

HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA

NIT : 830.019.683 - 5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA


	Al 31 de diciembre de 2019	2018	Variación	
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y equivalentes de efectivo	908.685.171,47	688.554.304,03	220.130.867,44	(4)
Caja	21.075,00	17.425,00	3.650,00	
Caja No Restringida	650,00	7.000,00	-6.350,00	
Caja Restringida	20.425,00	10.425,00	10.000,00	
Bancos	908.664.096,47	688.536.879,03	220.127.217,44	
Bancos No Restringidos	727.367.618,58	505.353.801,49	222.013.817,09	
Bancos Restringidos	181.296.477,89	183.183.077,54	-1.886.599,65	
Cuentas comerciales por cobrar y				
Otras Cuentas por cobrar corrientes	80.127.600,00	109.923.315,86	-29.795.715,86	(5)
Anticipos y Avances a prestadores de servicios	4.191.722,00	680.000,00	3.511.722,00	
Cuentas por cobrar a terceros	30.000.000,00	10.000.000,00	20.000.000,00	
Cuentas por cobrar a proyectos	0,00	22.982.015,86	-22.982.015,86	
Cuentas por cobrar entre centro de costos	45.935.878,00	76.261.300,00	-30.325.422,00	
Activos por Impuestos Corrientes	558.692,50	666.102,00	-107.409,50	(6)
Anticipo por Impuestos de Renta y Complementarios	558.692,50	666.102,00	-107.409,50	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	989.371.463,97	799.143.721,89	190.227.742,08	
ACTIVOS NO CORRIENTES			0,00	
Propiedades y Equipo	34.752.304,00	43.661.541,00	-8.909.237,00	(7)
Construcciones y Edificaciones Oficina	25.943.414,00	25.943.414,00	0,00	
Muebles y Enseres	18.504.000,00	18.504.000,00	0,00	
Equipos de Oficina	5.188.000,00	5.188.000,00	0,00	
Equipos de Computación y Comunicación	13.832.800,00	13.832.800,00	0,00	
(-) Depreciacion Acumulada	-28.715.910,00	-19.806.673,00	-8.909.237,00	
Diferidos	0,00	869.000,00	-869.000,00	(8)
Gastos Pagados por Anticipado	0,00	869.000,00	-869.000,00	
Valorizaciones	159.602.086,00	159.602.086,00	0,00	
Construcciones y Edificaciones Oficina	159.602.086,00	159.602.086,00	0,00	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	194.354.390,00	204.132.627,00	-9.778.237,00	
TOTAL ACTIVOS	1.183.725.853,97	1.003.276.348,89	180.449.505,08	
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
Cuentas por pagar comerciales y				
otras cuentas por pagar	46.157.628,05	79.793.830,49	-33.636.202,44	(9)
Costos y Gastos Por Pagar	221.750,00	3.532.530,00	-3.310.780,00	
Acreedores varios cuentas por cobrar entre centro de costos	45.935.878,05	76.261.300,49	-30.325.422,44	
Otros pasivos no financieros	2.400.683,00	674.558,00	1.726.125,00	(10)
Impuestos por pagar	2.400.683,00	674.558,00	1.726.125,00	
Beneficios a empleados	4.480.652,00	4.172.643,00	308.009,00	(11)
Aportes seguridad social y prestaciones sociales	4.480.652,00	4.172.643,00	308.009,00	
Ingresos Diferidos y Acumulaciones				
(O Devengos)	135.357.171,39	132.005.921,29	3.351.250,10	(12)
Valores Recibidos para Terceros	135.357.171,39	132.005.921,29	3.351.250,10	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	188.396.134,44	216.646.952,78	-28.250.818,34	
TOTAL PASIVOS	188.396.134,44	216.646.952,78	-28.250.818,34	

HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA
NIT : 830.019.683 - 5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

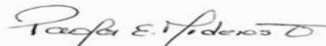
	Al 31 de diciembre de		Variación
	2019	2018	
ACTIVOS NETOS			
Aportes sociales sin restricciones	67.349.342,72	67.349.342,72	0,00
Superavit de Capital	9.329.000,00	9.329.000,00	0,00
Resultado de ejercicios anteriores	4.651.482,43	4.651.482,43	0,00
Asignaciones permanentes 2018	482.942.936,96	545.697.484,96	-62.754.548,00
Diferencias ESFA	159.602.086,00	159.602.086,00	0,00
Excedente o Deficit del ejercicio	271.454.871,42	0,00	271.454.871,42
TOTAL ACTIVOS NETOS	<u>995.329.719,53</u>	<u>786.629.396,11</u>	<u>208.700.323,42</u>
TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS	<u>1.183.725.853,97</u>	<u>1.003.276.348,89</u>	<u>180.449.505,08</u>

(13)

(Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros)



OLGA LILIA SILVA LOPEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 39.759.276



PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ
Contadora
TP 59916-T

HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA
NIT : 830.019.683 - 5
ESTADO DE ACTIVIDADES
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018

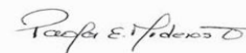
INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	AÑO 2019			AÑO 2018			Variacion \$	
	Sin restricciones	Permanente- restringido	Total	Sin restricciones	Permanente- restringido	Total	\$	
Ingresos	43.211.054,00	804.176.957,45	847.388.011,45	19.308.202,00	489.946.446,90	509.254.648,90	338.133.362,55	(14)
Ejecución de proyectos	0,00	804.176.957,45	804.176.957,45	0,00	489.946.446,90	489.946.446,90	314.230.510,55	
Aportes de asociados	43.211.054,00	0,00	43.211.054,00	19.308.202,00	0,00	19.308.202,00	23.902.852,00	
Donaciones	292.700.000,00	0,00	292.700.000,00	664.642.476,00	0,00	664.642.476,00	-371.942.476,00	(15)
Donaciones	292.700.000,00	0,00	292.700.000,00	664.642.476,00	0,00	664.642.476,00	-371.942.476,00	
Otros Ingresos	9.621.111,01	0,00	9.621.111,01	8.687.997,12	0,00	8.687.997,12	933.113,89	(16)
Excedentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Financieros	8.756.062,98	0,00	8.756.062,98	8.661.833,11	0,00	8.661.833,11	94.229,87	
Reintegro de otros Costos y Gastos	0,00	0,00	0,00	26.164,01	0,00	26.164,01	-26.164,01	
Recuperaciones	865.048,03	0,00	865.048,03	0,00	0,00	0,00	865.048,03	
TOTAL DE INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	345.532.165,01	804.176.957,45	1.149.709.122,46	692.638.675,12	489.946.446,90	1.182.585.122,02	-32.875.999,56	
GASTOS								
Costos y Gastos de operación	67.393.834,00	799.902.690,00	867.296.524,00	142.572.842,57	487.352.512,00	629.925.354,57	237.371.169,43	(17)
Gastos de personal	5.150.000,00	436.625.541,00	441.775.541,00	93.427.714,00	309.616.494,00	403.044.208,00	38.731.333,00	
Gastos operativos y de funcionamiento	62.243.834,00	363.277.149,00	425.520.983,00	38.937.997,57	177.736.018,00	216.674.015,57	208.846.967,43	
Otros costos y gastos	0,00	0,00	0,00	10.207.131,00	0,00	10.207.131,00	-10.207.131,00	
Otros costos y gastos	6.683.459,59	4.274.267,45	10.957.727,04	4.368.347,59	2.593.934,90	6.962.282,49	3.995.444,55	(18)
Financieros	4.904.804,34	4.265.143,79	9.169.948,13	4.210.969,25	2.593.934,90	6.804.904,15	2.365.043,98	
Intereses	1.082.553,25	9.123,66	1.091.676,91	157.378,34	0,00	157.378,34	934.298,57	
Renta y complementarios	696.102,00	0,00	696.102,00	0,00	0,00	0,00	696.102,00	
TOTAL DE GASTOS	74.077.293,59	804.176.957,45	878.254.251,04	146.941.190,16	489.946.446,90	636.887.637,06	241.366.613,98	
CAMBIO EN LOS ACTIVOS NETOS	271.454.871,42	0,00	271.454.871,42	545.697.484,96	545.697.484,96	545.697.484,96	-274.242.613,54	
ACTIVOS NETOS AL INICIO DEL AÑO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ACTIVOS NETOS AL FINAL DEL AÑO	271.454.871,42	0,00	271.454.871,42	545.697.484,96	545.697.484,96	545.697.484,96	-274.242.613,54	

(Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros)

La discriminación de los Gastos se encuentran en el Anexo 2.1 Estado de gastos de funcionamiento



OLGA LILIA SILVA LOPEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 39.759.276



PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ
Contadora
TP 59916-T

HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA

NIT : 830.019.683 - 5

ESTADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

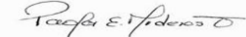
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018

Concepto	AÑO 2019			AÑO 2018			Variacion \$
	Sin restricciones	Permanente- restringido	Total	Sin restricciones	Permanente- restringido	Total	Total
Gastos de Personal							
Gastos de personal	5.150.000,00	436.625.541,00	441.775.541,00	93.427.714,00	309.616.494,00	403.044.208,00	38.731.333,00
Servicios							
Servicios Públicos	1.740.695,00	5.249.587,00	6.990.282,00	3.562.183,05	3.385.370,00	6.947.553,05	42.728,95
Correos y transportes	615.903,00	378.387,00	994.290,00	73.650,00	354.380,00	428.030,00	566.260,00
Gastos Legales							
Notariales y Legales	3.714.620,00	411.607,00	4.126.227,00	3.110.330,00	96.550,00	3.206.880,00	919.347,00
Seguros	2.017.500,00	0,00	2.017.500,00	1.657.200,00	0,00	1.657.200,00	360.300,00
Donaciones							
Aportes y Donaciones	1.230.000,00	0,00	1.230.000,00	710.000,00	0,00	710.000,00	520.000,00
Arrendamientos							
Oficinas y espacios	0,00	36.460.000,00	36.460.000,00	0,00	6.300.000,00	6.300.000,00	30.160.000,00
Mantenimiento y Reparaciones							
Oficina	4.389.124,00	84.000,00	4.473.124,00	3.077.301,00	1.689.597,00	4.766.898,00	-293.774,00
Equipos	2.628.184,00	5.446.255,00	8.074.439,00	3.607.408,00	2.728.527,00	6.335.935,00	1.738.504,00
Gastos de Viaje							
Alojamiento y Manutencion	4.375.122,00	102.741.875,00	107.116.997,00	1.910.000,00	62.832.950,00	64.742.950,00	42.374.047,00
Pasajes Aereos	9.576.330,00	52.217.026,00	61.793.356,00	4.621.224,00	35.224.301,00	39.845.525,00	21.947.831,00
Pasajes Terrestres	7.369.300,00	67.829.250,00	75.198.550,00	1.058.800,00	32.308.652,00	33.367.452,00	41.831.098,00
Otros Materiales, Talleres, Logistica, Jornadas de Formaci3n y capacitaci3n	0,00	76.834.592,00	76.834.592,00	5.384.292,52	21.686.080,00	27.070.372,52	49.764.219,48
Depreciaciones							
Construcciones y Edificaciones Oficina	1.297.171,00	0,00	1.297.171,00	1.297.171,00	0,00	1.297.171,00	0,00
Muebles y Enseres	3.700.800,00	0,00	3.700.800,00	3.780.444,00	0,00	3.780.444,00	-79.644,00
Equipos de Oficina	1.037.600,00	0,00	1.037.600,00	1.037.600,00	0,00	1.037.600,00	0,00
Equipos de Computaci3n y Comunicaci3n	2.873.666,00	0,00	2.873.666,00	4.091.916,00	0,00	4.091.916,00	-1.218.250,00
Diversos							
Utiles, Papeleria y Fotocopias	4.305.205,00	3.877.280,00	8.182.485,00	4.266.893,00	5.827.941,00	10.094.834,00	-1.912.349,00
Elementos de aseo y cafeteria	6.806.314,00	339.440,00	7.145.754,00	4.246.536,00	333.670,00	4.580.206,00	2.565.548,00
Taxis y buses	4.169.500,00	168.200,00	4.337.700,00	1.652.180,00	0,00	1.652.180,00	2.685.520,00
Administraci3n de Oficina y proyectos	12.800,00	11.239.650,00	11.252.450,00	0,00	4.968.000,00	4.968.000,00	6.284.450,00
Libros suscripciones y revistas	384.000,00	0,00	384.000,00	0,00	0,00	0,00	384.000,00
No Operacionales							
Financieros	4.904.804,34	4.265.143,79	9.169.948,13	4.210.969,25	2.593.934,90	6.804.904,15	2.365.043,98
Gastos Extraordinarios - Intereses	1.082.553,25	9.123,66	1.091.676,91	157.378,34	0,00	157.378,34	934.298,57
Impuesto de renta	696.102,00	0,00	696.102,00	0,00	0,00	0,00	696.102,00
TOTAL GASTOS E INVERSIONES	74.077.293,59	804.176.957,45	878.254.251,04	146.941.190,16	489.946.446,90	636.887.637,06	241.366.613,98

(Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros)



OLGA LILIA SILVA LOPEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 39.759.276



PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ
Contadora
TP 59916-T

HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA
NIT : 830.019.683 - 5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO - ECAN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018

CUENTA	A ENERO 01 DE 2019	AUMENTO	DISMINUCION	A DICIEMBRE 31 DE 2019
Aportes sociales sin restrincciones	67.349.342,72	-	-	67.349.342,72
Superavirt de Capital	9.329.000,00	-	-	9.329.000,00
Resultado de ejercicios anteriores	4.651.482,43	-	-	4.651.482,43
Diferencias ESFA	159.602.086,00	-	-	159.602.086,00
Asignación permanente 2018	545.697.484,96	-62.754.548,00		482.942.936,96
Excedente o Deficit del ejercicio	-	271.454.871,42	-	271.454.871,42
Saldo Diciembre 31	786.629.396,11	208.700.323,42	-	995.329.719,53



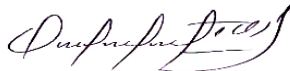
OLGA LILIA SILVA LOPEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 39.759.276



PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ
Contadora
TP 59916-T

HUMANIDA VIGENTE CORPORACION JURIDICA
NIT : 830.019.683 - 5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
ANOS 2019 - 2018

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2019	2018
Excedente y/o deficit del ejercicio 2019 - 2018	271.454.871,42	545.697.484,96
Ajuste a los Resultados para depurar a efectivo:		
(+) Depreciación- Amortización período	8.909.237,00	10.207.131,00
(+) Provisiones	-	-
(+) Pérdida retiro equipos de computo y comunicación	-	-
Efectivo Generado en operación	280.364.108,42	555.904.615,96
Cambios en partidas operacionales		
DISMINUCION O AUMENTO) EN CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	29.795.715,86	-53.528.022,31
DISMINUCION O AUMENTO EN ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	107.409,50	-565.883,00
DISMINUCION O AUMENTO EN OTROS ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO	869.000,00	-869.000,00
DISMINUCION O AUMENTO EN OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES A LARGO PLAZO	-	-
DISMINUCION O AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-33.636.202,44	12.932.824,80
DISMINUCION O AUMENTO EN OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	1.726.125,00	-796.414,00
DISMINUCION O AUMENTO EN BENEFICIOS A EMPLEADOS	308.009,00	1.506.143,00
DISMINUCION O AUMENTO EN INGRESOS DIFERIDOS Y ACUMULACIONES (DEVENGOS)	3.351.250,10	31.585.053,77
Efectivo Generado por las Actividades de Operaciones	282.885.415,44	546.169.318,22
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Construcciones y Edificaciones Oficina	-	-
Muebles y Enseres	-	-
Equipos de Oficina	-	-
Equipos de Computación y Comunicación	-	-4.408.900,00
Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-	-4.408.900,00
EFFECTO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN E INVERSION	282.885.415,44	541.760.418,22
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(+/-) Aumento/ disminución patrimonial por uso de beneficio o excedente año	-	-
Excedente / Deficit Ejercicio	-62.754.548,00	-
AUMENTO EN EL EFECTIVO Y LOS EQUIVALENTES DE EFECTIVO	220.130.867,44	541.760.418,22
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del año	688.554.304,03	146.793.885,81
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año 2019 - 2018	908.685.171,47	688.554.304,03



OLGA LILIA SILVA LOPEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 39.759.276



PAOLA E. MIDEROS ORTIZ
CONTADORA PUBLICA
TP 59916-T

HUMANIDAD VIGENTE CORPORACIÓN JURÍDICA
NIT 830.019.683 - 5
NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS 2019
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

NOTA 1. NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Naturaleza de las Actividades

Humanidad Vigente Corporación Jurídica es una entidad sin ánimo de lucro constituida el 23 de febrero de 1996, registrada bajo el Número 00000043 del Libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro de la Cámara de Comercio de Bogotá, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá D. C. en la Carrera 10 15-39 Oficina 509, la entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control es la Alcaldía Mayor de Bogotá.

Su objeto social es propender por la transformación social. Para tal efecto contribuirá con la promoción, protección y defensa de los derechos humanos, en el marco de la constitución política y el derecho internacional de los DD. HH.; así como la aplicación del D.I.H. y acuerdos humanitarios para la realización de sus objetos.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto de estados financieros, la administración de Humanidad Vigente Corporación Jurídica evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con el funcionamiento de la entidad.

Moneda funcional

La administración de Humanidad Vigente Corporación Jurídica considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

NOTA 2. PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se preparan de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la organización pertenece al Grupo 2. De acuerdo con esta norma, la Organización debe presentar estados comparativos de Estado de Situación Financiera ESF, Estado del Resultado Integral acumuladas (aquí llamado Estado de Actividades) EA, Estado de Cambios en el Activo Neto ECAN, Estado de Flujos de Efectivo EFE y notas a los estados financieros. No obstante, con el ánimo de proporcionar una mejor información a los usuarios, la entidad también acompaña estos estados con un estado comparativo de gastos de funcionamiento.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Tomando como base las características propias de Humanidad Vigente Corporación Jurídica y teniendo en cuenta que:

- a) Humanidad Vigente Corporación Jurídica no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-
- b) No es una entidad de interés público de acuerdo con la normatividad vigente.
- c) No es matriz o subordinada de una Entidad nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.
- d) Humanidad Vigente Corporación Jurídica, tiene 2 empleados directos
- e) Tiene activos no superiores a 30. 000 SMLV.

Humanidad Vigente Corporación Jurídica se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

Los presentes estados financieros corresponden a los segundos estados financieros anuales presentados de acuerdo con las NIIF PYMES; en la preparación de estos estados financieros Humanidad Vigente Corporación Jurídica ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Asamblea General.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

NOTA 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS REPRESENTATIVAS

1. GENERALES

Una política contable es un texto en el cual se establece por cada cuenta los criterios de reconocimiento, medición inicial, medición posterior y revelaciones de los distintos rubros de los estados financieros.

De acuerdo con la NIIF para PYMES, son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una entidad al preparar y presentar estados financieros.

1.1 Bases de preparación

Las políticas establecidas por Humanidad Vigente Corporación Jurídica consideran que los estados financieros serán preparados bajo las hipótesis fundamentales de “empresa en marcha” y “base devengado”, las cuales serán aplicadas consistentemente a todos los períodos contables a contar de la fecha en que converjan sus estados financieros.

Base de acumulación (o devengo): El principio de acumulación o devengo (causación), implica que los hechos económicos se reconocen, así no se haya el cobro o pago en efectivo, así se produzcan en periodos diferentes, este principio va de la mano con la característica de la información contable de la esencia sobre la forma legal.

Los estados financieros se preparan usando la base contable de acumulación excepto para la elaboración del Estado de Flujos de Efectivo.

1.2 Cambios de estimación

Las estimaciones realizadas por la administración de la Corporación se calcularán en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de cada año, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en cuentas anuales de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios se registrará de forma prospectiva.

1.3 Reconocimiento

¿CUÁNDO se reconoce? Se reconoce cuando cumpla la definición de activo, pasivo, patrimonio, ingresos o gasto, según corresponda. y cuando:

Sea probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida que llegue a, o salga de Humanidad Vigente Corporación Jurídica.

El elemento tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad (es decir, cuando sea completa, neutral y libre de error).

1.4 Medición

¿CUÁNTO se reconoce? La medición inicial SIEMPRE es al COSTO (Salvo instrumentos financieros que cotizan en bolsa). La Medición posterior puede ser al costo, costo revaluado, valor razonable, valor neto realizable, valor recuperable.

2. ACTIVOS

Sólo se reconocerán como activos los recursos controlados, producto de hechos pasados, que contribuyan a generar beneficios económicos futuros.

Política Contable 1:

HECHOS PASADOS: No se diferirá ningún gasto cuando se haya CONSUMIDO un bien o un servicio, es decir, cuando el beneficiario del pago haya reconocido ya un ingreso. En ese sentido los gastos no se reconocerán como “activos diferidos”.

Este tratamiento aplica a conceptos tales como contribuciones a las superintendencias, impuesto predial, impuesto al patrimonio, gastos de capacitaciones, Solo se podrá reconocer como diferido el Impuesto de Renta “Diferido” (débito). NO SE RECONOCERÁN CARGOS (gastos) DIFERIDOS. El único activo diferido será el impuesto de renta diferido originado en diferencias temporarias deducibles.

Política Contable 2: No se reconocen Intangibles Formados por Humanidad Vigente Corporación Jurídica (plusvalías internas), tales como Good Will, Know How, marcas, patentes, etc., aunque estén registrados y valorados (SECCION 18), ni se reconocerán como activos aquellas erogaciones de periodos anteriores), NIIF PYMES 18.4, que fueron ingresos para terceros en periodos anteriores.

Política Contable 3

Se reconocerán activos cuando los bienes tangibles o intangibles sean controlados y tengan identificabilidad comercial o de Uso, es decir, cuando un bien puede venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Marco Conceptual y NIIF PYMES 18.1a y 18.4c.

La depreciación de los activos se estimó en los siguientes años de vida útil:

Propiedad Planta y Equipo	Vida Util (AÑOS)	Método Depreciación
Edificaciones	50.00	Línea recta
Maquinaria	20.00	Línea recta
Muebles y Enseres	5.00	Línea recta
Equipo de Oficina	5.00	Línea recta
Vehículos	5.00	Línea recta
Equipo de Cómputo y Comunicación	3.00	Línea recta

Política Contable 4

Se reconocerá activos cuando en un contrato (verbal o escrito) se entregue un ANTICIPO y HUMANIDAD VIGENTE CORPORACIÓN JURÍDICA no haya recibido el bien o el servicio NIIF PYMES 18.1 (b). En ese caso, el beneficiario del pago tiene un PASIVO y HUMANIDAD VIGENTE CORPORACIÓN JURÍDICA tiene una cuenta por cobrar — gastos pagados por anticipado- NIIF PYMES 4.2

Política Contable 5

Cuando se demuestre que un bien se convertirá en EFECTIVO vía uso o vía VENTA se reconocerá como activo. Los bienes no usados se clasificarán como Propiedades de Inversión.

Política Contable 6

Se reconocerán los ingresos de la siguiente manera: a) En la medida de la ejecución del presupuesto aprobado en cada convenio de cooperación; b) Ingresos generados como recursos propios, relacionadas con donaciones, demandas de reparación administrativa, aportes de los asociados, contratos con particulares y/o organismos gubernamentales entre otras, c) Los ingresos financieros, tales como rendimientos financieros, se reconocerán cuando en el convenio de cooperación estipule que tales rendimientos sean de la Entidad, en caso contrario los mismos se reconocerán como Recursos por pagar a Terceros en el pasivo de la Entidad. El valor recibido en cada uno de los convenios de cooperación no es considerados ingresos, si no, serán considerados valores recibidos para terceros, por tanto serán contabilizados en una cuenta del pasivo de la entidad y sólo serán reconocidos como ingresos en la medida de la ejecución del proyecto en cada uno de los convenios de cooperación.

3. PASIVOS

Sólo se reconocerán como pasivos las obligaciones, producto de hechos pasados, respecto a las cuales se pueda probar que existirá una salida de beneficios económicos futuros.

Política Contable 7

HECHOS PASADOS: Sólo se reconoce un pasivo cuando Humanidad Vigente Corporación Jurídica haya RECIBIDO un bien o un servicio - HECHO CUMPLIDO- (Sección 21 y Marco Conceptual párrafo 4.46). NO se reconocerán provisiones por hechos futuros ni por contratos firmados y sin ejecutar.

Política Contable 8:

Sólo se reconoce un pasivo CUANDO EXISTE UN TERCERO real al que se le adeuda en el momento actual (Sección 21).

Política Contable 9

Sólo se reconocerán pasivos cuando cumplan las demás condiciones y cuando sea probable (se puede probar) en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso (NO se pueden reconocer contingencias) No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50% o cuando exista un fallo en contra en primera instancia.

Política Contable 10

Los costos y gastos por pagar causados al final del periodo, tales como las prestaciones sociales, se reconocerán como Obligaciones Acumuladas y no como provisiones

Para Humanidad Vigente Corporación Jurídica, el activo neto está compuesto por los aportes sociales, el excedente o déficit del ejercicio y los excedentes acumulados, los cuales se deben reinvertir en su objeto social.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A DICIEMBRE 2019 y 2018

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CONCEPTO	Al 31 de diciembre de		Variación
	2019	2018	
Efectivo y equivalentes de efectivo	908.685.171,47	688.554.304,03	220.130.867,44
Caja	21.075,00	17.425,00	3.650,00
Caja No Restrignida	650,00	7.000,00	-6.350,00
Caja Restrignida	20.425,00	10.425,00	10.000,00
Bancos	908.664.096,47	688.536.879,03	220.127.217,44
Bancos No Restrignidos	727.367.618,58	505.353.801,49	222.013.817,09
Bancos Restrignidos	181.296.477,89	183.183.077,54	-1.886.599,65

El efectivo incluye los depósitos en caja y en cuentas bancarias y valores de inmediata realización y se reconocen a su valor razonable, los valores de estos rubros se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras y en caja autorizadas en Colombia.

Los depósitos efectuados en la caja, cuentas corrientes y de ahorro de carácter restringido corresponden a los saldos en la ejecución de los convenios.

Al 31 de diciembre de 2019 los recursos recibidos fueron verificados realizando así el respectivo cierre de la caja menor.

Nota 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Las Cuentas por Cobrar son instrumentos financieros que se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios del contrato o precio de transacción. En la medición posterior, al final de cada período del que se informa, la Corporación, mide las cuentas por cobrar al costo menos pérdidas por deterioro.

A diciembre 31 de 2019 - 2018 comprendían:

CONCEPTO	Al 31 de diciembre de		Variación
	2019	2018	
Cuentas comerciales por cobrar y Otras Cuentas por cobrar corrientes	80.127.600,00	109.923.315,86	-29.795.715,86
Anticipos y Avances a prestadores de servicios	4.191.722,00	680.000,00	3.511.722,00
Cuentas por cobrar a terceros	30.000.000,00	10.000.000,00	20.000.000,00
Cuentas por cobrar a proyectos	0,00	22.982.015,86	-22.982.015,86
Cuentas por cobrar entre centro de costos	45.935.878,00	76.261.300,00	-30.325.422,00

1. La cuenta de anticipos y avances a prestadores de servicios por valor de \$4.191.722 obedece a los anticipos entregados que se legalizan en el año 2020.
2. La cuenta por cobrar a terceros por \$30.000.000 corresponde a préstamo a Comité Permanente por la Defensa de los Derechos Humanos por valor de \$10.000.000 y al señor Álvaro Ojeda por \$20.000.000.
3. La cuenta por cobrar entre centro de costos por \$45.935.878 corresponde a los pagos realizados desde la cuenta bancaria institucional a los diferentes proyectos controlados por su respectivo centro de costos, así:

➤ UNION EUROPEA	\$ 19.024.263
➤ INSTITUCIONAL	\$ 13.795.373
➤ GIZ	\$ 12.001.708
➤ HV POR GIZ	\$ 465.340
➤ HV POR UE	\$ 649.194

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes al corte diciembre de 2019 por \$558.692,50; corresponden al saldo a favor por concepto de retenciones en la fuente retenidos por el sistema valor a recuperar ante la entidad tributaria DIAN con la presentación y pago del impuesto en mención año 2019.

CONCEPTO	Al 31 de diciembre de		Variación
	2019	2018	
Activos por Impuestos Corrientes	558.692,50	666.102,00	-107.409,50
Anticipo por Impuestos de Renta y Complementarios	558.692,50	666.102,00	-107.409,50

Nota 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

CONCEPTO	Al 31 de diciembre de			Variación
	2019		2018	
Propiedades y Equipo	34.752.304,00		43.661.541,00	-8.909.237,00
Construcciones y Edificaciones Oficina	25.943.414,00		25.943.414,00	0,00
Muebles y Enseres	18.504.000,00		18.504.000,00	0,00
Equipos de Oficina	5.188.000,00		5.188.000,00	0,00
Equipos de Computación y Comunicación	13.832.800,00		13.832.800,00	0,00
(-) Depreciación Acumulada	-28.715.910,00		-19.806.673,00	-8.909.237,00

Sobre estos bienes no existe restricción alguna, de acuerdo con la política de Humanidad Vigente Corporación Jurídica, se activan todos los bienes cuya cuantía supera medio SMLMV, durante la vigencia no se adquirieron activos que incrementen este rubro.

Nota 8. DIFERIDOS

CONCEPTO	Al 31 de diciembre de			Variación
	2019		2018	
Diferidos	0,00		869.000,00	-869.000,00
Gastos Pagados por Anticipado	0,00		869.000,00	-869.000,00

Durante el año 2019 no se registraron gastos pagados por anticipado.

Nota 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación, se presentan los principales conceptos comerciales que adeuda la organización al 31 de diciembre de 2019 en comparación con el año 2018:

CONCEPTO	Al 31 de diciembre de			Variación
	2019		2018	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	46.157.628,05		79.793.830,49	-33.636.202,44
Costos y Gastos Por Pagar	221.750,00		3.532.530,00	-3.310.780,00
Acreeedores varios cuentas por cobrar entre centro de costos	45.935.878,05		76.261.300,49	-30.325.422,44

1. Costos y gastos por pagar corresponde a los saldos que se adeudan a:

- ✓ Francy Maya por gastos de viaje \$ 2.000
- ✓ Francisco Rivadeneira por gastos de viaje \$ 187.000
- ✓ Oscar Pardo por gastos de viaje \$ 32.750

2. Cuentas por pagar entre centro de costos por \$45.935.878.05 se incluye como contrapartida de las cuentas por cobrar entre centros de costos, originados por pagos realizados desde la cuenta institucional de Humanidad Vigente.

- GIZ \$ 465.340
- UNIÓN EUROPEA \$ 649.194
- INSTITUCIONAL \$ 44.821344,05

A la fecha de corte de los estados financieros, no existen valores significativos vencidos pendientes de pago por parte de la organización.

Nota10. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Los pasivos por impuestos corrientes comprenden los valores a pagar por concepto retenciones en la fuente practicadas en el mes de diciembre de 2019 y cancelada ante la dirección de impuestos y aduanas nacionales en enero de 2020, así:

CONCEPTO	Al 31 de diciembre de		Variación
	2019	2018	
Otros pasivos no financieros	2.400.683,00	674.558,00	1.726.125,00
Impuestos por pagar	2.400.683,00	674.558,00	1.726.125,00

Nota11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a las obligaciones adquiridas con el personal vinculado por medio de contrato laboral, como son salarios, prestaciones sociales, seguridad social y aportes parafiscales:

CONCEPTO	Al 31 de diciembre de		Variación
	2019	2018	
Beneficios a empleados	4.480.652,00	4.172.643,00	308.009,00
Aportes seguridad social y prestaciones sociales	4.480.652,00	4.172.643,00	308.009,00

Nota 12. INGRESOS DIFERIDOS Y ACUMULACIONES (O DEVENGOS)

Esta cuenta registra los recursos recibidos y sus respectivos gastos para la ejecución de los diferentes convenios que se encuentran en ejecución, reflejando al final del ejercicio el saldo por ejecutar de acuerdo con el presupuesto aprobado.

Durante la vigencia 2019 – 2018 el saldo por ejecutar de los siguientes convenios es:

	Al 31 de diciembre de		Variación
	2019	2018	
Ingresos Diferidos y Acumulaciones (O Devengos)	135.357.171,39	132.005.921,29	3.351.250,10
Union Europea	83.420.077,96	103.792.446,58	-20.372.368,62
Misereor	58.352.777,40	4.087.542,31	54.265.235,09
Proyecto GIZ	-10.404.638,97	13.981.727,40	-24.386.366,37
Itacho 2018	0,00	5.000.000,00	-5.000.000,00
Comisión Colombiana de J	0,00	750.000,00	-750.000,00
Luz Mercedes Mahecha	3.988.955,00	4.394.205,00	-405.250,00

Nota 13. ACTIVOS NETOS

El activo neto incluye todos los aportes iniciales sin restricciones realizados por los socios, el superávit de capital de los valores capitalizados en la compra de propiedades, planta y equipo, resultado de ejercicios anteriores, el incremento por la transición a las normas internacionales, saldo de la asignación permanente del año 208 y el excedente del año 2019 por \$271.454.871,42, el cual será aplicado al objeto social de la Corporación, a diciembre 31 de 2019 – 2018 el activo neto quedo conformado así:

CONCEPTO	Al 31 de diciembre de			Variación
	2019		2018	
Aportes sociales sin restricciones	67.349.342,72		67.349.342,72	0,00
Superavit de Capital	9.329.000,00		9.329.000,00	0,00
Resultado de ejercicios anteriores	4.651.482,43		4.651.482,43	0,00
Asignaciones permanentes 2018	482.942.936,96		545.697.484,96	-62.754.548,00
Diferencias ESFA	159.602.086,00		159.602.086,00	0,00
Excedente o Deficit del ejercicio	271.454.871,42		0,00	271.454.871,42
TOTAL ACTIVOS NETOS	995.329.719,53		786.629.396,11	208.700.323,42

Los aportes sociales son activos sin contraprestación directa entregados a Humanidad Vigente Corporación Jurídica, no reembolsables al aportante ni siquiera a la liquidación de la Entidad.

Nota 14. INGRESOS SUBVENCIONES Y APORTES ASOCIADOS

SUBVENCIONES

Aunque las NIIF no definen la subvención recibida del sector privado, sino solo del gobierno, el concepto es similar. Una subvención es una transferencia de recursos a una entidad a cambio del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones relacionadas con las actividades de operación de la entidad. La subvención también es una forma de contribución, pero a cambio de ella la ESAL incurre en la obligación de cumplir ciertos requisitos que de no llevarse a cabo pueden implicar la devolución de los recursos recibidos. Igualmente, las subvenciones son activos netos con restricciones. Sin embargo, el incumplimiento de las restricciones no necesariamente implica el reintegro de los recursos recibidos, sino las consecuencias que determine el donante.

La Corporación va reconociendo el ingreso de cada uno de los convenios a medida en que se van ejecutando los gastos.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	AÑO 2019		AÑO 2018		Variación \$
	Permanente restringido		Permanente restringido	Total	\$
Ejecución de proyectos	804.176.957,45		489.946.446,90	489.946.446,90	318.807.160,55

APORTES ASOCIADOS

La organización recibió los aportes de sus asociados así:

INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	AÑO 2019	AÑO 2018	Variación \$
	Sin restricciones	Sin restricciones	\$
Aportes de asociados	38.634.404,00	19.308.202,00	19.326.202,00

Nota 15. DONACIONES Y APORTES POR SETENCIAS

Es la transferencia liberal a título gratuito de un activo o un servicio a favor de una ESAL. Las donaciones son un tipo de contribución. En sentido estricto, se consideran como tales aquellas que no tienen condiciones, pero pueden tener restricciones. Si la donación no tiene restricciones la ESAL podría imponerlas internamente. Aquellas restricciones internas o externas que impliquen el uso de la donación en activos de largo plazo, son pertinente que se traten directamente como parte del activo neto, bien sea temporal o permanentemente restringido. Las que no tienen restricciones cumplen el criterio de ingreso y deben llevarse como tales en el EA del periodo.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	AÑO 2019		AÑO 2018		Variacion \$
	Sin restricciones		Sin restricciones		\$
Donaciones	292.700.000,00		664.642.476,00		-371.942.476,00
Donaciones	292.700.000,00		664.642.476,00		-371.942.476,00

Durante la vigencia 2019 se recibieron donaciones sin ningún tipo de restricción con el objetivo de fortalecer a la organización para funcionamiento y operación.

Nota 16. OTROS INGRESOS

Corresponde a ingresos percibidos por rendimientos financieros y recuperaciones en incapacidad, el siguiente es el detalle a diciembre 31:

INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	AÑO 2019		AÑO 2018		Variacion \$
	Sin restricciones		Sin restricciones		\$
Otros Ingresos	9.621.111,01		8.687.997,12		933.113,89
Excedentes	0,00		0,00		0,00
Financieros	8.756.062,98		8.661.833,11		94.229,87
Reintegro de otros Costos y Gastos	0,00		26.164,01		-26.164,01
Recuperaciones	865.048,03		0,00		865.048,03

Nota 17. COSTOS Y GASTOS DE OPERACION

Corresponde a las erogaciones efectuadas para el desarrollo y el cumplimiento de las actividades principales estipuladas en cada uno de los convenios, y las erogaciones efectuadas para el desarrollo y el cumplimiento de las actividades gastos incurridos para el funcionamiento normal de la organización, así:

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

GATOS	AÑO 2019			AÑO 2018			Variacion \$
	Sin restricciones	Permanente- mente restringido	Total	Sin restricciones	Permanente- mente restringido	Total	\$
Costos y Gastos de operación	67.393.834,00	799.902.690,00	867.296.524,00	142.572.842,57	487.352.512,00	629.925.354,57	237.371.169,43
Gastos de personal	5.150.000,00	436.625.541,00	441.775.541,00	93.427.714,00	309.616.494,00	403.044.208,00	38.731.333,00
Gastos operativos y de funcionamiento	62.243.834,00	363.277.149,00	425.520.983,00	38.937.997,57	177.736.018,00	216.674.015,57	208.846.967,43
Otros costos y gastos	0,00	0,00	0,00	10.207.131,00	0,00	10.207.131,00	-10.207.131,00

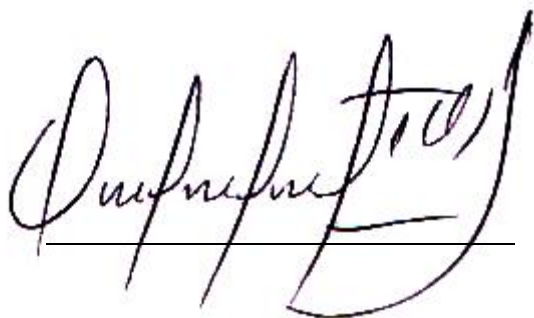
Nota 18. OTROS COSTOS Y GASTOS

Corresponden a los gastos financieros incurridos en las cuentas bancarias corrientes y de ahorros por el manejo de los recursos propios y de convenios, pago de intereses e impuesto de renta año 2018, así:

Nota 19. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

GATOS	AÑO 2019			AÑO 2018			Variacion \$
	Sin restricciones	Permanente- mente restringido	Total	Sin restricciones	Permanente- mente restringido	Total	\$
Otros costos y gastos	6.683.459,59	4.274.267,45	10.957.727,04	4.368.347,59	2.593.934,90	6.962.282,49	3.995.444,55
Financieros	4.904.804,34	4.265.143,79	9.169.948,13	4.210.969,25	2.593.934,90	6.804.904,15	2.365.043,98
Intereses	1.082.553,25	9.123,66	1.091.676,91	157.378,34	0,00	157.378,34	934.298,57
Renta y complementarios	696.102,00	0,00	696.102,00	0,00	0,00	0,00	696.102,00

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros año 2019, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.

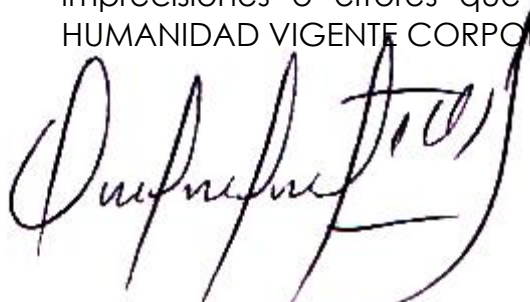



PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ
Contadora
TP 59916-T

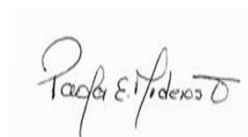
CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE Y CONTADORA DE HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA

Los suscritos Representante Legal y la Contadora de la HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA certifican que los Estados Financieros de la entidad a diciembre 31 de 2019, han sido tomados fielmente de los libros y que antes de haber sido puestos a disposición de terceros, han verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos, incluidos en los Estados Financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2019 existen, y todas las transacciones incluidas en dichos estados, se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos efectuados por HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA durante el período terminado al 31 de diciembre de 2019, han sido reconocidos en los Estados Financieros.
- c) Todos los elementos han sido contemplados por sus valores apropiados.
- d) Los Estados Financieros y otros informes relevantes, no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación de HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA



Olga Lilia Silva López
Representante País
CC 39.759.276



Paola E Mideros Ortiz
Contadora Pública
T.P. No. 59919 – T