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

	Al 31 de diciembre de 2021	2020	Variación	
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y equivalentes de efectivo	**780,895,894.72**	**914,519,821.83**	**-133,623,927.11**	(4)
Caja	**3,123.64**	**0.00**	**3,123.64**	
Caja No Restringida	3,123.64	0.00	3,123.64	
Caja Restringida	0.00	0.00	0.00	
Bancos	**780,892,771.08**	**914,519,821.83**	**-133,627,050.75**	
Bancos No Restringidos	489,152,466.71	848,724,224.22	-359,571,757.51	
Bancos Restringidos	291,740,304.37	65,795,597.61	225,944,706.76	
Cuentas comerciales por cobrar y Otras Cuentas por cobrar corrientes	**205,260,101.36**	**64,174,588.91**	**141,085,512.45**	(5)
Anticipos y Avances a prestadores de servicios	44,455,650.00	3,122,000.00	41,333,650.00	
Cuentas por cobrar a terceros	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	
Cuentas por deudores varios	30,287,000.00	0.00	30,287,000.00	
Cuentas por cobrar entre centro de costos	100,517,451.36	31,052,588.91	69,464,862.45	
Activos por Impuestos Corrientes	**539,251.05**	**459,977.05**	**79,274.00**	(6)
Anticipo por Impuestos de Renta y Complementarios	539,251.05	459,977.05	79,274.00	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	**986,695,247.13**	**979,154,387.79**	**7,540,859.34**	
ACTIVOS NO CORRIENTES			0.00	
Propiedades y Equipo	**19,781,544.00**	**26,363,968.00**	**-6,582,424.00**	(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	-43,686,670.00	-37,104,246.00	-6,582,424.00	
Diferidos	**0.00**	**0.00**	**0.00**	(8)
Gastos Pagados por Anticipado	0.00	0.00	0.00	
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	***179,383,630.00***	***185,966,054.00***	***-6,582,424.00***	
TOTAL ACTIVOS	***1,166,078,877.13***	***1,165,120,441.79***	***958,435.34***	
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	**112,342,337.36**	**67,699,638.91**	**44,642,698.45**	(9)
Costos y Gastos Por Pagar	11,824,886.00	36,647,050.00	-24,822,164.00	
Acreedores varios cuentas por cobrar entre centro de costos	100,517,451.36	31,052,588.91	69,464,862.45	
Otros pasivos no financieros	**1,219,285.00**	**1,542,900.00**	**-323,615.00**	(10)
Impuestos por pagar	1,219,285.00	1,542,900.00	-323,615.00	
Beneficios a empleados	**19,598,289.00**	**4,174,030.00**	**15,424,259.00**	(11)
Aportes seguridad social y prestaciones sociales	19,598,289.00	4,174,030.00	15,424,259.00	
Ingresos Diferidos y Acumulaciones (O Devengos)	**181,962,610.01**	**47,561,082.70**	**134,401,527.31**	(12)
Valores Recibidos para Terceros	181,962,610.01	47,561,082.70	134,401,527.31	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	**315,122,521.37**	**120,977,651.61**	**194,144,869.76**	
TOTAL PASIVOS	***315,122,521.37***	***120,977,651.61***	***194,144,869.76***	
ACTIVOS NETOS				(13)
Aportes sociales sin restrincciones	67,349,342.72	67,349,342.72	0.00	
Superavirt 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	647,160,794.03	611,094,067.38	36,066,726.65	
Diferencias ESFA	159,602,086.00	159,602,086.00	0.00	
Excedente o Deficit del ejercicio	-37,136,349.42	192,116,811.65	-229,253,161.07	
TOTAL ACTIVOS NETOS	**850,956,355.76**	**1,044,142,790.18**	**-193,186,434.42**	
TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS	***1,166,078,877.13***	***1,165,120,441.79***	***958,435.34***	

(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 2021 - 2020

INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	AÑO 2021			AÑO 2020			Variacion $	
	Sin restricciones	Permanentemente restingido	Total	Sin restricciones	Permanentemente restingido	Total	$	
Ingresos	**13,777,157.00**	**573,434,030.21**	**587,211,187.21**	**30,665,310.00**	**295,157,590.53**	**325,822,900.53**	**261,388,286.68**	**(14)**
Ejecución de proyectos	0.00	573,434,030.21	573,434,030.21	0.00	295,157,590.53	295,157,590.53	278,276,439.68	
Aportes de asociados	13,777,157.00	0.00	13,777,157.00	30,665,310.00	0.00	30,665,310.00	-16,888,153.00	
Donaciones	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**242,500,000.00**	**0.00**	**242,500,000.00**	**-242,500,000.00**	**(15)**
Donaciones	0.00	0.00	0.00	242,500,000.00	0.00	242,500,000.00	-242,500,000.00	
Otros Ingresos	**2,007,867.42**	**0.00**	**2,007,867.42**	**7,530,051.08**	**0.00**	**7,530,051.08**	**-5,522,183.66**	**(16)**
Excedentes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Financieros	1,432,330.33	0.00	1,432,330.33	7,213,501.45	0.00	7,213,501.45	-5,781,171.12	
Diversos aproximaciones en pagos	24,425.09	0.00	24,425.09	0.00	0.00	0.00	24,425.09	
Recuperaciones	551,112.00	0.00	551,112.00	316,549.63	0.00	316,549.63	234,562.37	
TOTAL DE INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	**15,785,024.42**	**573,434,030.21**	**589,219,054.63**	**280,695,361.08**	**295,157,590.53**	**575,852,951.61**	**13,366,103.02**	
GASTOS								
Costos y Gastos de operación	**43,536,067.76**	**570,326,908.46**	**613,862,976.22**	**84,399,060.78**	**293,946,512.83**	**378,345,573.61**	**235,517,402.61**	**(17)**
Gastos de personal	8,629,647.00	383,932,569.00	392,562,216.00	57,012,128.00	190,461,599.00	247,473,727.00	145,088,489.00	
Gastos operativos y de funcionamiento	33,106,420.76	186,394,339.46	219,500,760.22	27,386,932.78	103,484,913.83	130,871,846.61	88,628,913.61	
Otros costos y gastos	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00	0.00	0.00	0.00	1,800,000.00	
Otros costos y gastos	**9,385,306.08**	**3,107,121.75**	**12,492,427.83**	**4,179,488.65**	**1,211,077.70**	**5,390,566.35**	**7,101,861.48**	**(18)**
Financieros	4,066,866.08	3,107,121.75	7,173,987.83	2,714,022.48	1,211,077.70	3,925,100.18	3,248,887.65	
Impuestos asumidos	5,213,440.00	0.00	5,213,440.00	642,773.67		642,773.67	4,570,666.33	
Renta y complementarios	105,000.00	0.00	105,000.00	822,692.50		822,692.50	-717,692.50	
TOTAL DE GASTOS	**52,921,373.84**	**573,434,030.21**	**626,355,404.05**	**88,578,549.43**	**295,157,590.53**	**383,736,139.96**	**242,619,264.09**	
CAMBIO EN LOS ACTIVOS NETOS	-37,136,349.42	0.00	-37,136,349.42	192,116,811.65	545,697,484.96	192,116,811.65	-229,253,161.07	
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	**-37,136,349.42**	**0.00**	**-37,136,349.42**	**192,116,811.65**	**545,697,484.96**	**192,116,811.65**	**-229,253,161.07**	

(Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros)
La discriminacion 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 2021 - 2020

Concepto	AÑO 2021			AÑO 2020			Variacion $
	Sin restricciones	Permanentemente restingido	Total	Sin restricciones	Permanentemente restingido	Total	Total
Gastos de Personal							
Gastos de personal - servicios y honorarios	8,629,647.00	383,932,569.00	392,562,216.00	57,012,128.00	190,461,599.00	247,473,727.00	145,088,489.00
Servicios							
Servicios Públicos	1,094,825.76	9,506,808.53	10,601,634.29	1,005,545.69	7,820,049.83	8,825,595.52	1,776,038.77
Correos y transportes	294,100.00	886,632.00	1,180,732.00	743,700.00	545,800.00	1,289,500.00	-108,768.00
Gastos Legales							
Notariales y Legales	3,990,383.00	1,895,724.00	5,886,107.00	3,316,500.00	169,370.00	3,485,870.00	2,400,237.00
Seguros	2,178,900.00		2,178,900.00	2,098,200.00	0.00	2,098,200.00	80,700.00
Donaciones							
Aportes y Donaciones	1,800,000.00		1,800,000.00	2,129,902.00	150,000.00	2,279,902.00	-479,902.00
Arrendamientos							
Oficinas y espacios	119,000.00	1,883,000.00	2,002,000.00	150,000.00	0.00	150,000.00	1,852,000.00
Mantenimiento y Reparaciones							
Oficina			0.00	201,400.00	42,000.00	243,400.00	-243,400.00
Equipos	4,391,864.00	4,564,481.00	8,956,345.00	1,260,120.09	1,265,000.00	2,525,120.09	6,431,224.91
Gastos de Viaje							
Alojamiento y Manutencion	5,945,840.00	51,070,211.61	57,016,051.61	924,491.00	25,658,470.00	26,582,961.00	30,433,090.61
Pasajes Aereos	725,746.00	2,649,255.00	3,375,001.00	2,687,600.00	4,354,800.00	7,042,400.00	-3,667,399.00
Pasajes Terrestres	160,000.00	18,670,800.00	18,830,800.00	0.00	4,808,500.00	4,808,500.00	14,022,300.00
Ayudas Humanitarias -Bioseguridad		75,681,500.00	75,681,500.00	0.00	0.00	0.00	75,681,500.00
Depreciaciones							
Construcciones y Edificaciones Oficina	1,297,171.00		1,297,171.00	1,297,171.00	0.00	1,297,171.00	0.00
Muebles y Enseres	3,700,800.00		3,700,800.00	3,700,800.00	0.00	3,700,800.00	0.00
Equipos de Oficina	1,037,600.00		1,037,600.00	1,037,600.00	0.00	1,037,600.00	0.00
Equipos de Computación y Comunicación	546,853.00		546,853.00	2,321,765.00	0.00	2,321,765.00	-1,774,912.00
Diversos							
Utiles, Papeleria y Fotocopias	1,458,600.00	3,852,019.32	5,310,619.32	711,000.00	840,500.00	1,551,500.00	3,759,119.32
Elementos de aseo y cafeteria	1,176,547.00	861,752.00	2,038,299.00	1,576,650.00	455,534.00	2,032,184.00	6,115.00
Taxis y buses y parqueaderos	1,509,600.00	3,479,540.00	4,989,140.00	761,050.00	610,050.00	1,371,100.00	3,618,040.00
Administracción de Oficina	1,135,000.00	5,617,816.00	6,752,816.00	0.00	6,022,314.00	6,022,314.00	730,502.00
Libros suscripciones y revistas	2,343,591.00	0.00	2,343,591.00	819,000.00	0.00	819,000.00	1,524,591.00
Compra de activos menores y otros	0.00	5,774,800.00	5,774,800.00	644,438.00	50,742,526.00	51,386,964.00	-45,612,164.00
No Operacionales							
Financieros	4,066,866.08	3,107,121.75	7,173,987.83	2,714,022.48	1,211,077.70	3,925,100.18	3,248,887.65
Gastos Extraordinarios	5,213,440.00		5,213,440.00	642,773.67	0.00	642,773.67	4,570,666.33
Impuesto de renta	105,000.00		105,000.00	822,692.50	0.00	822,692.50	-717,692.50
TOTAL GASTOS E INVERSIONES	**52,921,373.84**	**573,434,030.21**	**626,355,404.05**	**88,578,549.43**	**295,157,590.53**	**383,736,139.96**	**242,619,264.09**

(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 2021- 2020

CUENTA	A ENERO 01 DE 2021	AUMENTO	DISMINUCION	A DICIEMBRE 31 DE 2021
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	611,094,067.38	36,066,726.65		647,160,794.03
Excedente o Deficit del ejercicio	192,116,811.65	-229,253,161.07	-	-37,136,349.42
Saldo Diciembre 31	**1,044,142,790.18**	**-193,186,434.42**	**-**	**850,956,355.76**

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
AÑOS 2021- 2020

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2021	2020
Excedente y/o deficit del ejercicio 2020 - 2019	-37,136,349.42	192,116,811.65
Ajuste a los Resultados para depurar a efectivo:		
(+) Depreciación- Amortización período	6,582,424.00	8,388,336.00
(+) Provisiones	-	-
(+) Pérdida retiro equipos de computo y comunicación	-	-
Efectivo Generado en operación	**-30,553,925.42**	**200,505,147.65**
Cambios en partidas operacionales		
DISMINUCION O AUMENTO) EN CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	-141,085,512.45	15,953,011.09
DISMINUCION O AUMENTO EN ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-79,274.00	98,715.45
DISMINUCION O AUMENTO EN OTROS ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO	-	-
DISMINUCION O AUMENTO EN OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES A LARGO PLAZO	-	-
DISMINUCION O AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	44,642,698.45	21,542,010.86
DISMINUCION O AUMENTO EN OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	-323,615.00	-857,783.00
DISMINUCION O AUMENTO EN BENEFICIOS A EMPLEADOS	15,424,259.00	-306,622.00
DISMINUCION O AUMENTO EN INGRESOS DIFERIDOS Y ACUMULACIONES (DEVENGOS)	134,401,527.31	-87,796,088.69
Efectivo Generado por las Actividades de Operaciones	**22,426,157.89**	**149,138,391.36**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Construcciones y Edificaciones Oficina	-	-
Muebles y Enseres	-	-
Equipos de Oficina	-	-
Equipos de Computación y Comunicación	-	-
Efectivo Neto en Actividades de Inversión	**-**	**-**
EFECTO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN E INVERSION	**22,426,157.89**	**149,138,391.36**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(+/-) Aumento/ disminución patrimonial por uso de beneficio o excedente año	-	-
Excedente / Deficit Ejercicio	-156,050,085.00	-143,303,741.00
AUMENTO EN EL EFECTIVO Y LOS EQUIVALENTES DE EFECTIVO	**-133,623,927.11**	**5,834,650.36**
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del año	914,519,821.83	908,685,171.47
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año 2021- 2021	**780,895,894.72**	**914,519,821.83**

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 2021
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
Maquinaría	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 2021 y 2020

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	Al 31 de diciembre de		
	2021	2020	Variación
Efectivo y equivalentes de efectiv	780,895,894.72	914,519,821.83	-133,623,927.11
Caja	3,123.64	0.00	3,123.64
Caja No Restringida	3,123.64	0.00	3,123.64
Caja Restringida	0.00	0.00	0.00
Bancos	780,892,771.08	914,519,821.83	-133,627,050.75
Bancos No Restringidos	489,152,466.71	848,724,224.22	-359,571,757.51
Bancos Restringidos	291,740,304.37	65,795,597.61	225,944,706.76

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 2021 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 2021 - 2020 comprendían:

	Al 31 de diciembre de		
	2021	2020	Variación
Cuentas comerciales por cobrar y Otras Cuentas por cobrar corrientes	**205,260,101.36**	**64,174,588.91**	**141,085,512.45**
Anticipos y Avances a prestadores de servicios	44,455,650.00	3,122,000.00	41,333,650.00
Cuentas por cobrar a terceros	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00
Cuentas por deudores varios	30,287,000.00	0.00	30,287,000.00
Cuentas por cobrar entre centro de costos	100,517,451.36	31,052,588.91	69,464,862.45

1. La cuenta de anticipos y avances a prestadores de servicios por valor de $44.1456.650 obedece a los anticipos entregados que se legalizan en el año 2022.

2. La cuenta por cobrar a terceros por $30.000.000 corresponde a saldo por préstamo efectuado a la señora Olga Silva.

3. La cuenta de deudores varios por $30.287.000 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, y por reintegro en pagos al señor Julián David Murcia por $18.000 y Jorge Iván Espitia por$ 269.000

4. La cuenta por cobrar entre centro de costos por $100.517.451,36 corresponde a los pagos realizados desde la cuenta bancaria institucional a los diferentes proyectos controlados por su respectivo centro de costos, así:

    - TERRE DES HOMMES $ 7.173.733
    - MISEREOR $ 85.779.516
    - DIAKONIA $ 6.837.862.36
    - INSTITUCIONAL- MISEREOR $ 726.340

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes al corte diciembre de 2021 por $539.251.05; 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 2021.

	Al 31 de diciembre de		
	2021	2020	Variación
Activos por Impuestos Corrientes	**539,251.05**	**459,977.05**	**79,274.00**
Anticipo por Impuestos de Renta y Complementarios	539,251.05	459,977.05	79,274.00

Nota 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	Al 31 de diciembre de		
	2021	2020	Variación
Propiedades y Equipo	**19,781,544.00**	**26,363,968.00**	**-6,582,424.00**
Construcciones y Edificaciones Ofici	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 Comunica	13,832,800.00	13,832,800.00	0.00
(-) Depreciacion Acumulada	-43,686,670.00	-37,104,246.00	-6,582,424.00

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

Durante el año 2021 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 2021 en comparación con el año 2020:

	Al 31 de diciembre de		
	2021	2020	Variación
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	**112,342,337.36**	**67,699,638.91**	**44,642,698.45**
Costos y Gastos Por Pagar	11,824,886.00	36,647,050.00	-24,822,164.00
Acreedores varios cuentas por cobrar entre centro de costos	100,517,451.36	31,052,588.91	69,464,862.45

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

   - ✓ Paola Mideros por honorarios $ 1.144.000
   - ✓ Sergio Rodríguez honorarios $ 2.000.000
   - ✓ Claudia Herrera por servicios $ 8.650.000
   - ✓ Semtic SAS por servicios $ 20.800
   - ✓ Corporación José Alvear Restrepo $ 10.086

2. Cuentas por pagar entre centro de costos por $100.517.451,36 se incluye como contrapartida de las cuentas por cobrar entre centros de costos, originados por pagos realizados desde la cuenta institucional de Humanidad Vigente.

   - ➢ MISEREOR $ 726.340
   - ➢ INSTITUCIONAL $ 99.791.111,36

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

Nota 10. 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 2021 y cancelada ante la dirección de impuestos y aduanas nacionales en enero de 2022, así:

	Al 31 de diciembre de		
	2021	2020	Variación
Otros pasivos no financieros	**1,219,285.00**	**1,542,900.00**	**-323,615.00**
Impuestos por pagar	1,219,285.00	1,542,900.00	-323,615.00

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:

	Al 31 de diciembre de		
	2021	2020	Variación
Beneficios a empleados	**19,598,289.00**	**4,174,030.00**	**15,424,259.00**
Aportes seguridad social y prestaciones sociales	19,598,289.00	4,174,030.00	15,424,259.00

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 2021 – 2020 el saldo por ejecutar de los siguientes convenios es:

	Al 31 de diciembre de		
	2021	2020	Variación
Ingresos Diferidos y Acumulaciones (O Devengos)	**181,962,610.01**	**47,561,082.70**	**134,401,527.31**
Valores Recibidos para Terceros	181,962,610.01	47,561,082.70	134,401,527.31

CONCILIACIÓN PROYECTO JUSTA PAZ 1303	$ 5,002,317.00
CONCILIACIÓN PROYECTO 1505 TDH IPEG 320130	$ 26,809,219.58
CONCILIACIÓN PROYECTO 1506 TDH 300020	$ 3,084,999.75
CONCILIACIÓN PROYECTO 11507 TDH 320133	$ 21,861,225.67
CONCILIACIÓN PROYECTO MISEREOR 1803	$ 119,790,618.23
CONCILIACIÓN PROYECTO DIAKONIA 2102	$ 1,425,274.78
CONCILIACION HUMANIDAD VIGENTE	$ 3,988,955.00
TOTAL	**$ 181,962,610.01**

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 2018 y el déficit del año 2021 por $37.136.349,42, el activo neto quedo conformado así:

	Al 31 de diciembre de		
	2021	2020	Variación
ACTIVOS NETOS			
Aportes sociales sin restrincciones	67,349,342.72	67,349,342.72	0.00
Superavirt 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	647,160,794.03	611,094,067.38	36,066,726.65
Diferencias ESFA	159,602,086.00	159,602,086.00	0.00
Excedente o Deficit del ejercicio	-37,136,349.42	192,116,811.65	-229,253,161.07

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 2021	AÑO 2020	Variacion $
	Permanentemente restingido	Permanentemente restingido	$
Ingresos	**573,434,030.21**	**295,157,590.53**	**261,388,286.68**
Ejecución de proyectos	573,434,030.21	295,157,590.53	278,276,439.68

APORTES ASOCIADOS

La organización recibió los aportes de sus asociados así:

INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	AÑO 2021	AÑO 2020	Variacion $
	Sin restricciones	Sin restricciones	$
Ingresos	**13,777,157.00**	**30,665,310.00**	**261,388,286.68**
Aportes de asociados	13,777,157.00	30,665,310.00	-16,888,153.00

Nota 15. DONACIONES

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 2021	AÑO 2020	Variacion $
	Sin restricciones	Sin restricciones	$
Donaciones	**0.00**	**242,500,000.00**	**-242,500,000.00**
Donaciones	0.00	242,500,000.00	-242,500,000.00

Durante la vigencia 2021 no se recibieron donaciones sin ningún tipo de restricción.

Nota 16. OTROS INGRESOS

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

INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	AÑO 2021	AÑO 2020	Variacion $
	Sin restricciones	Sin restricciones	$
Otros Ingresos	**2,007,867.42**	**7,530,051.08**	**-5,522,183.66**
Excedentes	0.00	0.00	0.00
Financieros	1,432,330.33	7,213,501.45	-5,781,171.12
Diversos aproximaciones en pagos	24,425.09	0.00	24,425.09
Recuperaciones	551,112.00	316,549.63	234,562.37

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:

	AÑO 2021		AÑO 2020		Variacion $
GASTOS	Sin restricciones	Permanentemente restingido	Sin restricciones	Permanentemente restingido	$
Costos y Gastos de operación	**43,536,067.76**	**570,326,908.46**	**84,399,060.78**	**293,946,512.83**	**235,517,402.61**
Gastos de personal	8,629,647.00	383,932,569.00	57,012,128.00	190,461,599.00	145,088,489.00
Gastos operativos y de funcionamiento	33,106,420.76	186,394,339.46	27,386,932.78	103,484,913.83	88,628,913.61
Otros costos y gastos	1,800,000.00	0.00	0.00	0.00	1,800,000.00

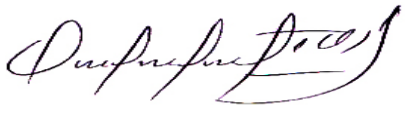
Nota 18. OTROS COSTOS Y GASTOS

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 2020, así:

	AÑO 2021		AÑO 2020		Variacion $
GASTOS	Sin restricciones	Permanentemente restingido	Sin restricciones	Permanentemente restingido	$
Otros costos y gastos	**9,385,306.08**	**3,107,121.75**	**4,179,488.65**	**1,211,077.70**	**7,101,861.48**
Financieros	4,066,866.08	3,107,121.75	2,714,022.48	1,211,077.70	3,248,887.65
Impuestos asumidos	5,213,440.00	0.00	642,773.67	0.00	4,570,666.33
Renta y complementarios	105,000.00	0.00	822,692.50	0.00	-717,692.50

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

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros año 2021, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.



OLGA LILIA SILVA
Representante Legal

PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ
Contadora
TP 59916-T

HUMANIDAD VIGENTE CORPORACIÓN JURÍDICA
NIT 830.019.683 - 5
NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS 2021
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
Maquinaría	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 2021 y 2020

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	Al 31 de diciembre de		
	2021	2020	Variación
Efectivo y equivalentes de efectiv	780,895,894.72	914,519,821.83	-133,623,927.11
Caja	3,123.64	0.00	3,123.64
Caja No Restringida	3,123.64	0.00	3,123.64
Caja Restringida	0.00	0.00	0.00
Bancos	780,892,771.08	914,519,821.83	-133,627,050.75
Bancos No Restringidos	489,152,466.71	848,724,224.22	-359,571,757.51
Bancos Restringidos	291,740,304.37	65,795,597.61	225,944,706.76

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 2021 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 2021 - 2020 comprendían:

	Al 31 de diciembre de		
	2021	2020	Variación
Cuentas comerciales por cobrar y Otras Cuentas por cobrar corrientes	**205,260,101.36**	**64,174,588.91**	**141,085,512.45**
Anticipos y Avances a prestadores de servicios	44,455,650.00	3,122,000.00	41,333,650.00
Cuentas por cobrar a terceros	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00
Cuentas por deudores varios	30,287,000.00	0.00	30,287,000.00
Cuentas por cobrar entre centro de costos	100,517,451.36	31,052,588.91	69,464,862.45

1. La cuenta de anticipos y avances a prestadores de servicios por valor de $44.1456.650 obedece a los anticipos entregados que se legalizan en el año 2022.

2. La cuenta por cobrar a terceros por $30.000.000 corresponde a saldo por préstamo efectuado a la señora Olga Silva.

3. La cuenta de deudores varios por $30.287.000 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, y por reintegro en pagos al señor Julián David Murcia por $18.000 y Jorge Iván Espitia por$ 269.000

4. La cuenta por cobrar entre centro de costos por $100.517.451,36 corresponde a los pagos realizados desde la cuenta bancaria institucional a los diferentes proyectos controlados por su respectivo centro de costos, así:

    - TERRE DES HOMMES $ 7.173.733
    - MISEREOR $ 85.779.516
    - DIAKONIA $ 6.837.862.36
    - INSTITUCIONAL- MISEREOR $ 726.340

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes al corte diciembre de 2021 por $539.251.05; 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 2021.

	Al 31 de diciembre de		
	2021	2020	Variación
Activos por Impuestos Corrientes	**539,251.05**	**459,977.05**	**79,274.00**
Anticipo por Impuestos de Renta y Complementarios	539,251.05	459,977.05	79,274.00

Nota 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	Al 31 de diciembre de		
	2021	2020	Variación
Propiedades y Equipo	**19,781,544.00**	**26,363,968.00**	**-6,582,424.00**
Construcciones y Edificaciones Ofici	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 Comunica	13,832,800.00	13,832,800.00	0.00
(-) Depreciacion Acumulada	-43,686,670.00	-37,104,246.00	-6,582,424.00

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

Durante el año 2021 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 2021 en comparación con el año 2020:

	Al 31 de diciembre de		
	2021	2020	Variación
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	**112,342,337.36**	**67,699,638.91**	**44,642,698.45**
Costos y Gastos Por Pagar	11,824,886.00	36,647,050.00	-24,822,164.00
Acreedores varios cuentas por cobrar entre centro de costos	100,517,451.36	31,052,588.91	69,464,862.45

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

   - ✓ Paola Mideros por honorarios $ 1.144.000
   - ✓ Sergio Rodríguez honorarios $ 2.000.000
   - ✓ Claudia Herrera por servicios $ 8.650.000
   - ✓ Semtic SAS por servicios $ 20.800
   - ✓ Corporación José Alvear Restrepo $ 10.086

2. Cuentas por pagar entre centro de costos por $100.517.451,36 se incluye como contrapartida de las cuentas por cobrar entre centros de costos, originados por pagos realizados desde la cuenta institucional de Humanidad Vigente.

   - ➢ MISEREOR $ 726.340
   - ➢ INSTITUCIONAL $ 99.791.111,36

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

Nota 10. 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 2021 y cancelada ante la dirección de impuestos y aduanas nacionales en enero de 2022, así:

	Al 31 de diciembre de		
	2021	2020	Variación
Otros pasivos no financieros	**1,219,285.00**	**1,542,900.00**	**-323,615.00**
Impuestos por pagar	1,219,285.00	1,542,900.00	-323,615.00

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:

	Al 31 de diciembre de		
	2021	2020	Variación
Beneficios a empleados	**19,598,289.00**	**4,174,030.00**	**15,424,259.00**
Aportes seguridad social y prestaciones sociales	19,598,289.00	4,174,030.00	15,424,259.00

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 2021 – 2020 el saldo por ejecutar de los siguientes convenios es:

	Al 31 de diciembre de		
	2021	2020	Variación
Ingresos Diferidos y Acumulaciones (O Devengos)	**181,962,610.01**	**47,561,082.70**	**134,401,527.31**
Valores Recibidos para Terceros	181,962,610.01	47,561,082.70	134,401,527.31

CONCILIACIÓN PROYECTO JUSTA PAZ 1303	$ 5,002,317.00
CONCILIACIÓN PROYECTO 1505 TDH IPEG 320130	$ 26,809,219.58
CONCILIACIÓN PROYECTO 1506 TDH 300020	$ 3,084,999.75
CONCILIACIÓN PROYECTO 11507 TDH 320133	$ 21,861,225.67
CONCILIACIÓN PROYECTO MISEREOR 1803	$ 119,790,618.23
CONCILIACIÓN PROYECTO DIAKONIA 2102	$ 1,425,274.78
CONCILIACION HUMANIDAD VIGENTE	$ 3,988,955.00
TOTAL	**$ 181,962,610.01**

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 2018 y el déficit del año 2021 por $37.136.349,42, el activo neto quedo conformado así:

	Al 31 de diciembre de		
	2021	2020	Variación
ACTIVOS NETOS			
Aportes sociales sin restrincciones	67,349,342.72	67,349,342.72	0.00
Superavirt 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	647,160,794.03	611,094,067.38	36,066,726.65
Diferencias ESFA	159,602,086.00	159,602,086.00	0.00
Excedente o Deficit del ejercicio	-37,136,349.42	192,116,811.65	-229,253,161.07

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 2021	AÑO 2020	Variacion $
	Permanentemente restingido	Permanentemente restingido	$
Ingresos	**573,434,030.21**	**295,157,590.53**	**261,388,286.68**
Ejecución de proyectos	573,434,030.21	295,157,590.53	278,276,439.68

APORTES ASOCIADOS

La organización recibió los aportes de sus asociados así:

INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	AÑO 2021	AÑO 2020	Variacion $
	Sin restricciones	Sin restricciones	$
Ingresos	**13,777,157.00**	**30,665,310.00**	**261,388,286.68**
Aportes de asociados	13,777,157.00	30,665,310.00	-16,888,153.00

Nota 15. DONACIONES

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 2021	AÑO 2020	Variacion $
	Sin restricciones	Sin restricciones	$
Donaciones	**0.00**	**242,500,000.00**	**-242,500,000.00**
Donaciones	0.00	242,500,000.00	-242,500,000.00

Durante la vigencia 2021 no se recibieron donaciones sin ningún tipo de restricción.

Nota 16. OTROS INGRESOS

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

INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	AÑO 2021	AÑO 2020	Variacion $
	Sin restricciones	Sin restricciones	$
Otros Ingresos	**2,007,867.42**	**7,530,051.08**	**-5,522,183.66**
Excedentes	0.00	0.00	0.00
Financieros	1,432,330.33	7,213,501.45	-5,781,171.12
Diversos aproximaciones en pagos	24,425.09	0.00	24,425.09
Recuperaciones	551,112.00	316,549.63	234,562.37

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:

	AÑO 2021		AÑO 2020		Variacion $
GASTOS	Sin restricciones	Permanentemente restingido	Sin restricciones	Permanentemente restingido	$
Costos y Gastos de operación	**43,536,067.76**	**570,326,908.46**	**84,399,060.78**	**293,946,512.83**	**235,517,402.61**
Gastos de personal	8,629,647.00	383,932,569.00	57,012,128.00	190,461,599.00	145,088,489.00
Gastos operativos y de funcionamiento	33,106,420.76	186,394,339.46	27,386,932.78	103,484,913.83	88,628,913.61
Otros costos y gastos	1,800,000.00	0.00	0.00	0.00	1,800,000.00

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 2020, así:

	AÑO 2021		AÑO 2020		Variacion $
GASTOS	Sin restricciones	Permanentemente restingido	Sin restricciones	Permanentemente restingido	$
Otros costos y gastos	**9,385,306.08**	**3,107,121.75**	**4,179,488.65**	**1,211,077.70**	**7,101,861.48**
Financieros	4,066,866.08	3,107,121.75	2,714,022.48	1,211,077.70	3,248,887.65
Impuestos asumidos	5,213,440.00	0.00	642,773.67	0.00	4,570,666.33
Renta y complementarios	105,000.00	0.00	822,692.50	0.00	-717,692.50

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

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros año 2021, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.

OLGA LILIA SILVA
Representante Legal

PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ
Contadora
TP 59916-T