativos	\$ 41,831,584	\$ 0

Corresponde a el fondo destinado para la inversión del excedente o beneficio neto del año 2021, aprobado en acta 3 del 22 de marzo de 2022 por valor de \$359.134.979 como asignación para el Proyecto de desarrollo y fortalecimiento de tecnología y redes para la innovación cívica en Colombia. Los miembros del consejo autorizaron la ejecución de dicho excedente en un plazo máximo de dos años a partir del 1 de abril de 2022.

		2023	2022
<b>2845</b>	<b>Fondo de inversión de excedentes</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 301,849,577</b>
284502	Inversión excedente 2021	\$ 359,134,979	\$ 359,134,979
28450201	Beneficio neto o excedente 2021	\$ 359,134,979	\$ 359,134,979
284502-04	Ejecución Beneficio neto 2021	\$ 359,134,979	\$ 57,285,402
28450202	Personal	\$ 325,876,479	\$ 50,907,402
28450203	Administrativos	\$ 17,204,000	\$ 3,400,000
28450204	Operativos	\$ 3,652,500	\$ 2,978,000
28450204	Gastos legales	\$ 12,402,000	\$ 0

Durante la vigencia del año 2022 se ejecutaron los excedentes acumulados de los años 2020 y 2019 por valor de \$153.562.246, los proyectos estaban enfocados en el desarrollo y fortalecimiento de tecnología y redes para la innovación cívica en Colombia, se ejecutaron por el periodo de 01 de mayo a 31 de octubre de 2022.

		2023	2022
<b>2845</b>	<b>Fondo de inversión de excedentes</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
284501	Inversión excedente 2019-2020	\$ 0	\$ 153,562,246
28450101	Beneficio neto o excedente 2019	\$ 0	\$ 26,817,501
28450102	Beneficio neto o excedente 2020	\$ 0	\$ 126,744,745
284502-05	Ejecución Beneficio neto 2019-2020	\$ 0	\$ 153,562,246
28450102	Personal	\$ 0	\$ 120,283,330
28450103	Servicios técnicos	\$ 0	\$ 15,600,000
28450104	Administrativos	\$ 0	\$ 10,200,000

#### **NOTA 11: OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS**

Comprende a anticipos realizados para la ejecución de programas y gastos para el año 2023.

		2023	2022
<b>28</b>	<b>Otros pasivos</b>	<b>\$ 132,820,763</b>	<b>\$ 133,482,095</b>
280505	De clientes - Donaciones	\$ 132,820,763	\$ 133,482,095

#### **NOTA 12: PATRIMONIO**

El patrimonio de la Fundación Casa Cívica Colombia está compuesto por los aportes al momento de su constitución y excedentes del año en curso.

Los excedentes correspondientes al año anterior inician su ejecución durante la vigencia fiscal siguiente en el desarrollo del objeto social la Fundación Casa Cívica Colombia.

		2023	2022
<b>3</b>	<b>Activo neto</b>	<b>\$ 193,508,304</b>	<b>\$ 353,805,262</b>
<b>31</b>	<b>Capital social</b>	<b>\$ 30,000,000</b>	<b>\$ 30,000,000</b>
3140	Fondo social	\$ 30,000,000	\$ 30,000,000
314005	Fondo social	\$ 30,000,000	\$ 30,000,000
<b>36</b>	<b>Resultados del ejercicio</b>	<b>\$ 163,508,304</b>	<b>\$ 323,805,262</b>

3605	Resultados del ejercicio	\$ 163,508,304	\$ 323,805,262
360501	Resultado del ejercicio	\$ 163,508,304	\$ 323,805,262

La disminución del patrimonio de la Fundación Casa Cívica Colombia se debe a la ejecución de exentes acumulados de acuerdo con la normatividad vigente.

## NOTA 12: INGRESO ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por actividades de servicios, servicios la comunidad, campañas, rendimientos financieros y donaciones que son propiedad de la Fundación Casa Cívica Colombia.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. Los ingresos por subvenciones son registrados a medida que el aporte se realiza en la cuenta de la entidad.

### 13.1 Ingresos por subvenciones y donaciones

		2023	2022
4195	Donaciones	\$ 694,768,558	\$ 866,100,309
419501	Donaciones del exterior	\$ 694,523,558	\$ 846,625,309
419501	Donaciones nacionales	\$ 245,000	\$ 19,475,000

### 13.2 Ingresos por otras actividades de servicios sociales

		2023	2022
4170	Otras actividades de servicios sociales	\$ 153,196,500	\$ 78,198,285
417095	Campañas	\$ 153,196,500	\$ 78,198,285

### 13.3 Ingresos por otras actividades de servicios

		2023	2022
4155	Actividades de servicios	\$ 609,856,181	\$ 1,243,615,218
415530	Computación en la nube	\$ 45,915,924	\$ 48,923,608
415535	Software para producción de contenidos digitales	\$ 312,909,502	\$ 776,177,010
415536	Educación para producción de contenidos digitales	\$ 187,188,217	\$ 387,147,625
415550	Consultoría y análisis de estrategias	\$ 63,842,538	\$ 31,366,975

### 13.4 Ingresos por rendimientos financieros

		2023	2022
<b>4210</b>	<b>Financieros</b>	<b>\$ 14,094,306</b>	<b>\$ 5,837,148</b>
42100501	Rendimientos financieros ctas bancarias y fiducias	\$ 1,428,708	\$ 2,363,453
421020	Diferencia en cambio	\$ 12,665,598	\$ 3,473,695

### 13.5 Devoluciones

		2023	2022
<b>4175</b>	<b>Devoluciones (db)</b>	<b>-\$ 126,846,927</b>	<b>-\$ 511,151,678</b>
415530	Computación en la nube	-\$ 5,756,771	-\$ 18,285,407
415535	Software para producción de contenidos digitales	-\$ 79,095,104	-\$ 268,080,881
415536	Educación para producción de contenidos digitales	-\$ 1,635,888	-\$ 194,260,170
415550	Consultoría y análisis de estrategias	-\$ 30,596,344	-\$ 17,636,975
417095	Campañas	-\$ 9,762,820	-\$ 12,888,245

### 13.6 Otros ingresos

		2023	2022
<b>4</b>	<b>Otros ingresos</b>	<b>\$ 3,369,232</b>	<b>\$ 17,784</b>
4250	Recuperaciones	\$ 3,359,098	\$ 0
425035	Reintegro provisiones	\$ 2,886,210	\$ 0
425050	Reintegro de otros costos y gastos	\$ 472,888	\$ 0
4295	Diversos	\$ 10,134	\$ 17,784
429581	Ajuste al peso	\$ 10,134	\$ 17,784

### NOTA 14: COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los costos incurridos representan decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, a modo de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos en campañas de donaciones y prestación de servicios a 31 de diciembre de 2023 comprenden:

		2023	2022
<b>6</b>	<b>Costo de prestación de servicios</b>	<b>\$ 509,264,157</b>	<b>\$ 188,780,643</b>
6155	Proyectos - prestación de servicios	\$ 11,278,174	\$ 67,746,894
615530	Computación en la nube	\$ 0	\$ 59,685,229
615531	Comisiones	\$ 11,278,174	\$ 0
615535	Soff y edu para producción de contenidos digitales	\$ 0	\$ 8,061,665
6175	Actividades de servicio a la comunidad	\$ 497,985,983	\$ 121,033,749
617510	Personal - nóminas	\$ 400,888,799	\$ 0
617510	Honorarios	\$ 26,665,245	\$ 16,789,582
617515	Impuestos	\$ 1,547,408	\$ 0
617555	Gastos de viajes	\$ 1,666,000	\$ 0
617595	Diversos - eventos	\$ 31,641,306	\$ 20,686,819
617520	Donaciones - Fondo Cívico	\$ 0	\$ 83,557,348
617599	Donaciones a ESAL RTE	\$ 35,577,225	\$ 0

#### NOTA 15: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración representan decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, a modo de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos en el marco del desarrollo del objeto social, el detalle de estas erogaciones comprende:

		2023	2022
<b>51</b>	<b>Operacionales de administración</b>	<b>\$ 547,609,281</b>	<b>\$ 1,052,222,027</b>
5105	Gastos de personal	\$ 460,553,627	\$ 765,586,511
510506	Sueldos	\$ 419,248,567	\$ 462,336,046
510521	Viáticos ocasionales	\$ 0	\$ 10,108,228
510524	Incapacidades	\$ 0	\$ 12,038,712
510527	Auxilio de transporte	\$ 0	\$ 1,551,516
510528	Auxilio de internet	\$ 1,795,000	\$ 11,797,494
510530	Cesantías	\$ 36,473,130	\$ 41,297,684
510533	Intereses sobre cesantías	\$ 3,907,443	\$ 4,754,798
510536	Prima de servicios	\$ 36,426,561	\$ 41,297,684
510539	Vacaciones	\$ 18,428,996	\$ 11,617,118
510548	Bonificaciones	\$ 0	\$ 5,000,000
510563	Capacitación al personal	\$ 0	\$ 13,815,000

510568	Aportes administradoras de riesgos profesionales	\$ 2,165,900	\$ 2,420,400
510569	Aportes a entidades promotoras de salud e.p.s.	\$ 37,201,900	\$ 42,416,814
510570	Aportes a fondos de pensiones	\$ 52,523,500	\$ 59,888,192
510572	Aportes cajas de compensación familiar	\$ 17,508,200	\$ 19,966,400
510575	Aporte i.c.b.f.	\$ 13,132,900	\$ 14,975,900
510578	Sena	\$ 8,754,900	\$ 9,985,300
510584	Gastos médicos y drogas	\$ 68,000	\$ 319,225
510598	(Cr) - Nómina beneficio neto o excedente	-\$ 187,081,370	\$ 0
5110	Honorarios	\$ 3,384,670	\$ 147,211,192
511020	Representación legal	\$ 0	\$ 10,500,000
511025	Asesoría jurídica	\$ 844,000	\$ 8,256,353
511030	Servicio de contabilidad	\$ 0	\$ 6,800,000
511035	Apoyo administrativo	\$ 0	\$ 2,750,000
511040	Gestión free press	\$ 0	\$ 20,000,000
511045	Consultoría en formulación de proyectos	\$ 2,540,670	\$ 27,642,315
511050	Estrategia de recaudo de fondos - telemarketing	\$ 0	\$ 3,732,516
511055	Edición de videos y fotografías	\$ 0	\$ 64,330,008
511095	Otros	\$ 0	\$ 3,200,000
5115	Impuestos	\$ 33,229,487	\$ 33,235,937
511505	Industria y comercio	\$ 5,490,000	\$ 8,306,000
511555	Impuesto grav mov financiero 4*1000	\$ 7,002,221	\$ 6,612,127
511560	Impuesto al consumo	\$ 871,185	\$ 443,869
511570	IVA deducible	\$ 19,866,080	\$ 17,873,941
5120	Arrendamientos	\$ 1,371,706	\$ 34,272,782
512010	Construcciones y edificaciones	\$ 261,000	\$ 1,982,500
512015	Maquinaria y equipo	\$ 0	\$ 7,330,176
512095	Software - dominios - hosting	\$ 1,110,706	\$ 24,960,106
5130	Seguros	\$ 184,142	\$ 375,929
513010	Cumplimiento	\$ 184,142	\$ 375,929
5135	Servicios	\$ 1,020,201	\$ 4,142,401
513515	Asistencia técnica	\$ 647,109	\$ 2,268,405
513535	Teléfono	\$ 0	\$ 232,000
513540	Correo	\$ 225,600	\$ 56,500
513560	Recaudos Payments	\$ 147,492	\$ 1,552,672
513595	Otros	\$ 0	\$ 32,824
5140	Gastos legales	\$ 1,828,000	\$ 2,453,384

514010	Registro mercantil	\$ 1,828,000	\$ 1,875,900
514015	Tramites y licencias	\$ 0	\$ 577,484
5145	Mantenimiento y reparaciones	\$ 891,957	\$ 0
514525	Equipo de computación y comunicación	\$ 891,957	\$ 0
5155	Gastos de viaje	\$ 8,905,280	\$ 12,843,178
515505	Alojamiento y manutención	\$ 0	\$ 1,734,400
515515	Pasajes aéreos	\$ 8,905,280	\$ 11,108,778
5160	Depreciaciones	\$ 2,142,780	\$ 1,154,916
516020	Equipo de computación y comunicación	\$ 2,142,780	\$ 1,154,916
5195	Diversos	\$ 1,963,820	\$ 15,581,656
519530	Útiles papelería y fotocopias	\$ 1,963,820	\$ 3,203,784
519535	Combustibles y lubricantes	\$ 0	\$ 125,016
519545	Taxis y buses	\$ 0	\$ 2,422,384
519550	Combustible movilización	\$ 0	\$ 50,000
519560	Casino y restaurante	\$ 0	\$ 9,628,646
519565	Parqueaderos	\$ 0	\$ 105,826
519595	Otros	\$ 0	\$ 46,000
5199	Provisiones por proyectos	\$ 32,133,611	\$ 35,364,141
519910	Deterioro clientes	\$ 32,133,611	\$ 35,364,141

Los registros de los gastos se realizan cuando nace la obligación por la operación normal de la Fundación Casa Cívica Colombia.

#### **NOTA 16:** **OTROS GASTOS**

Esta clasificación de gastos representa decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, a modo de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, por concepto de gastos financieros y otras partidas las cuales se presentan a continuación:

		2023	2022
<b>53</b>	<b>No operacionales</b>	<b>\$ 103,904,109</b>	<b>\$ 96,757,133</b>
5305	Financieros	\$ 10,798,152	\$ 4,833,537
530505	Gastos bancarios	\$ 1,151,224	\$ 1,127,112
53051501	Comisiones bancarias	\$ 1,800,426	\$ 2,267,291
530525	Diferencia en cambio	\$ 7,846,502	\$ 1,439,134
5310	Perdida en retiro de bienes	\$ 1,949,462	\$ 2,992,043

531035	Cuentas por cobrar - baja otro activos	\$ 1,949,462	\$ 2,992,043
5315	Gastos extraordinarios	\$ 32,753	\$ 2,517,459
531520	Impuestos asumidos	\$ 32,753	\$ 459,779
531595	Otros - beneficio neto o excedente	\$ 0	\$ 2,057,680
5395	Gastos diversos	\$ 91,123,742	\$ 86,414,094
539540	Gastos sin soportes válido	\$ 91,067,952	\$ 86,260,155
539545	Intereses	\$ 23,000	\$ 147,100
539581	Ajuste al peso	\$ 32,790	\$ 6,839

## NOTA 17: IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Corresponde al impuesto sobre las ganancias generado en el marco del desarrollo del objeto social de la Fundación Casa Cívica Colombia, la cual a la fecha de preparación de los estados financieros se encuentra calificada en el régimen tributario especial y bajo la normatividad vigente este impuesto se liquida a una tarifa del 20% sobre la renta líquida gravable.

		2023	2022
54	Impuesto de renta y complementarios	\$ 24,152,000	\$ 21,052,000
5405	Impuesto de renta y complementarios	\$ 24,152,000	\$ 21,052,000
540505	Impuesto de renta y complementarios	\$ 24,152,000	\$ 21,052,000

DocuSigned by:  
  
 A2E467338547481...

---

**DANIELA CARVAJALINO TOBON**  
 Representante Legal




---

**FABIAN ANDRÉS TORRES LOPEZ**  
 Contador Público  
 T.P. 172058-T