



CORPORACIÓN ENTREGATE A
Colombia

Nit. 900.088.471-9

**CORPORACION
ENTREGATE A
COLOMBIA**

**ESTADOS
FINANCIEROS AÑO
2021 -2020**

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR EL REVISOR FISCAL

A los señores de la Asamblea General de **CORPORACIÓN ENTREGATE A COLOMBIA**

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Opinión

He auditado los estados financieros de **CORPORACIÓN ENTREGATE A COLOMBIA**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021, el estado de resultados, el estado de cambios en el fondo social y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **CORPORACIÓN ENTREGATE A COLOMBIA** al 31 de diciembre de 2021, así como el estado de resultados, el estado de cambios en el fondo social y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el anexo No. 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades – NIIF para Pymes, Grupo 2.

2. Fundamento de la opinión

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el anexo No. 4 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones, que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros. Soy independiente de la **CORPORACIÓN** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA sigla en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

3. Otros asuntos

Los estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades– NIIF para Pymes de la **CORPORACIÓN**, al 31 de diciembre de 2020, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí y en el informe de fecha 12 de febrero de 2021, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

4. Responsabilidades de la dirección y del gobierno de la Corporación en relación con los estados financieros

El Representante Legal y la Junta Directiva son responsables de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades para el Grupo 2, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Corporación de continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la dirección se proponga liquidar la Corporación o de cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

5. Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el anexo No. 4 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones, que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman sobre la base de los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del revisor fiscal con relación a la auditoría de los estados financieros se encuentra en el Anexo A. Esta descripción es parte integrante de mi informe de auditoría.

6. Informe sobre requerimientos legales y reglamentarios

Con base en el resultado de mis pruebas, conceptúo que durante el período 2021:

- 6.1. La contabilidad de la Corporación ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- 6.2. Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General y Junta Directiva.
- 6.3. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.

- 6.4. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.
- 6.5. La administración cumplió con la libre circulación de las facturas emitidas por ventas o de proveedores.
- 6.6. Se verificó que la Corporación, no tiene obligación de cumplir con la liquidación y pago aportes al sistema de seguridad social integral, ni con el pago de salarios, prestaciones sociales y aportes parafiscales, en razón a que no ha suscrito contratos laborales.

Atentamente,



Marisol Montañez R.

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 63.260 -T

Designada por Holl & Holl Auditores International SAS

01 de marzo de 2022
Bogotá D. C., Colombia
HAC - 0264



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A
Colombia
Nit. 900.088.471-9

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE
(Cifras en miles de pesos colombianos)

	Nota No.	2021	2020
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	892.688	1.368.286
Inventarios corrientes	2	35.999	-
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	3	145.303	-
Activos por impuestos corrientes	4	306	306
Otros activos no financieros corrientes	5	1.000	-
Total Activos corrientes		1.075.296	1.368.592
Total Activos		1.075.296	1.368.592
PASIVOS Y FONDO SOCIAL			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	61.223	10.308
Pasivos por impuestos corrientes	7	27.712	1.830
Otros pasivos no financieros corrientes	8	214.884	413.483
Total Pasivos corrientes		303.819	425.621
Total Pasivos		303.819	425.621
FONDO SOCIAL			
Fondo social	9	7.500	7.500
(Déficit) Excedente del periodo		(171.494)	505.795
Excedente Acumulado		937.759	431.964
(Déficit) por efectos de conversión a las NIIF		(2.288)	(2.288)
Total Fondo Social		771.477	942.971
TOTAL PASIVOS Y FONDO SOCIAL		1.075.296	1.368.592

Las notas 1 a 21 son parte integral de los estados financieros

OLGA N. LEGUIZAMO COY
Representante Legal

LEIDE PAOLA GARCIA MANJARRES
Contadora Pública
T.P. 165.136-T

MARISOL MONTAÑEZ RIVERA
Revisor Fiscal T.P. 63.260-T
(Ver Informe Adjunto)
Designada por Holl & Holl Auditores
International SAS



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A
Colombia

Nit. 900.088.471-9

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
(Cifras en miles de pesos colombianos)

	Nota No.	2021	2020
Ingresos			
Ingresos de actividades ordinarias	10	444.272	954.290
Ingresos financieros	11	14.880	10.443
Otros Ingresos	12	483	12.519
Total Ingresos		459.635	977.252
Costo y Gastos			
Costo de operación	13	475.492	329.469
Gastos de administración	14	136.162	134.519
Gastos de ventas	15	2.175	-
Otros gastos	16	8.696	3.019
Total Costos y Gastos		622.525	467.007
(Déficit) Excedente Operacional		(162.890)	510.245
Gastos financieros	17	6.497	3.785
(Déficit) Excedente del Periodo Antes de Impuestos		(169.387)	506.460
Impuesto de Renta y Complementarios	18	2.107	665
(Déficit) Excedente del periodo		(171.494)	505.795

Las notas 1 a 21 son parte integral de los estados financieros

OLGA N. LEGUIZAMO COY
Representante Legal

LEIDE PAOLA GARCIA MANJARRES
Contadora Pública
T.P. 165.136-T

MARISOL MONTAÑEZ RIVERA
Revisor Fiscal - T.P. 63.260-T
(Ver Informe Adjunto)
Designada por Holl & Holl Auditores
International SAS



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A
Colombia

Nit. 900.088.471-9

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
(Cifras en miles de pesos colombianos)

	2021	2020
Flujos de efectivo por actividades de operación		
(Déficit) Excedente neta del ejercicio	(171.494)	505.795
Cambios en activos y pasivos de operación		
Aumento/Disminución cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cob	(145.303)	12.609
Aumento Inventarios	(35.999)	-
(Aumento) Disminución Impuestos por pagar	25.882	(9.447)
Aumento Inversiones	-	-
(Aumento) Disminución Otros Activos No Financieros	(1.000)	-
Disminucion cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	50.915	3.733
Aumento otros pasivos no financieros	(198.599)	(5.099)
Efectivo neto (usado) proveniente por actividades de operación	(475.598)	507.591
(Disminución) Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(475.598)	507.591
Efectivo y equivalentes al efectivo principio del periodo	1.368.286	860.695
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	892.688	1.368.286

Las notas 1 a 21 son parte integral de los estados financieros

OLGA N. LEGUIZAMO COY
Representante Legal

LEIDE PAOLA GARCIA MANJARRES
Contadora Pública
T.P. 165.136-T

MARISOL MONTAÑEZ RIVERA
Revisor Fiscal - T.P. 63.260-T
(Ver Informe Adjunto)
Designada por Holl & Holl Auditores
International SAS



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A

Colombia

Nit. 900.088.471-9

**CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
(Cifras en miles de pesos colombianos)**

	Nota No.	2021	2020
Fondo Social			
Saldo inicial del año	9	7.500	7.500
Saldo final del año		7.500	7.500
Excedente del ejercicio			
Saldo inicial del año		505.795	378.774
Déficit del ejercicio		(171.494)	505.795
Traslado a resultados de ejercicios anteriores		(505.795)	(378.774)
Saldo final del año		(171.494)	505.795
Excedente Acumulado			
Saldo inicial del año	9	431.964	53.190
Traslado de resultado del ejercicio		505.795	378.774
Saldo final del año		937.759	431.964
Déficit por efectos de conversión a las Normas Internacionales de Información Financiera			
Saldo inicial del año		(2.288)	(2.288)
Saldo final del año		(2.288)	(2.288)
TOTAL FONDO SOCIAL		771.477	942.971

Las notas 1 a 21 son parte integral de los estados financieros

OLGA N. LEGUIZAMO COY
Representante Legal

LEIDE PAOLA GARCIA MANJARRES
Contadora Pública
T.P. 165.136-T

MARISOL MONTAÑEZ RIVERA
Revisor Fiscal - T.P. 63.260-T
(Ver Informe Adjunto)
Designada por Holl & Holl
Auditores International SAS



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A

Colombia

Nit. 900.088.471-9

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2021-2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Tabla de contenido

1.	CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA	3
2.	Bases de Preparación.....	3
2.1	Declaración de cumplimiento.....	3
2.2	Bases de medición	4
2.3	Moneda funcional y de presentación.....	4
2.4	Compensación de Saldos y transacciones.....	4
2.5	Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios	4
2.6	Acumulación o Devengo.....	5
2.7	Importancia relativa y materialidad	5
3	POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	5
3.1	Instrumentos financieros	5
3.2	Inventarios	6
3.3	Deterioro del valor	6
3.3.1	Activos no financieros	6
3.4	Reconocimiento de ingresos	7
3.4.1	Donaciones.....	7
3.4.2	Ingresos Financieros.....	8
4.	Notas de carácter específico	8
	Nota 1. - Efectivo y equivalentes al efectivo	8
	_Inversiones	8
	Nota 2. - Inventario	9
	Nota 3. - Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	9
	Nota 4. – Activo de impuestos corrientes.....	10
	Nota 5. – Otros activos no financieros corrientes.....	10
	Nota 6. – Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A

Colombia

Nit. 900.088.471-9

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2021-2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 7. – Pasivos por impuestos corrientes.....	11
Nota 8. – Otros pasivos no financieros	12
Nota 9. – Fondo Social.....	13
Nota 10. - Ingresos de actividades ordinarias	13
Nota 11. – Ingresos Financieros	14
Nota 12. – Otros ingresos.....	14
Nota 13 – Costo de Operación	14
Nota 14– Gastos de Administración.....	15
Nota 15.- Gastos de Ventas.....	16
Nota 16.- Otros Gastos.....	16
Nota 17. - Gastos Financieros.....	17
Nota 18. - Impuesto sobre Renta y Complementarios.....	17
Nota 19. - Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa	18
Nota 20. - Transacciones entre partes vinculadas	18
Nota 21. - Fecha de autorización para la publicación de estados financieros	18



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A

Colombia

Nit. 900.088.471-9

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2021-2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

1. CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

LA CORPORACIÓN ENTREGATE A COLOMBIA, fue constituida como entidad sin ánimo de lucro, por Acta No. 0000001 del 21 de noviembre de 2005, inscrita en la Cámara de Comercio el 7 de junio de 2006 bajo el número 00101755 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro; y por Acta 001 del 26 de mayo se aclara la constitución de la Corporación.

La entidad que ejerce la función de Inspección, vigilancia y control es la Alcaldía Mayor de Bogotá. Su vigencia o duración es hasta el 21 de noviembre de 2025. El Objeto Social de la Corporación está encaminado a promover el desarrollo empresarial a través de prácticas de capacitación distintas a las propias del Sistema Nacional de Educación, Asesoría y consultoría a las micro y pequeñas empresas para hacerlas viables y competitivas. La Corporación compartirá metodologías de desarrollo organizacional y buscará la colaboración con organismos internacionales, estados, administraciones e instituciones involucradas en el proceso de desarrollo empresarial; así como de otras actividades relacionadas con este propósito. Exaltará el mérito empresarial a través de premios.

LA CORPORACIÓN ENTREGATE A COLOMBIA, es una entidad privada sin ánimo de Lucro, constituida para fines de interés público y social relacionados con el desarrollo empresarial, a través de la ejecución de planes, programas y proyectos, estableciendo la coordinación interinstitucional entre el sector público, privado y social para multiplicar estrategias de participación y acciones que ayuden al objetivo misional

2. Bases de Preparación

2.1 Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA**, comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, expresados en miles de pesos colombianos y se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidos por la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, el cual tiene como referente las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en Inglés).

De acuerdo con la evaluación efectuada por la gerencia al 31 de diciembre de 2021, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha.



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A

Colombia

Nit. 900.088.471-9

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2021-2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

2.2 Bases de medición

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explican en las políticas contables descritas abajo.

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.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Con el análisis efectuado por la administración, se determinó que la moneda funcional de la entidad es el peso colombiano (\$); puesto, que la totalidad de las operaciones de **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA**, se realizan en esta moneda. Para fines de presentación se ha determinado que los Estados Financieros adjuntos sean presentados en miles de pesos colombianos. Todos los valores están redondeados en miles de pesos, excepto cuando se indica lo contrario.

2.4 Compensación de Saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los activos ni pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción. Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA**, tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

2.5 Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA**.

La presentación de los Estados Financieros conforme a las disposiciones del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones.



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A

Colombia

Nit. 900.088.471-9

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2021-2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados siempre que existan indicios de que dichas estimaciones y supuestos han cambiado de forma significativa. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que esta es revisada y se determinará el efecto del cambio en uno o más periodos futuros si esto resulta practicable.

2.6 Acumulación o Devengo

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA, prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de Acumulación o Devengo.

2.7 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total y al activo corriente. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 10% con respecto al total de los activos que posea la entidad

3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros representan los derechos u obligaciones contractuales que afectan a la **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA**, y se clasifican en activos o pasivos medidos al costo o costo amortizado.

Los activos financieros se encuentran representados en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se encuentran representados en cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

i. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes

Este tipo de activos financieros son instrumentos que dan derecho a pagos fijos o determinables de efectivo, los cuales no cotizan en un mercado activo. La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A

Colombia

Nit. 900.088.471-9

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2021-2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo contable mensual, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

ii. Inversiones

Estos activos son medidos al valor razonable y los cambios en el mismo, incluyendo cualquier interés o dividendo son reconocido en resultados.

3.2 Inventarios

Los inventarios son elementos donados y comprados para el desarrollo del objeto misional de Corporación, con el propósito de ser entregados a las diferentes personas que lo necesiten y algunos también son vendidos.

Los inventarios adquiridos para la venta se reconocen por su costo, el cual incluye las erogaciones incurridas en la adquisición de los elementos, los descuentos y rebajas se deducirán del costo en el momento de reconocimiento inicial.

Los inventarios son medidos al finalizar el periodo contable al menor importe entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta. Para la distribución del costo de los inventarios en el resultado del periodo se utiliza el método del costo promedio ponderado

Los inventarios donados se reconocen por su costo (Valor de la donación).

3.3 Deterioro del valor

3.3.1 Activos no financieros

El valor en libros de los activos no financieros de **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA**, se revisa al 31 de diciembre de cada año para determinar si existe evidencia de indicios de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo y se reconoce una pérdida por deterioro de valor si éste excede su valor contable.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A

Colombia

Nit. 900.088.471-9

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2021-2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener en el activo.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser evaluados individualmente son agrupados en conjunto de activos más pequeños que en su conjunto generan entradas de flujos de efectivo provenientes del uso continuo, y que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos (la "unidad generadora de efectivo").

Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Las pérdidas por deterioro reconocidas en relación con las unidades generadoras de efectivo son distribuidas primero, para reducir el valor en libros de cualquier plusvalía distribuida a las unidades y para luego reducir el valor en libros de otros activos en la unidad (grupos de unidades) sobre una base de prorrateo.

Una pérdida por deterioro en relación con la plusvalía no se reversa. En relación con los otros activos, las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores son evaluadas en cada fecha de balance en búsqueda de cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido. Una pérdida por deterioro se reversa si ha ocurrido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el importe recuperable. La reversión de la pérdida por deterioro se realiza en la medida en que el valor en libros del activo después de la reversión, no exceda el importe que se hubiera determinado para dicho activo o grupo de activos si la pérdida no hubiera sido reconocida, neto de los valores por depreciación o amortización que hubieran sido reconocidos

3.4 Reconocimiento de ingresos

La **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA**, mide sus ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de los descuentos comerciales, por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean otorgados y que los estos puedan ser estimados de una manera fiable.

3.4.1 Donaciones

Las donaciones se reconocen en el resultado del periodo en el momento que realizan la consignación o la transferencia en las cuentas bancarias de la **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA**.

Se reconocerán a medida que se va ejecutando los proyectos cuando estén condicionadas; si la donación no tiene condición, es decir si la Corporación Entrégate a Colombia tiene autonomía para su utilización, esta se registra como ingreso en el estado de resultados;

Si la donación tiene destinación específica, es decir la Corporación Entrégate a Colombia tiene la obligación de cumplir un mandato, esta se registra como un pasivo (ingreso diferido), el cual se



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A

Colombia

Nit. 900.088.471-9

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2021-2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

amortizará contra el estado de resultados cuando la donación sea aplicada al proyecto o la entrega al beneficiario final.

3.4.2 Ingresos Financieros

Los ingresos financieros están compuestos por los rendimientos en fondos invertidos en cuentas de ahorros o inversiones clasificadas en la categoría de costo amortizado. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados usando el método de interés efectivo.

4. Notas de carácter específico

Las cifras incluidas en los estados financieros de diciembre de 2021, han sido reconciliadas para ser presentadas con los mismos principios y criterios aplicados de acuerdo a las disposiciones del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en referencia a las Normas de Información Financiera para las Pymes.

Son las notas específicas de cada uno de rublos de los estados financieros – Estado de situación financiera y estado de resultados integral

Nota 1. - Efectivo y equivalentes al efectivo

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2021	2020
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Caja	4.960	4.600
Cuentas Corriente	259.015	1.049.536
Cuentas de Ahorro	1.233	159.669
CDT	627.480	154.481
Total de efectivo y equivalentes al efectivo	892.688	1.368.286

Para propósitos el efectivo y equivalentes al efectivo: incluye los saldos de efectivo, bancos, estos se encuentran depositados en entidades financieras locales con una alta evaluación crediticia y se consideran de libre disponibilidad.

Inversiones

Para propósitos de inversiones se incluye los saldos de 3 CDT constituidos a término fijo, el valor se causó proporcional al tiempo, estos se encuentran depositados en entidades financieras locales con una alta evaluación crediticia y se consideran de libre disponibilidad.



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A

Colombia

Nit. 900.088.471-9

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2021-2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2021	2020
Inversiones		
CDT # 1	160.000	150.189
CDT # 2	300.000	-
CDT # 3	165.173	-
Subtotal de inversiones	625.173	150.189
Interese Ganados (neto)	2.307	4.292
Total de inversiones	627.480	154.481

Nota 2. - Inventario

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2021	2020
Inventario		
Mercancia no fabricada por la empresa	35.999	-
Total Inventarios	35.999	-

Corresponde a las 17 unidades del sistema de filtración de agua disponibles para las comunidades vulnerables

Nota 3. - Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2021	2020
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes		
Cuentas comerciales por cobrar	145.303	-
Total cuentas comerciales por cobrar	145.303	-

Corresponde a cuentas por cobras a clientes por facturas emitidas en los proyectos a personas naturales y jurídicas



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A
Colombia

Nit. 900.088.471-9

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2021-2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Las cuales se distribuyen así

	2021	2020
Cuentas Comerciales por Cobrar		
Servientrega s.a.	145.027	-
Mauricio Díaz	96	-
Nestor Daniel Moreno Leon	150	-
Oscar David Acuña	30	-
Total Cuentas comerciales por cobrar	145.303	-

Nota 4. – Activo de impuestos corrientes

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2021	2020
Activo de impuestos corrientes		
Retencion de IVA	306	306
Total Activo de Impuestos corrientes	306	306

Corresponde a los impuestos retenidos por las ventas realizadas a los clientes

Nota 5. – Otros activos no financieros corrientes

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2021	2020
Otros activos no financieros corrientes		
Anticipos	1.000	-
Total Otros activos no financieros corrientes	1.000	-

Corresponde al anticipo realizado a la empresa CM Consultores Asociados SAS por asesoría de planeación tributaria año 2021

Nota 6. – Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2021	2020
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		
Cuentas comerciales por pagar	61.223	10.308
Total Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	61.223	10.308



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A

Colombia

Nit. 900.088.471-9

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2021-2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

El cual son reflejadas a continuación:

	2021	2020
Cuentas comerciales por pagar y otras cuetas por pagar	-	-
Servicios temporal	-	2.168
Diversos	734	6.727
Servicios tecnicos	60.489	1.413
Total Cuentas comerciales por pagar y otras cuetas por pagar	61.223	10.308

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA, al cierre del período posee pasivo que de acuerdo a su naturaleza y por lo tanto su reconocimiento será al importe de la transacción.

Nota 7. – Pasivos por impuestos corrientes

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2021	2020
Pasivos Corrientes por impuestos		
Pasivos por impuestos corrientes	27.712	1.830
Totales Pasivos por Impuestos Corrientes	27.712	1.830

El cual son reflejadas a continuación:

	2021	2020
Retencion en la Fuente		
Honorarios	394	242
Servicios	3.674	213
Arrendamientos	9	136
Compras	998	424
Total Retencion en la Fuente	5.075	1.015
Retención de Ica		
Servicios	92	465
Honorarios	50	-
Compras	315	-
Total Retencion de ICA	457	465
Renta y Complementarios	1.790	350
Industria y Comercio	32	-
Impuestos sobre la Ventas por pagar	20.358	-
Totales Pasivos por Impuestos Corrientes	27.712	1.830



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A

Colombia

Nit. 900.088.471-9

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2021-2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 8. – Otros pasivos no financieros

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2021	2020
Pasivos no financieros Corrientes		
Depositos Recibidos (Donacion)	214.884	418.582
Totales Pasivos no Financieros corrientes	214.884	418.582

	2021	2020
Efectivo LTDA (escritura publica 3852, notaria 51 del circuito de Bogota)	214.884	418.582
Total Donacion	214.884	418.582

Corresponde a la donación entregada por efectivo LTDA que fue condicionada para los proyectos **CADENA DE VALOR RESPONSABLE, CAPACITANDO EMPRENDEDORES, PROYECTO BIOESFERA SATELITES, EL ARCA- GUAJIRA, PORTAL+JUSTO** y de acuerdo con el decreto reglamentario 2150 del 20 de diciembre de 2017, en su artículo 1.2.1.5.20 Ingresos: **(Si la donación está condicionada por el donante. debe registrarse directamente en el patrimonio fiscal para ser usada la donación y sus rendimientos en las actividades meritorias;** Los recursos se amortizaron a medida que se realicen los proyectos.

Nota 9. – Fondo Social

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2021	2020
Fondo Social		
Fondo social	7.500	7.500
(Déficit) Excedente del periodo	(171.494)	505.795
Excedente acumulado	937.759	431.964
(Déficit) por efectos de conversión a las NIIF	(2.288)	(2.288)
Total Fondo Social	771.477	942.971

El capital de la entidad el cual se encuentra denominado con Fondo Social, está representado por los aportes realizados por los fundadores en el momento de la constitución de la corporación, en tanto que estos valores no son reembolsables.



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A

Colombia

Nit. 900.088.471-9

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2021-2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 10. - Ingresos de actividades ordinarias

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2021	2020
Ingresos de Actividades Ordinarias		
Ingresos de Actividades Ordinarias	132.022	2.889
Donaciones en Efectivo	288.272	951.401
Donaciones en Especie	23.978	-
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	444.272	954.290

La **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA** percibe sus ingresos por las donaciones ya sea en efectivo o en especie y por los diferentes proyectos sociales.

Los ingresos por donaciones fueron recibidos por diferentes empresas, sin la imposición de condiciones para su utilización. De acuerdo con el decreto reglamentario 2150 del 20 de diciembre de 2017, en su artículo 1.2.1.5.20 Ingresos: **(Si la donación no está condicionada por el donante, debe registrarse directamente en el ingreso para el desarrollo de las actividades meritorias)**

Las principales entidades que contribuyeron durante el periodo se relacionan a continuación:

	2021	2020
Donaciones		
Efectivo LTDA	3.250	784.445
Efectivo LTDA (donacion condicionada)	194.049	-
Servientrega	6.353	54.456
Ew Tech S.A.S	-	59.000
Siembra Cambio SAS	-	10.000
Servitelecomunicaciones SAS	57.877	43.500
American Logistics	40.000	-
Vanessa Rodriguez Guerrero	4.500	-
Cuantias menores	6.221	-
Total Donaciones	312.250	951.401

Nota 11. – Ingresos Financieros

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2021	2020
Ingresos Financieros		
Ingresos financieros	14.880	10.443
Total Ingresos Financieros	14.880	10.443



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A

Colombia

Nit. 900.088.471-9

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2021-2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Estos ingresos corresponden a los rendimientos obtenidos por los 3 CDT que se tienen con el banco Juriscoop

Nota 12. – Otros ingresos

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2021	2020
Otros ingresos		
Otros ingresos	483	12.520
Total Otros ingresos	483	12.520

La **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA** percibe sus ingresos (recuperaciones, ejercicios años anteriores y diversos)

Nota 13 – Costo de Operación

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2021	2020
Costos de Operación		
Obras sociales	475.492	329.469
Total Costo de Operación	475.492	329.469

	2021	2020
Costo de Operación		
Dejando Huella Verde	-	257.622
Covid 19	-	69.690
Fortalecimiento institucional	-	1.388
etno turismo guajira	-	769
Economía Circular	31.686	-
Responsabilidad extendida del productor	31.371	475.492
Bosques mas oxígeno	158.545	-
Agua potable	43.830	-
Salvando rios, mares y oceanos	44.344	-
Sinergia social Guajira, Jenesano y San Andres	104.359	-
Centro de Emprendimiento	61.357	-
Total Costo de Operación	475.492	804.961



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A

Colombia

Nit. 900.088.471-9

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2021-2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 14– Gastos de Administración

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

A continuación, se detallan algunos de los gastos más representativos:

	2021	2020
Gastos de administración		
Servicios	59.779	56.011
Honorarios	41.107	36.020
Arrendamiento	13.545	18.435
Impuestos	12.589	10.882
Diversos	4.255	971
Gastos de viaje	2.209	-
Gastos legales	1.587	1.728
Mantenimiento y reparaciones	631	-
Contribuciones y afiliaciones	459	450
Amortizaciones	-	10.022
Total Gastos de Administración	136.161	134.519

Nota 15.- Gastos de Ventas

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2021	2020
Gastos de Ventas		
impuestos	140	-
Servicios	2.035	-
Total Gastos de Ventas	2.175	-



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A

Colombia

Nit. 900.088.471-9

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2021-2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 16.- Otros Gastos

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2021	2020
Otros Gastos		
Gastos diversos	3.456	1.878
Impuestos asumidos	1.196	-
Gastos extraordinarios	4.044	1.141
Total Otros Gastos	8.696	3.019

Nota 17. - Gastos Financieros

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2020	2020
Gastos financieros		
Gastos financieros	6.497	3.785
Total Gastos financieros	6.497	3.785

Nota 18. - Impuesto sobre Renta y Complementarios

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

El fundamento jurídico para la ESAL se encuentra en el Estatuto Tributario desde el artículo 356 hasta el artículo 364; Determina:

1. La tarifa del Impuesto de Renta es del 20%
2. Las entidades involucradas no tienen impuesto sobre la renta y complementarios si los costos y gastos son procedentes a la actividad meritoria
3. No tienen rentas líquidas, sino "beneficio neto o excedente".
4. No se les aplica el sistema de determinación de la renta por comparación patrimonial ni por renta presuntiva.
5. No están obligadas a calcular el anticipo del impuesto.



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A

Colombia

Nit. 900.088.471-9

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2021-2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

	2021	2020
Gastos financieros		
Excedentes acumulados al final del período	(171.494)	505.795
costos y gastos no deducibles	10.535	3.323
Total Gastos financieros	(171.494)	505.795
Tasa impositiva	0,20	0,20
Total Impuesto	2.107	665

Nota 19. - Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Al día 1 de marzo de 2022 no han ocurrido hechos significativos que afecten a la Corporación Entrégate a Colombia después del periodo al 31 de diciembre de 2021.

Nota 20. - Transacciones entre partes vinculadas

Las transacciones entre partes vinculadas a 31 de diciembre:

	2021	2020
Vinculados		
Efectivo LTDA	3.250	784.445
Servientrega	6.353	54.456
Servitelecomunicaciones SAS	57.877	43.500
American Logistics	40.000	-
Total Vinculados	107.480	882.401

Nota 21. - Fecha de autorización para la publicación de estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2021, han sido autorizados para su publicación por el 11 de marzo del 2022. La próxima asamblea de Fundadores tiene facultades para su modificación o aprobación.



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A

Colombia

Nit. 900.088.471-9

Bogotá, 1 de marzo de 2022

Señores

**Asamblea General de Fundadores
Corporación Entrégate a Colombia**

Nosotras, **Olga Níceht Leguizamo Coy**, como representante legal, y **Leide Paola Garcia Manjarres**, en calidad de contadora de la Corporación Entrégate a Colombia

Certificamos que los estados antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las afirmaciones contenidas en ellos.

hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de estados financieros: estado de situación financiera, estado de flujo de efectivo, estado del resultado integral y el estado de cambios en el fondo social de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, modificado por última vez por el Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre de 2021 adicionalmente:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Firmado en Bogotá al primer (1) días del mes de (marzo) de 2022

Olga N. Leguizamo Coy
Representante legal

Leide Paola García Manjarres
Contadora
T.P 165.136 -T