
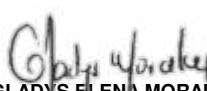
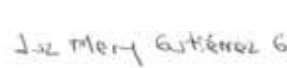


**CORPORACION "CONCIUDADANIA"**  
**NIT 800.150.405-4**  
**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA- COMPARATIVO 2022-2021 INDIVIDUAL**  
**EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS**

| Cuentas  | NOTAS | Saldos al 31/12/2022 | Saldos al 31/12/2021 | Variación          |               |
|--|-------|----------------------|----------------------|--------------------|---------------|
|  |       | Saldos               | Saldos               | Pesos              | %             |
| <b>ACTIVOS</b>                                     |       |                      |                      |                    |               |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                            |       |                      |                      |                    |               |
| <b>Efectivo</b>                                    |       |                      |                      |                    |               |
| BANCOS   | 3     | 90,378,948           | 70,745,825           | 19,633,123         | 27.75%        |
| ENCARGOS FIDUCIARIOS                               | 3     | 2,064,056            | 1,829,555            | 234,501            | 12.82%        |
| <b>Efectivo restringido</b>                        |       |                      |                      |                    |               |
| BANCOS (PARA EJECUCION DE LOS PROYECTOS)           | 3     | 2,073,743,940        | 1,194,566,197        | 879,177,743        | 73.60%        |
| ENCARGOS FIDUCIARIOS (PARA EJECUCION DE PROYECTOS) | 3     | 0                    | 3,011,867            | -3,011,867         | -100.00%      |
| <b>TOTAL EFECTIVO</b>                              |       | <b>2,166,186,943</b> | <b>1,270,153,444</b> | <b>896,033,500</b> | <b>70.55%</b> |
| <b>INVERSIONES</b>                                 |       |                      |                      |                    |               |
| C.D.T. CONFIAR                                     | 3     | 96,756,889           | 93,262,136           | 3,494,753          | 3.75%         |
| <b>TOTAL INVERSIONES</b>                           |       | <b>96,756,889</b>    | <b>93,262,136</b>    | <b>3,494,753</b>   | <b>3.75%</b>  |
| <b>DEUDORES</b>                                    |       |                      |                      |                    |               |
| DEUDORES (cxc a proyectos)                         | 4     | 105,720,517          | 66,674,207           | 39,046,309         | 58.56%        |
| OTROS DEUDORES                                     | 4     | 328,377,717          | 278,315,992          | 50,061,725         | 17.99%        |
| <b>TOTAL DEUDORES</b>                              |       | <b>434,098,234</b>   | <b>344,990,199</b>   | <b>89,108,035</b>  | <b>25.83%</b> |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                      |       | <b>2,697,042,066</b> | <b>1,708,405,779</b> | <b>988,636,288</b> | <b>57.87%</b> |
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                |       |                      |                      |                    |               |
| TERRENOS   | 5     | 196,091,500          | 196,091,500          | 0                  | 0.00%         |
| EDIFICACIONES                                      | 5     | 387,999,026          | 387,999,026          | 0                  | 0.00%         |
| EQUIPO DE OFICINA                                  | 5     | 20,714,360           | 20,714,360           | 0                  | 0.00%         |
| EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN                   | 5     | 18,690,718           | 12,582,408           | 6,108,310          | 48.55%        |
| MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA                      | 5     | -409,472,193         | -409,472,193         | 0                  | 0.00%         |
| <b>TOTAL PROPIED. PLANTA Y EQUIPO</b>              |       | <b>214,023,411</b>   | <b>207,915,101</b>   | <b>6,108,310</b>   | <b>2.94%</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                   |       | <b>214,023,411</b>   | <b>207,915,101</b>   | <b>6,108,310</b>   | <b>2.94%</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                |       | <b>2,911,065,477</b> | <b>1,916,320,880</b> | <b>994,744,598</b> | <b>51.91%</b> |

**CORPORACION "CONCIUDADANIA"**  
**NIT 800.150.405-4**  
**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA- COMPARATIVO 2022-2021 INDIVIDUAL**  
**EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS**

| Cuentas  | NOTAS | Saldos al 31/12/2022 | Saldos al 31/12/2021 | Variación            |                |
|--|-------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
|  |       | Saldos               | Saldos               | Pesos                | %              |
| <b>PASIVOS</b>                                   |       |                      |                      |                      |                |
| <b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>                  |       |                      |                      |                      |                |
| CREDITOS BANCARIOS                               | 6     | 42,410,086           | 0                    | 42,410,086           | N/A            |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>            |       | <b>42,410,086</b>    | <b>0</b>             | <b>42,410,086</b>    | <b>0</b>       |
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                         |       |                      |                      |                      |                |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR A PROYECTOS            | 6     | 105,720,517          | 66,674,207           | 39,046,310           | 58.56%         |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR                          | 6     | 32,340,883           | 64,313,534           | -31,972,651          | -49.71%        |
| IMPUESTOS POR PAGAR                              | 6     | 5,971,639            | 5,513,697            | 457,942              | 8.31%          |
| <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>                   |       | <b>144,033,039</b>   | <b>136,501,438</b>   | <b>7,531,601</b>     | <b>5.52%</b>   |
| <b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>                    |       |                      |                      |                      |                |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS                           | 7     | 81,567,397           | 77,625,020           | 3,942,377            | 5.08%          |
| <b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>              |       | <b>81,567,397</b>    | <b>77,625,020</b>    | <b>3,942,377</b>     | <b>5.08%</b>   |
| <b>ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>             |       |                      |                      |                      |                |
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO                | 8     | 2,183,218,405        | 1,220,395,162        | 962,823,243          | 78.89%         |
| <b>TOTAL INGRESOS POR ANTICIPADO</b>             |       | <b>2,183,218,405</b> | <b>1,220,395,162</b> | <b>962,823,243</b>   | <b>78.89%</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                              |       | <b>2,451,228,928</b> | <b>1,434,521,620</b> | <b>1,016,707,307</b> | <b>70.87%</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                                |       |                      |                      |                      |                |
| SUPERAVIT DE CAPITAL                             | 9     | 169,379,060          | 169,379,060          | 0                    | 0.00%          |
| <b>RESERVAS PATRIMONIALES</b>                    |       | <b>135,615,079</b>   | <b>135,615,079</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>       |
| FORTALECIMIENTO PATRIMONIAL                      |       | 135,615,079          | 135,615,079          | 0                    |                |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES               |       | 0                    | 21,019,858           | -21,019,858          | -100.00%       |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                   |       | <b>8,295,369</b>     | <b>9,238,222</b>     | <b>-942,852</b>      | <b>-10.21%</b> |
| <b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ORI)</b>         |       |                      |                      |                      |                |
| VALORIZACION DEL EDIFICIO                        |       | 146,547,041          | 146,547,041          | 0                    | 0.00%          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                          |       | <b>459,836,549</b>   | <b>481,799,260</b>   | <b>-21,962,711</b>   | <b>-4.56%</b>  |
| <b>TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS+PATRIMONIO</b> |       | <b>2,911,065,477</b> | <b>1,916,320,879</b> | <b>994,744,595</b>   | <b>51.91%</b>  |

|   |   |   |
|---|---|---|
| <br><b>GLORIA AMPARO ALZATE</b><br>Representante Legal<br>C.C 39.437.378 | <br><b>GLADYS ELENA MORALES MORALES</b><br>Revisora Fiscal TP 203724-T<br>Designada por Abako's S.A.<br>Ver dictamen adjunto | <br><b>LUZ MERY GUTIERREZ G.</b><br>Contadora<br>T.P. 146266-T |
|---|---|---|

**CORPORACION "CONCIUDADANIA"**

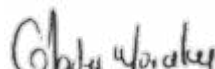
NIT 800.150.405-4

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVOS 2022 - 2021 INDIVIDUAL  
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS**

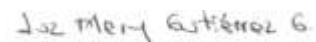
| CUENTAS                                     |    | SALDOS AL<br>31/12/2022 | SALDOS AL<br>31/12/2021 | VARIACION          |                |
|---|----|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|
|   |    |                         |                         | PESOS              | %              |
| <b>INGRESOS</b>                             |    |                         |                         |                    |                |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES:</b>              |    |                         |                         |                    |                |
| CONVENIOS INTERNACIONALES                   | 10 | 3,484,754,513           | 3,171,609,891           | 313,144,622        | 9.87%          |
| INGRESOS NACIONALES                         | 10 | 148,967,542             | 206,501,277             | -57,533,735        | -27.86%        |
| INGRESOS PROPIOS GENERADOS                  | 10 | 16,716,033              | 33,769,091              | -17,053,058        | -50.50%        |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>         |    | <b>3,650,438,089</b>    | <b>3,411,880,259</b>    | <b>238,557,830</b> | <b>6.99%</b>   |
| <b>OTROS INGRESOS:</b>                      |    |                         |                         |                    |                |
| FINANCIEROS (rendimientos)                  | 10 | 6,660,240               | 8,340,454               | -1,680,215         | -20.15%        |
| <b>SUBTOTAL OTROS INGRESOS</b>              |    | <b>6,660,240</b>        | <b>8,340,454</b>        | <b>-1,680,215</b>  | <b>-20.15%</b> |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                       |    | <b>3,657,098,328</b>    | <b>3,420,220,713</b>    | <b>236,877,615</b> | <b>6.93%</b>   |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                 |    |                         |                         |                    |                |
| GASTOS DE ACTIVIDADES PROYECTOS             | 11 | 1,922,981,242           | 1,758,281,269           | 164,699,973        | 9.37%          |
| GASTOS PERSONAL OPERATIVO                   | 11 | 1,205,662,094           | 1,177,650,706           | 28,011,388         | 2.38%          |
| GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO           | 11 | 332,657,767             | 306,172,213             | 26,485,554         | 8.65%          |
| GASTOS GENERALES ADMINISTRATIVOS            | 11 | 151,657,564             | 140,551,184             | 11,106,380         | 7.90%          |
| <b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>           |    | <b>3,612,958,667</b>    | <b>3,382,655,372</b>    | <b>230,303,295</b> | <b>6.81%</b>   |
| <b>OTROS EGRESOS:</b>                       |    |                         |                         |                    |                |
| FINANCIEROS (bancarios, comisiones,)        | 11 | 29,045,198              | 19,214,082              | 9,831,116          | 51.17%         |
| IMPUESTO DE RENTA                           | 11 | 3,153,365               | 4,750,000               | -1,596,635         | 100.00%        |
| OTROS GASTOS                                | 11 | 3,645,728               | 4,363,037               | -717,309           | -16.44%        |
| <b>SUBTOTAL OTROS EGRESOS</b>               |    | <b>35,844,291</b>       | <b>28,327,119</b>       | <b>7,517,172</b>   | <b>26.54%</b>  |
| <b>TOTAL EGRESOS</b>                        |    | <b>3,648,802,958</b>    | <b>3,410,982,491</b>    | <b>237,820,468</b> | <b>6.97%</b>   |
| <b>BENEFICIO O DEFICIT OPERATIVO</b>        |    | <b>37,479,422</b>       | <b>29,224,887</b>       | <b>8,254,535</b>   | <b>28.24%</b>  |
| <b>BENEFICIO O DEFICIT NO OPERATIVO</b>     |    | <b>-29,184,051</b>      | <b>-19,986,664</b>      | <b>-49,170,715</b> | <b>246.02%</b> |
| <b>BENEFICIO O DEFICIT NETO DEL PERIODO</b> |    | <b>8,295,369</b>        | <b>9,238,222</b>        | <b>-942,852</b>    | <b>-10.21%</b> |



GLORIA AMPARO ALZATE  
Representante Legal  
C.C 39.437.378



GLADYS ELENA MORALES MORALES  
Revisora Fiscal TP 203724-T  
Designada por Abako's S.A.  
Ver dictamen adjunto



LUZ MERY GUTIERREZ G.  
Contadora  
T.P. 146266-T

**CORPORACION CIUDADANA**  
**INDICADORES FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑOS 2022-2021**

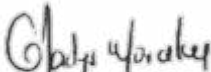
| NOMBRE INDICADOR  | 31/12/2022  | 31/12/2021  | ANÁLISIS  |
|---|-------------|-------------|---|
| <b>CAPITAL DE TRABAJO:</b><br>ACTIVO CORRIENTE (-) PASIVO CORRIENTE                                 | 288,223,225 | 273,884,159 | Recursos con que se cuenta para responder por obligaciones contraídas a corto plazo.                    |
| <b>INDICE DE LIQUIDEZ:</b><br>ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE                                   | 1.12        | 1.19        | Capacidad de pago de obligaciones a corto plazo. Debe ser igual o superior a 1                          |
| <b>DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO</b><br>CUENTAS POR COBRAR /CAPITAL DE TRAB.                   | 1.51        | 1.26        | Representa la parte que le corresponde al las cuentas por cobrar con respecto al capital de trabajo     |
| <b>ENDEUDAMIENTO TOTAL %</b><br>TOTAL PASIVO / TOTAL ACTIVO   | 84.2%       | 74.9%       | Muestra el porcentaje de endeudamiento con terceros   |
| <b>RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO</b><br>BENEFICIO NETO OPERACIONAL / TOTAL PATRIMONIO                 | 8.15%       | 6.07%       | Porcentaje del patrimonio que se esta ganando.  |
| <b>SOLVENCIA</b><br>PATRIMONIO / ACTIVO TOTAL   | 15.8%       | 25.1%       | Mide la fortaleza patrimonial de la Corporación   |
| <b>RENTABILIDAD DE LOS ACTIVOS</b><br>BENEFICIO NETO OPERACIONAL / ACTIVOS TOTALES                  | 1.29%       | 1.53%       | Muestra la capacidad de la institución para generar utilidades  |
| <b>CONTROL DE GASTOS:</b><br>GASTOS DE OPERACIÓN / INGRESOS OPERAC.<br>(Beneficio neto Operacional) | 98.97%      | 99.14%      | Representa el porcentaje gastado con respecto a los ingresos operacionales                              |
| <b>TOTAL GASTOS / TOTAL INGRESOS</b>  | 99.8%       | 99.7%       | Representa el porcentaje gastado con respecto al total de los ingresos                                  |
| <b>TOTAL GASTOS PERSONAL / INGRESOS OPERAC.</b>   | 42.1%       | 43.5%       | Representa los gastos de personal con respecto a los ingresos operacionales                             |
| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS / INGRESOS OPERAC.</b><br>(INCL. GTOS ADMON Y DE PERSONAL ADM)            | 13.3%       | 13.1%       | Representa el % de los gastos de admon: personal y generales, con respecto a los ingresos operacionales |
| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS /TOTAL INGRESOS</b>   | 13.2%       | 13.1%       | Representa el total de gastos adm: (Personal y generales) con respecto a los ingresos totales           |
| <b>COSTO ACTIVIDADES / TOTAL GASTOS</b>   | 53%         | 52%         | Indica la proporción del total de los Egresos dirigidos a las actividades de los proyectos              |
| <b>GASTOS DE PERSONAL / TOTAL GASTOS</b>  | 42.2%       | 43.5%       | Indica la proporción del total de los Egresos dirigidos a todo el personal Corporativo                  |
| <b>GASTOS GENERALES / TOTAL GASTOS</b>  | 5.1%        | 5.0%        | Indica la proporción del total de los egresos dirigidos a los Gastos Generales                          |

**CORPORACION CONCIUDADANIA**  
**NIT 800.150.405-4**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2021 Y 2022**  
**EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**METODO INDIRECTO**


| CUENTAS  | VARIACIONES<br>2022  | VARIACIONES<br>2021  |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                |                      |                      |
| RESULTADO DEL EJERCICIO  | 8,295,369            | 9,238,222            |
| MAS DEPRECIACION QUE NO AFECTA EL ESTADO DE FLUJO              | 0                    | 10,093,757           |
| AUMENTO DE CUENTAS POR COBRAR                                  | -89,108,035          | -323,047,852         |
| AUMENTO OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO PLAZO           | 42,410,086           | 0                    |
| DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR                                  | 7,531,601            | 33,262,758           |
| AUMENTO OBLIGACIONES LABORALES                                 | 3,942,377            | 11,895,805           |
| AUMENTO INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO                      | 962,823,243          | 837,361,240          |
| <b>TOTAL EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>    | <b>935,894,641</b>   | <b>578,803,930</b>   |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                |                      |                      |
| VARIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                         | -6,108,310           | -1,996,390           |
| VARIACION DE LAS INVERSIONES                                   | -3,494,753           | 7,837,378            |
| <b>TOTAL EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>    | <b>-9,603,063</b>    | <b>5,840,988</b>     |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                             |                      |                      |
| AUMENTO RESERVAS OCASIONALES                                   | 0                    | -147,446,554         |
| AUMENTO DE FORTALECIMIENTO PATRIMONIA                          | 0                    | 135,615,079          |
| AUMENTO RESULTADO DE EJECICIOS ANTERIORES                      | -21,019,858          | 21,019,858           |
| APLICACIÓN RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR                        | -9,238,222           | -20,854,133          |
| <b>TOTAL EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b> | <b>-30,258,080</b>   | <b>-11,665,750</b>   |
| <b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO</b>                                 | <b>896,033,498</b>   | <b>572,979,168</b>   |
| EFFECTIVO AL 31-12-2.020                                       |                      | 697,174,276          |
| EFFECTIVO AL 31-12-2.021                                       | 1,270,153,444        |                      |
| <b>EFFECTIVO DISPONIBLE A DICIEMBRE 31</b>                     | <b>2,166,186,943</b> | <b>1,270,153,444</b> |



GLORIA AMPARO ALZATE  
Representante Legal  
C.C 39.437.378



GLADYS ELENA MORALES MORALES  
Revisora Fiscal TP 203724-T  
Designada por Abako´s S.A.  
Ver dictamen adjunto



LUZ MERY GUTIERREZ G.  
Contadora  
T.P. 146266-T

**CORPORACION CONCIUDADANIA**  
**NIT 800.150.405-4**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2022 Y 2021**  
**EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS**

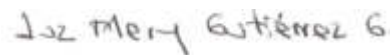
| CUENTAS                            | SALDOS AL<br>31/12/2021 | INCREMENTOS | DISMINUCIONES     | SALDOS AL<br>31/12/2022 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------|-------------------|-------------------------|
| SUPERAVIT DE CAPITAL               | 169,379,060             | 0           | 0                 | 169,379,060             |
| FORTALECIMIENTO DEL PATRIMONIO     | 135,615,079             | 0           | 0                 | 135,615,079             |
| RESULTADO DEL EJERCICIO            | 9,238,222               |             | 942,852           | 8,295,369               |
| VALORIZACION DEL EDIFICIO          | 146,547,041             | 0           | 0                 | 146,547,041             |
| EXCEDENTE 2019 Y 2020 POR EJECUTAR | 21,019,858              |             | 21,019,858        | 0                       |
| <b>TOTALES</b>                     | <b>481,799,260</b>      | <b>0</b>    | <b>21,962,710</b> | <b>459,836,549</b>      |



**GLORIA AMPARO ALZATE**  
Representante Legal  
C.C 39.437.378



**GLADYS ELENA MORALES MORALES**  
Revisora Fiscal TP 203724-T  
Designada por Abako's S.A.  
Ver dictamen adjunto



**LUZ MERY GUTIERREZ GRANDA**  
Contadora  
T.P. 146266-T

**CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORPORACION CONCIUDADANIA**

**NIT 800.150.405-4**

**PERIODO: ENERO 1 A 31 DICIEMBRE 2022**

En cumplimiento de lo requerido en el artículo 37 y 47 de la ley 222/1995 se certifica:

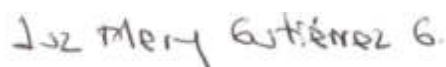
1. El Estado de la situación financiera, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y las notas y revelaciones a los Estados Financieros correspondientes al 31 de Diciembre de 2022, se presentan razonablemente de acuerdo con las normas internacionales de información financiera y se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos, conforme al reglamento y que las mismas se han tomado fielmente de los libro oficiales.
2. No tenemos conocimiento de:
  - a. Ninguna cuenta, transacción o compromiso importante que no haya sido debidamente escrito y registrado en la contabilidad.
  - b. Irregularidades que involucre a la Dirección o a los empleados que desempeñen un papel importante con relación al sistema de control interno.
  - c. Ninguna violación o posible violación de leyes, reglamentos o principios de las normas internacionales de información financiera, cuyo efecto debería registrarse en los estados financieros.
  - d. Ninguna comunicación de los organismos de inspección y vigilancia que indique la falta de cumplimiento de las regulaciones que le son aplicables a la entidad.
  - e. La existencia de eventuales contingencias legales, comerciales y/o económicas que afecten significativamente los intereses de la entidad y sus estados financieros.
3. Todas las obligaciones de la entidad han sido incluidas en los estados financieros al 31 de diciembre de 2022
4. No hay transacciones de importancia que no hayan sido adecuadamente reflejadas en los estados financieros.

5. No ha habido casos de fraude que involucren a la dirección al personal directivo o a otros empleados que puedan tener efectos sobre los estados financieros.
6. En los estados financieros se han registrado o revelado apropiadamente los convenios con instituciones financieras que involucran compensación de saldos u otros convenios que impliquen restricciones sobre los saldos de efectivo.
7. Hemos cumplido con todos los aspectos de acuerdo o convenios contractuales.
8. La entidad posee medidas de control permanente que garantiza la utilización adecuada del software adquirido y autorizado de acuerdo con la ley 44 de 1993 y con el licenciamiento según el artículo 603 de 2000, de protección de derechos de autor.
9. Los actos de los administradores, se ajustaron a los estatutos y a las decisiones del Consejo de Dirección y de la Asamblea General.
10. Hemos adoptado las instrucciones y recomendaciones impartidas por la Revisoras Fiscal, con el fin de corregir las debilidades detectadas, relacionadas con el control interno y la información contable.
11. A la fecha de esta carta no tenemos conocimiento de que haya ocurrido ningún suceso o acontecimiento con posterioridad al 31 de diciembre de 2022 y hasta la fecha, que afecte materialmente los estados financieros de la entidad.

Atentamente,



**Gloria Amparo Álzate Castaño**  
Representante Legal  
C.C. 39.437.378



**Luz Mery Gutiérrez Granda**  
Contadora  
TP 146266-T



# CORPORACION CONCIUDADANIA

## POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES DE FIN DE EJERCICIO

PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

### **Nota 1.** Entidad que reporta

La CORPORACION **CONCIUDADANIA** con **NIT 800.150.405-4** fue reconocida como Institución de derecho privado sin ánimo de lucro mediante Resolución 38625 del 2 de diciembre de 1991, emitida por la Gobernación de Antioquia e inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín en el libro 1º bajo el No. 3900 de enero 26 de 1998.

La Corporación tiene su domicilio en la ciudad de Medellín y su ámbito de operaciones cubre los municipios del Depto. de Antioquia. Su duración es hasta el 31 de diciembre de 2080.

Los estados financieros se elaboran teniendo en cuenta que Corporación Conciudadania está en funcionamiento y que continuará su actividad dentro del futuro previsible.

#### ❖ **MISION:**

La Corporación Conciudadania es una organización de la sociedad civil sin ánimo de lucro que promueve la participación ciudadana para el fortalecimiento de la democracia local, el desarrollo territorial sustentable y la construcción de la paz, mediante el ejercicio de la ciudadanía plena de hombres y mujeres en el marco del estado social de derecho definido por la Constitución Política de Colombia.

#### ❖ **VISION:**

En el año 2025 la Corporación Conciudadania será reconocida como un actor social competente en la promoción de la participación ciudadana y la asociatividad para que los derechos sean hechos, con preferencia de actuación en el Depto. de Antioquia, a través de un equipo humano cohesionado y capaz de desenvolverse

en escenarios de acompañamiento social, asesoría y consultoría a escala local, nacional e internacional.

## ❖ OBJETO SOCIAL

- a. Promover y fortalecer la organización y participación ciudadana consagradas en la constitución política de Colombia y mediante otras formas de participación democrática.
- b. Estimular la participación ciudadana y la deliberación pública en torno al desarrollo territorial orientado al bienestar y garantía de derechos para todos los ciudadanos y todas las ciudadanas.
- c. Promover la construcción permanente de una cultura democrática que fortalezca la ciudadanía y la institucionalidad pública.
- d. Impulsar la expresión y movilización social favorable al reconocimiento, respeto y garantía a todos los derechos para todos los ciudadanos y ciudadanas.
- e. Promover la construcción de la paz, la transformación pacífica de conflictos y la reconciliación como horizontes que guían una sociedad más justa y equitativa.
- f. Estimular la investigación social sobre asuntos relacionados con la democracia, la ciudadanía, el desarrollo territorial y la construcción de paz.
- g. Impulsar una cultura y una práctica social que respete y valore las diferencias y la equidad entre géneros.

## **Bases de preparación**

El Estado de Situación Financiera de 31 de diciembre del 2022, ha sido elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

La aplicación de las normas internacionales de información financiera en Colombia se ajusta a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y decretos reglamentarios 2784 de 2012 y 1851 de 2013, a los decretos 2420 y 2496 por medio de los cuales se expide el decreto único reglamentario de las normas de Contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información.

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. El 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.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de Sociedad.

**Los estados financieros correspondientes al periodo fiscal 2021 fueron reexpresados, para efectos de ser comparables con los estados financieros de 2020, esto debido al cambio de la política contable referida en la nota No. 5**

## **Presentación de estados financieros.**

Los estados financieros individuales que se acompañan se presentan teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

Estado de Situación Financiera: Se presenta mostrando las diferentes cuentas de activos y pasivos ordenados atendiendo a su liquidez, por considerar que, para una ONG, esta forma de presentación proporciona información fiable más relevante.

Estado de resultados: Se presenta por la naturaleza de los gastos, modelo que es el más usado en las corporaciones debido a que proporciona información fiable y más relevante

Estado de flujos de efectivo: Se presenta por el método directo, el cual consiste en rehacer el estado de resultados utilizando el sistema de caja, principalmente para determinar el flujo de efectivo en las actividades de operación

Materialidad (Importancia Relativa):

**MATERIALIDAD ESTADOS FINANCIEROS**

Patrimonio

Materialidad (1% del patrimonio)

Alcance de ajuste (10% de la materialidad)

- (i) La materialidad para la Corporación se determinó de acuerdo al patrimonio.
- (ii) La materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, si llega a superar este valor será considerado material.
- (iii) El alcance de ajustes utilizado para todas las cifras de los estados financieros (activos, pasivos, gastos, ingresos etc.) individualmente servirá de base para establecer la materialidad.

La materialidad o importancia relativa para la Corporación en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera fue definida por la administración y fundamentada con base a un componente crítico para la Corporación, como lo es su patrimonio.

A continuación, se muestra el listado de las normas internacionales de información financiera aplicables:

### **Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)**

NIC 1 Presentación de estados financieros.

NIC 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores

NIC 10 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.

NIC 12 Impuestos a las ganancias.

NIC 16 Propiedades, planta y equipo.

NIC 18 Ingresos de actividades ordinarias.

NIC 19 Beneficios a los empleados.

NIC 32 Instrumentos financieros: Presentación.

NIC 36 Deterioro del valor de los activos.

NIC 37 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.

NIC 39 Instrumentos financieros: Reconocimiento y medición.

NIC 40 Propiedades de inversión.

### **Normas internacionales de información financiera (NIIF)**

NIIF Para Pymes

NIIF 7 Instrumentos financieros.

NIIF 9 Instrumentos financieros.

NIIF 13 Valor razonable

## **Nota 2. Resumen de las principales políticas y prácticas contables.**

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

El efectivo y los equivalentes al efectivo están representados por el efectivo disponible, tarjeta de crédito y débito, depósitos de libre disponibilidad en bancos y en entidades financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo de alta liquidez, (encargos fiduciarios) fácilmente convertibles en efectivo en el momento que la corporación lo requiera, con riesgo poco significativo de cambios en su valor y cuya fecha de vencimiento no exceda a noventa días. Los equivalentes de efectivo se mantienen con el fin de cumplir con compromisos de efectivo de corto plazo.

La Corporación reconocerá el efectivo en bancos y equivalentes de efectivo en el momento que ingresen o salgan de la Corporación.

### **INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

La Corporación Conciudadania determina que los activos financieros son clasificados dentro de esta categoría al momento de su reconocimiento inicial si se mantienen dentro de su operación cuyo objetivo es:

Respetar los términos contractuales es decir cumplir con las fechas de vencimiento, medidos a costo amortizado.

En circunstancias particulares, bien sea por necesidades de liquidez o apalancamiento de la institución, algunos instrumentos podrán ser mantenidos para negociar, vender u obtener ganancias o pérdidas originadas en las fluctuaciones de valor de mercado, según sus necesidades.

### **Activos financieros y pasivos financieros.**

La Corporación mide los activos y pasivos financieros al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados)

Teniendo en cuenta que la Corporación se financia en un alto porcentaje con proyectos provenientes de convenios de cooperación internacional (recursos extranjeros), la cartera es sana; no obstante, eventualmente se presenta facturación por contratación con entidades del orden municipal, departamental o nacional. Los recursos provenientes de esta facturación son cancelados contra entrega de informes, sin generarse mora en la cartera.

La Corporación Conciudadanía establece los criterios de medición para los instrumentos financieros de acuerdo a su política, así:

| Instrumento Financiero        | Medidos al costo amortizado | Medidos al valor razonable |
|-------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Costos de transacción         | Mayor valor del instrumento | Gastos del periodo         |
| Carteras colectivas           |                             | X                          |
| Depósitos CDT                 | X                           |                            |
| Cuentas por cobrar a clientes |                             | X                          |
| Obligaciones Financieras      | X                           |                            |
| Cuentas por pagar             |                             | X                          |

La corporación mide inicialmente sus activos financieros al costo amortizado si se cumplen las dos siguientes condiciones:

Que el activo se mantenga dentro de la política cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales.

Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Aquellos instrumentos financieros que la Corporación Conciudadanía mantiene para obtener ganancias o pérdidas originadas en las fluctuaciones de valor en el mercado los mide a costo amortizado o valor razonable, con el fin de obtener información más relevante.

La cartera de inversión la componen activos financieros de renta fija o variable, adquiridos para su redención al vencimiento.

El deterioro de los activos financieros se medirá a costo amortizado.

La Corporación Conciudadania dará de baja en cuentas un activo financiero cuando:

Concluyan los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, es decir cuando termine el contrato y se devuelva el activo financiero junto con los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del mismo.

La Corporación aplica los requerimientos de baja en cuentas de forma prospectiva para las transacciones que tengan lugar a partir de la fecha de transición a las nuevas normas contables.

Adicionalmente, es claro que el gasto solo se acepta si se ha efectuado en relación con cuentas por cobrar que sean vencidas y que correspondan a cuentas originadas en operaciones productoras de ingresos.

## **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción y venta, o para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

La Corporación medirá un elemento de propiedad, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial, en caso de estar plenamente identificado; cuando no se conozca dicho costo en el momento del reconocimiento inicial, se usa el criterio de costo atribuido.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende lo siguiente:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación.
- Descuentos comerciales y rebajas.
- Los costos de emplazamiento, de entrega y manipulación.
- De instalación y montaje.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos se calcula usando el método línea recta para asignar la diferencia entre el costo o importe revalorizado de los activos y sus valores residuales durante las vidas útiles estimadas, que se indican a continuación:

Los períodos de depreciación son los siguientes:

| Monto para activar SMMLV          | Vida útil | Método de depreciación |
|-----------------------------------|-----------|------------------------|
| Terrenos                          | N/A       | N/A                    |
| Edificaciones                     | 20        | LINEA RECTA            |
| Muebles y enseres                 | 3         | LINEA RECTA            |
| Equipos de cómputo y comunicación | 2         | LINEA RECTA            |

## **INGRESOS**

Esta política se aplicará a las transacciones que surgen en las actividades ordinarias de la Corporación.

Se incluyen en el alcance de esta política los criterios que se utilizan en la contabilización de los ingresos procedentes de:

### **Ingresos por venta de servicios.**

Para la venta de servicios, los ingresos se reconocen en el periodo contable en que se hacen las ventas de los servicios o se presta el servicio, al grado de realización de la transacción específica.

### **Ingresos por intereses.**

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo. Cuando un préstamo o una cuenta a cobrar sufre pérdida por deterioro del valor, la Corporación reduce el importe en libros hasta su importe recuperable, que se calcula en función de los flujos futuros de efectivo estimados descontados al tipo de interés efectivo original del instrumento, y continúa actualizando la cuenta por cobrar como un ingreso por intereses.

Los ingresos por intereses de préstamos que hayan sufrido pérdidas por deterioro del valor se reconocen usando el tipo de interés efectivo original.

### **Arrendamientos.**

Cuando se dé el caso de arrendamientos en los que la Corporación conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos por concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

### **Ingresos por donaciones.**



Cuando la Corporación recibe donaciones que no tienen destinación específica, o son para cubrir costos y gastos de sostenimiento, se registran como un ingreso y se medirán por el valor razonable.

### **Subvenciones del Gobierno**

Son las ayudas económicas que recibimos de los gobiernos en forma de transferencia de recursos como contrapartida del cumplimiento de convenios o contratos relacionados con las actividades de operación de la entidad. Las subvenciones se medirán por el valor razonable.

Las subvenciones del gobierno se reconocerán registrando los ingresos por transferencia de recursos que se reciben de las agencias como un pasivo (ingresos por cuenta de terceros), el que se va disminuyendo con la ejecución del proyecto.

### **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Esta política aplicará a todos los beneficios de empleados, incluyendo aquellos proporcionados bajo los acuerdos formales y las prácticas informales que realice la Entidad, cualquier beneficio adicional creado a partir de la aplicación de esta política será clasificado y aprobado por el comité de NIIF

#### **Definiciones**

Beneficios a los empleados son todas las formas de contraprestación concedida por una entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

**Beneficios a los empleados a corto plazo:** son los beneficios cuyo pago será atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados presten sus servicios.

**Beneficios post-empleo:** son retribuciones a los empleados (diferentes de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo en la entidad.

**Otros beneficios a los empleados a largo plazo:** son retribuciones a los empleados (diferentes de los beneficios post-empleo, de los beneficios por terminación y de los beneficios de compensación en instrumentos de capital), cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

**Beneficios por terminación:** son las remuneraciones a pagar a los empleados como consecuencia de:

- La decisión de la entidad de resolver el contrato del empleado antes de la edad normal de retiro; o bien

- La decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios.

**Planes de aportaciones definidas:** son planes de beneficios post-empleo, en los cuales la entidad realiza aportaciones de carácter predeterminado a una entidad separada (un fondo) y no tiene obligación legal ni implícita de realizar aportaciones adicionales, en el caso de que el fondo no tenga suficientes activos para atender los beneficios a los empleados que se relacionen con los servicios que éstos han prestado en el periodo presente y en los anteriores. Según los planes de aportaciones definidas, la obligación legal o implícita de la entidad se limita al importe que haya acordado aportar al fondo. De esta forma, el importe de los beneficios post-empleo a recibir por el empleado estará determinado por el importe de las aportaciones pagadas por la entidad (y eventualmente el empleado) a un plan de beneficios post-empleo o a una compañía de seguros, junto con los rendimientos de las inversiones procedentes de las aportaciones. En consecuencia, el riesgo actuarial (de que los beneficios sean menores que los esperados) y el riesgo de inversión (de que los activos invertidos sean insuficientes para atender los beneficios esperados) son asumidos, en sustancia, por el empleado.

**Planes de beneficios definidos:** son planes de beneficios post-empleo diferentes de los planes de aportaciones definidas. En los planes de beneficios definidos:

- (a) la obligación de la entidad consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores; y
- (b) tanto el riesgo actuarial (de que los beneficios tengan un costo mayor que el esperado) como el riesgo de inversión son asumidos, esencialmente, por la propia entidad. Si los resultados actuariales o de la inversión son peores de lo esperado, las obligaciones de la entidad pueden verse aumentadas.

Los activos del plan comprenden:

- (a) los activos poseídos por un fondo de beneficios a largo plazo para los empleados; y
- (b) las pólizas de seguro aptas.

Los activos poseídos por un fondo de beneficios a largo plazo para los empleados: son activos (diferentes de los instrumentos financieros no transferibles emitidos por la entidad que informa) que:

- (a) son poseídos por una entidad (un fondo) que está separado legalmente de la entidad que presenta sus estados financieros, y existen solamente para pagar o financiar beneficios de los empleados; y
- (b) están disponibles para ser usados sólo con el fin de pagar o financiar beneficios de los empleados, no están disponibles para hacer frente a las

deudas con los acreedores de la entidad que informa (ni siquiera en caso de quiebra) y no pueden retornar a esta entidad salvo cuando:

- (i) los activos que quedan en el plan son suficientes para cumplir todas las obligaciones, del plan o de la entidad que informa, relacionadas con los beneficios de los empleados; o
- (ii) los activos retornan a la entidad para reembolsar los beneficios a los empleados ya pagados por ella.

Una póliza de seguro apta es una póliza de seguro, emitida por un asegurador que no es una parte relacionada de la entidad que informa (según se la define en la Sección 33 Informaciones a Revelar sobre Partes Relacionadas), cuando las indemnizaciones provenientes de la póliza:

- (a) sólo pueden ser usadas para pagar o financiar beneficios de los empleados en virtud de un plan de beneficios definido; y
- (b) no están disponibles para hacer frente a la deuda con los acreedores de la entidad que informa (ni siquiera en caso de quiebra) y no pueden ser pagados a esta entidad salvo cuando:
  - (i) las indemnizaciones representen activos excedentarios, que la póliza no necesita para cumplir el resto de las obligaciones relacionadas con el plan de beneficios de los empleados; o
  - (ii) las indemnizaciones retornan a la entidad para reembolsarle por beneficios a los empleados que ella ya ha pagado.

Para efectos de la aplicación de esta política, La Corporación CONCIUDADANÍA, cuenta con beneficios a corto plazo y no cuenta con beneficios post empleo para sus empleados.

Los beneficios a los empleados de corto plazo no requieren hipótesis actuariales para medir la obligación o el costo y, por lo tanto, no hay ganancias o pérdidas actuariales.

La Corporación CONCIUDADANÍA, tiene los siguientes beneficios:

- sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social
- Licencias remuneradas (maternidad)
- Permisos retribuidos a corto plazo, cuando se espere que éstos deban liquidarse dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados hayan prestado los servicios
- Capacitaciones
- Auxilios Educativos

## Alcance

Esta política aplicará a La Corporación CONCIUDADANÍA, que adopta por primera vez las NIIF para PYMES, independientemente de si su marco contable anterior estuvo en el conjunto de principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) y su normatividad contable nacional.

## NOTA 3. EFECTIVO:

Las cuentas del disponible están conformadas por los siguientes rubros:

Efectivo, Bancos, fiducias, y CDT's

| <b>DISPONIBLE-EFECTIVO</b> | <b>31-dic-22</b> | <b>31-dic-21</b> | <b>VARIACION</b> |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Tarjeta Recarga            | 1,268,942        | 1,935,428        | -666,486         |
| Caja menor PPM             | 3,416,173        | 0                | 3,416,173        |
| <b>TOTAL CAJA</b>          | <b>4,685,115</b> | <b>1,935,428</b> | <b>2,749,687</b> |

| <b>BANCOS CUENTA CORRIENTE</b>         | <b>31-dic-22</b>     | <b>31-dic-21</b>     | <b>VARIACION</b>   |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| Bancolombia-Conciudadania              | 88,421,243           | 68,810,397           | 19,610,846         |
| Bancolombia- P.P.M.                    | 957,805,072          | 4,173,353            | 953,631,719        |
| Bancolombia- P.P.M Unión Europea       | 880,383,011          | 1,053,116,656        | -172,733,645       |
| Bancolombia-PNUD-                      | -42,575,883          | -10,267,685          | -32,308,198        |
| Bancolombia-Transparencia por Colombia | 20,269               | 0                    |                    |
| <b>TOTAL CTA CORRIENTE</b>             | <b>1,884,053,713</b> | <b>1,115,832,721</b> | <b>768,200,722</b> |

| <b>CUENTAS DE AHORROS</b>   | <b>31-dic-22</b>   | <b>31-dic-21</b>   | <b>VARIACION</b>   |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Bancolombia-D.K.A           | 2,611,648          | 104,951            | 2,506,697          |
| Bancolombia- HORIZONT 3000- | 18,358,543         | 136,465,218        | -118,106,675       |
| CONFIAR -CONCIUDADANIA-     | 688,763            | 10,973,704         | -10,284,941        |
| Bancolombia-FONDO NORUEGO_  | 253,725,106        | 0                  | 253,725,106        |
| <b>TOTAL CTA AHORROS</b>    | <b>275,384,060</b> | <b>147,543,873</b> | <b>127,840,187</b> |

**Bancos:** Registra las cuentas bancarias que tiene la Corporación en Bancolombia y Confiar Cooperativa. Todas las cuentas se encuentran conciliadas al 31 de diciembre de 2022. La variación de las cuentas corrientes y de ahorros corresponde al ingreso de los proyectos de PPM (unión europea) PPM (plan trienal) y FONDO NORUEGO PARA LOS DERECHOS HUMANOS. El saldo negativo del proyecto del PNUD, indica que Conciudadania aportó los recursos para la ejecución de este proyecto.

El efectivo restringido corresponde al dinero que ingresa a la corporación para la ejecución de los proyectos y por lo tanto no es recurso de Conciudadania.

| <b>FIDUCIAS</b>                      | <b>31-dic-22</b> | <b>31-dic-21</b> | <b>VARIACION</b>  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Encargo Fiduciario-<br>Conciudadania | 1,951,868        | 1,829,555        | 122,313           |
| Encargo Fiduciario P.P.M.            | 108,229          | 101,447          | 6,782             |
| Encargo Fiduciario -DKA              | 3,958            | 2,910,420        | -2,906,462        |
| <b>TOTAL INVERSIONES EN FIDUCIAS</b> | <b>2,064,056</b> | <b>4,841,422</b> | <b>-2,777,367</b> |

Fiducias: Dinero a la vista que se encuentra en encargos fiduciarios de Bancolombia para el desarrollo de las actividades de los diferentes proyectos.

La disminución en las fiducias se debe al término de los proyectos de PPM y DKA

|  |                      |                      |                    |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| <b>TOTAL CAJA Y BANCOS Y ENCARGOS FIDUCIARIOS (NOTA 3)</b> | <b>2,166,186,942</b> | <b>1,270,153,444</b> | <b>893,263,542</b> |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|

| <b>INVERSIONES TEMPORALES</b> | <b>31-dic-22</b>  | <b>31-dic-21</b>  | <b>VARIACION</b> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Inversiones en CDT            | 96,756,889        | 93,262,136        | 3,494,753        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>96,756,889</b> | <b>93,262,136</b> | <b>3,494,753</b> |

**Inversiones Temporales:** Ahorros que se encuentran disponibles en CDT de Confiar. El incremento de los CDT se debe a la a los intereses generados.

| <b>COMPOSICION DE LA INVERSIONES A 31 DIC. 2022</b> |                   |
|---|-------------------|
| CDT 1604021664                                      | 21,626,356        |
| CDT 1604022015                                      | 75,130,533        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>96,756,889</b> |

#### NOTA 4. DEUDORES

| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>     | <b>31-dic-22</b>   | <b>31-dic-21</b>   | <b>VARIACION</b>  |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Cuentas entre proyectos       | 105,720,517        | 66,674,207         | 39,046,310        |
| Cuentas por cobrar clientes   | 40,002,884         | 0                  | 40,002,884        |
| Cuentas por cobrar empleados  | 209,700            | 2,960,216          | -2,750,516        |
| Otras cuentas por cobrar      | 288,165,133        | 275,355,776        | 12,809,358        |
| <b>TOTAL CUENTAS X COBRAR</b> | <b>434,098,234</b> | <b>344,990,199</b> | <b>89,108,036</b> |

**Deudores:** Registra las cuentas por cobrar por anticipos a asesores municipales, salarios, cxc a empleados, y otros valores a favor de la Institución por prestación de servicios y contratos realizados en desarrollo del objeto social.

El aumento de las cuentas por cobrar corresponde a los proyectos de DKA , HORIZONT, y PPM los cuales para el cierre del año quedaron sobre ejecutados, es decir, gastamos mas recurso del que le ingreso a la Corporación, anticipo a la corporación Viva la Ciudadanía para la ejecución del proyecto de la unión europea conjuntamente con PPM y \$40.002.884 cuenta por cobrar al municipio de Titiribí por contrato por prestación de servicios.

#### NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| <b>PROPIEDAD, PLANTA y EQUIPO</b> | <b>31-dic-22</b>   | <b>31-dic-21</b>   | <b>VARIACION</b> |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| Terrenos                          | 196,091,500        | 196,091,500        | 0                |
| Edificios                         | 387,999,026        | 387,999,026        | 0                |
| Equipo de oficina                 | 20,714,360         | 20,714,360         | 0                |
| Equipo de computación             | 18,690,718         | 12,582,408         | 6,108,310        |
| Depreciación acumulada            | -409,472,193       | -409,472,193       | 0                |
| <b>TOTAL PP. Y EQUIPO</b>         | <b>214,023,411</b> | <b>207,915,101</b> | <b>6,108,310</b> |

**Propiedad planta y equipo:** Comprende el conjunto de bienes que posee la Institución los cuales emplea en forma permanente para el desarrollo de su objeto social.

La depreciación se realiza por el método de línea recta y los tiempos de depreciación son los siguientes: Edificaciones 20 años, muebles y enseres 3 años y equipos de cómputo 2 años.

En el año 2022 se realizó ajuste en la política contable de la propiedad planta y equipo, dejando el edificio en su valor contable al momento de la transición a NIIF con el fin de no seguir depreciándolo pues ya en normas fiscales esta depreciado en su totalidad, para efectos de comparación los estados financieros al año 2021 fueron reexpresados

## NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

| <b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>       | <b>31-dic-22</b>  | <b>31-dic-21</b> | <b>VARIACION</b>  |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Crédito Bancolombia                   | 42,410,086        | 0                | 42,410,086        |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b> | <b>42,410,086</b> | <b>0</b>         | <b>42,410,086</b> |

Debido a cambios en el interior del gobierno alemán la transferencia de recursos por parte de PPM solo se hizo hasta agosto del año 2022 teniendo en cuenta además que Conciudadania ha prefinanciado todo el proyecto realizado con el PNUD, fue necesario recurrir a un préstamo con Bancolombia de \$73.000.000 a un plazo de 2 años y tasa variable para poder cumplir con los compromisos adquiridos por la institución en el desarrollo de sus actividades

| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>       | <b>31-dic-22</b>   | <b>31-dic-21</b>   | <b>VARIACION</b> |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| Cuentas entre proyectos        | 105,720,517        | 66,674,207         | 39,046,310       |
| Honorarios                     | 6,690,778          | 4,987,800          | 1,702,978        |
| Costos y gastos por pagar      | 13,294,931         | 4,533,212          | 8,761,719        |
| Acreeedores oficiales (rtefte) | 5,801,235          | 8,016,473          | -2,215,238       |
| IVA y RENTA                    | 5,971,639          | 5,513,697          | 457,942          |
| Otras CxP                      | 6,553,939          | 46,776,049         | -40,222,110      |
| <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b> | <b>144,033,039</b> | <b>136,501,438</b> | <b>7,531,601</b> |

**Cuentas por pagar:** Representadas por: cuentas por pagar entre proyectos, cuentas por pagar con proveedores y entidades del gobierno como la DIAN.

El incremento de las cuentas por pagar se debe a saldos entre proyectos que no quedaron saldados a diciembre 31 de 2022

#### **NOTA 7. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

| <b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b> | <b>31-dic-22</b>  | <b>31-dic-21</b>  | <b>VARIACION</b> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Cesantías                     | 72,774,253        | 69,625,197        | 3,149,056        |
| Intereses Sobre Cesantías     | 8,793,144         | 7,999,823         | 793,321          |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>81,567,397</b> | <b>77,625,020</b> | <b>3,942,377</b> |

Para la CORPORACION CONCIUDADANIA los beneficios a empleados se manejan a corto plazo pues son pagados en los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados prestan sus servicios y están representados en cesantías e intereses a las cesantías las cuales fueron canceladas oportunamente en el año 2023

El aumento de los beneficios a empleados corresponde al aumento salarial que realiza la corporación cada año.

#### **NOTA 8. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS**

| <b>ANTICIPOS RECIBIDOS</b>           | <b>31-dic-22</b>     | <b>31-dic-21</b>     | <b>VARIACION</b>   |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| PAN PARA EL MUNDO                    | 978,767,047          | 0                    | 978,767,047        |
| DKA                                  |                      | 157,881              | -157,881           |
| FONDO NORUEGO                        | 250,219,671          | 81,066               | 250,138,605        |
| HORIZONT 3000 (UNION EUROPOEA)       | 0                    | 188,339,581          | -188,339,581       |
| PPM (UNION EUROPEA)                  | 933,119,711          | 1,031,908,235        | -98,788,524        |
| OTROS (TRANSPARENCIA, PNUD, CORNARE) | 21,111,975           | 0                    | 21,111,975         |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>2,183,218,405</b> | <b>1,220,486,763</b> | <b>941,619,667</b> |



**Anticipos y Avances:** Registra las sumas de dinero recibidas por la Institución como anticipos o fondos para la ejecución de proyectos, cumplimiento de contratos, convenios o acuerdos debidamente legalizados.

El incremento corresponde a la ejecución de los proyecto de PPM plan trienal

## NOTA 9. PATRIMONIO

| PATRIMONIO                         | 31-dic-22          | 31-dic-21          | VARIACION          |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| SUPERAVIT DE CAPITAL               | 169,379,060        | 169,379,060        | 0                  |
| FORTALECIMIENTO PATRIMONIAL        | 135,615,079        | 135,615,079        | 0                  |
| RESULTADO DEL EJERCICIO            | 8,295,095          | 9,238,222          | -943,127           |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0                  | 21,019,858         | -21,019,858        |
| SUPERAVIT VALORIZACION EDIFICIO    | 146,547,041        | 146,547,041        | 0                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>459,836,275</b> | <b>481,799,260</b> | <b>-21,962,985</b> |

**Patrimonio:** Constituido por las donaciones y adquisiciones en bienes muebles e inmuebles. Dicho Patrimonio, en caso de disolución o liquidación de la Institución, según la legislación, se trasladará a otra Institución de igual objeto social; así mismo, las reservas ocasionales que fortalecen el patrimonio y los resultados del periodo.

## NOTA 10. INGRESOS

| INGRESOS  | 31-dic-22                    | 31-dic-21                    | VARIACION                   | % PARTICIPACION  |
|---|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------|
| DKA PLAN TRIENAL<br>DKA PATRIMONIO<br>AMBIENTAL       | 180,283,140<br>0             | 220,991,461<br>0             | -40,708,321<br>0            | 4.93%<br>0.00%   |
| PAN PARA EL MUNDO<br>HORIZONT 3000 (Union<br>Europea) | 656,184,432<br>1,266,830,360 | 769,104,074<br>1,087,529,029 | -112,919,642<br>179,301,331 | 17.94%<br>34.64% |
| PPM (Union Europea)                                   | 921,196,321                  | 800,540,290                  | 120,656,030                 | 25.19%           |
| CORPORACION<br>TRANSPARENCIA POR<br>COLOMBIA          | 25,006,435                   | 38,293,082                   | -13,286,647                 | 0.68%            |
| PNUD  | 263,462,126                  | 91,815,452                   | 171,646,674                 | 7.20%            |
| FONDO NORUEGO<br>MUNICIPIO DE TITIRIBI                | 196,798,135<br>27,503,893    | 293,445,036                  | 27,503,893                  | 5.38%<br>0.75%   |
| MUNICIPIO DE MARINILLA<br>CORNARE                     | 96,377,014                   | 6,722,689<br>69,670,054      | -6,722,689<br>26,706,960    | 0.00%<br>2.64%   |
| INGRESOS PROPIOS POR<br>ARRENDAMIENTO                 |                              | 0                            | 0                           | 0.00%            |
| INGRESOS POR<br>SINIESTROS                            | 5,328,310                    | 1,614,901                    | 3,713,409                   | 0.15%            |
| INGRESOS POR<br>INCAPACIDADES                         | 2,219,763                    | 1,746,497                    | 473,266                     | 0.06%            |
| INGRESOS PROPIOS POR<br>REINTEGRO COSTOS Y<br>GTOS    | 9,248,160                    | 30,407,693                   | -21,159,533                 | 0.25%            |
| FINANCIEROS   | 6,660,240                    | 8,340,454                    | -1,680,215                  | 0.18%            |
| <b>TOTAL</b>  | <b>3,657,098,328</b>         | <b>3,420,220,713</b>         | <b>236,877,616</b>          |                  |

**Ingresos:** Este grupo comprende los valores recibidos y/o causados por las donaciones de agencias de cooperación internacional y venta de servicios como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social y los rendimientos financieros derivados de las cuentas de ahorro y las fiducias.

El aumento de los ingresos corresponde principalmente a la ejecución de los proyectos en curso, para el año 2022 se ejecutó contrato de prestación de servicios con el Municipio de Titiribí el cual represento un ingreso para Conciudadania de alrededor de \$32.000.000

## NOTA 11. GASTOS

| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE EJECUCION DE PROYECTOS</b> | <b>31-dic-22</b>     | <b>31-dic-21</b>     | <b>VARIACION</b>   | <b>% PARTICIPACION</b> |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|------------------------|
| Gastos de Personal  | 1,538,319,861        | 1,483,822,919        | 54,496,942         | 42.48%                 |
| Honorarios  | 348,128,053          | 181,448,694          | 166,679,359        | 9.61%                  |
| Impto industria y comercio                                | 0                    | 983,875              | -983,875           | 0.00%                  |
| Impuesto Predial  | 10,632,647           | 5,749,680            | 4,882,967          | 0.29%                  |
| Gravamen a los Mov. Fcieros                               | 5,789,716            | 14,196,752           | -8,407,036         | 0.16%                  |
| Contribuciones Y afiliaciones (FAONG)                     | 3,976,748            | 3,508,061            | 468,687            | 0.11%                  |
| Seguros: de vida y equi. Oficina                          | 12,869,600           | 11,956,189           | 913,411            | 0.36%                  |
| Servicios públicos y otros                                | 22,941,801           | 25,133,213           | -2,191,412         | 0.63%                  |
| Gastos legales  | 3,151,700            | 2,651,200            | 500,500            | 0.09%                  |
| Mantenimiento y edificaciones                             | 480,000              | 4,729,000            | -4,249,000         | 0.01%                  |
| Adecuación e instalación                                  | 4,628,084            | 5,168,310            | -540,226           | 0.13%                  |
| Depreciaciones Y Amortizaciones                           | 0                    | 10,093,757           | -10,093,757        | 0.00%                  |
| Diversos  | 62,843,120           | 34,261,352           | 28,581,768         | 1.74%                  |
| actividades proyectos                                     | 1,607,577,033        | 1,598,952,370        | 8,624,663          | 44.39%                 |
| <b>TOTAL</b>  | <b>3,621,338,364</b> | <b>3,382,655,372</b> | <b>238,682,992</b> |                        |

| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>   | <b>31-dic-22</b>  | <b>31-dic-21</b>  | <b>VARIACION</b> | <b>% PARTICIPACION</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------------|
| Intereses Financieros       | 5,905,114         | 2,536,903         | 3,368,211        | 20.33%                 |
| Comisiones                  | 17,386,343        | 14,480,763        | 2,905,580        | 0.00%                  |
| Intereses (Sobregiros-mora) | 2,147,141         | 12,627            | 2,134,514        | 4779.28%               |
| Cuota manejo tarjeta        | 3,606,600         | 2,183,790         | 1,422,810        | 53.05%                 |
| <b>TOTAL</b>                | <b>29,045,198</b> | <b>19,214,083</b> | <b>9,831,115</b> |                        |

| <b>OTROS GASTOS</b>                                     | <b>31-dic-22</b> | <b>31-dic-21</b> | <b>VARIACION</b> | <b>% PARTICIPACION</b> |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------------|
| Otros, incluyen impuesto de renta del año gravable 2022 | 6,799,093        | 4,363,037        | 2,436,056        | 0.19%                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>6,799,093</b> | <b>4,363,037</b> | <b>2,436,056</b> |                        |

Gastos: Este grupo comprende los valores pagados y/o causados en que incurre la Institución en desarrollo de su objeto social y se registran por el método del devengo. Están clasificados en gastos de administración, gastos de operación financieros y otros gastos. Su aumento obedece a la ejecución de los diferentes proyectos que se encuentran en curso, los gastos administrativos se mantienen muy parejos con respecto al año anterior.

### NOTA 13. CUENTAS DE ORDEN

| <b>CUENTAS DE ORDEN</b>              | <b>31-dic-22</b>  | <b>31-dic-21</b>  | <b>VARIACION</b> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Equipo de oficina                    | 11,211,276        | 11,211,276        | 0                |
| Equipo de Computación y Comunicación | 18,630,203        | 18,630,203        | 0                |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>29,841,479</b> | <b>29,841,479</b> | <b>0</b>         |

Cuentas de Orden: Corresponden los activos totalmente depreciados que aún se encuentran en uso.

### NOTA 14. RESULTADO DEL EJECICIO

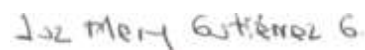
| <b>RESULTADO DEL EJECICIO</b> | <b>31-dic-22</b> | <b>31-dic-21</b> | <b>VARIACION</b> |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Resultado del ejercicio       | 8,295,095        | 9,238,222        | -943,127         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>8,295,095</b> | <b>9,238,222</b> | <b>-943,127</b>  |

**NOTA 15. CAMBIO EN POLITICA CONTABLE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

Para el periodo de año 2022 se realizó ajuste en la política contable de la propiedad planta y equipo dado que el edificio después de estar depreciado en su totalidad en normas fiscales, al hacer transición a normas NIIF el edificio se activó nuevamente lo que estaba representando un castigo del excedente contable ya que al activar el edificio también debía depreciarse, por lo cual la administración decidió ajustar la política contable, dejando el edificio y el terreno tal cual estaba en normas fiscales.



**GLORIA AMPARO ALZATE CASTAÑO**  
Representate Legal.  
C.C. 39.437.378



**LUZ MERY GUTIERREZ G**  
Contadora Pública  
T.P 146266-T