



CORPORACION NACIONAL DE REINCORPORACION COMUNES CNRC

NIT 901.523.992 - 4

ESTADO SITUACION FINANCIERA
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS
CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2021

ACTIVO	2022	2021	Variación	Notas	PASIVO	2022	2021	Variación	Notas
ACTIVO CORRIENTES					PASIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	\$ 62.277.362,56	\$ 108.251.671,00	\$ (45.974.308,44)	(3)	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	\$ 234.000,00	\$ 1.664.810,00	\$ (1.430.810,00)	(8)
Caja	\$ -	\$ 90.000.000,00	\$ (90.000.000,00)		Costos y Gastos por Pagar	\$ 234.000,00	\$ 1.664.810,00	\$ (1.430.810,00)	
Bancos Cuenta de Ahorros	\$ 59.577.362,56	\$ 18.251.671,00	\$ 41.325.691,56		Acreedores Varios	\$ -	\$ -	\$ -	
Corporación Financiera	\$ 2.700.000,00	\$ -	\$ 2.700.000,00		Otras cuentas por pagar	\$ -	\$ -	\$ -	
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 849.239,00	\$ -	\$ 849.239,00	(4)	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	\$ 997.925,00	\$ -	\$ 997.925,00	(9)
Anticipos y Avances	\$ -	\$ -	\$ -		Retención en la fuente	\$ 830.640,00	\$ -	\$ 830.640,00	
Deudores Varios	\$ 849.239,00	\$ -	\$ 849.239,00		Retención en Ica	\$ 167.285,00	\$ -	\$ 167.285,00	
ANTIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 12.565.505,00	\$ -	\$ 12.565.505,00	(5)	BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ -	\$ -	\$ -	
Por retención en la fuente	\$ 12.258.155,00	\$ -	\$ 12.258.155,00		Para Obligaciones Laborales	\$ -	\$ -	\$ -	
Por retención en Ica	\$ 307.350,00	\$ -	\$ 307.350,00		INGRESOS DIFERIDOS Y ACUMULACIONES (O DEVENGOS)	\$ 48.104.000,00	\$ 90.000.000,00	\$ (41.896.000,00)	(10)
-	\$ -	\$ -	\$ -		Ingresos Recibidos para Tercer	\$ 48.104.000,00	\$ 90.000.000,00	\$ (41.896.000,00)	
TOTAL ACTIVO CORRIENTES	\$ 75.692.106,56	\$ 108.251.671,00	\$ (32.559.564,44)		TOTAL PASIVO CORRIENTES	\$ 49.335.925,00	\$ 91.664.810,00	\$ (42.328.885,00)	
ACTIVO NO CORRIENTES					PASIVO NO CORRIENTES				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	\$ 232.750.000,00	\$ 245.000.000,00	\$ (12.250.000,00)	(6)	Costos y Gastos por Pagar	\$ -	\$ -	\$ -	
Construcciones y Edificaciones	\$ 245.000.000,00	\$ 245.000.000,00	\$ -		Impuesto sobre la renta diferido	\$ -	\$ -	\$ -	
(menos depreciación acumulada)	\$ (12.250.000,00)	\$ -	\$ (12.250.000,00)		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ -	\$ -	\$ -	
INTANGIBLES	\$ 1.498.329,00	\$ 1.664.810,00	\$ (166.481,00)	(7)	TOTAL PASIVOS	\$ 49.335.925,00	\$ 91.664.810,00	\$ (42.328.885,00)	
Licencias	\$ 1.664.810,00	\$ 1.664.810,00	\$ -		PATRIMONIO				(11)
(menos amortización acumulada)	\$ (166.481,00)	\$ -	\$ (166.481,00)		Fondo Social	\$ 1.410.000,00	\$ 1.200.000,00	\$ 210.000,00	
OTROS ACTIVOS	\$ -	\$ -	\$ -		Donación	\$ 245.000.000,00	\$ 245.000.000,00	\$ -	
Cuentas por cobrar	\$ -	\$ -	\$ -		Excedente/Deficit del Ejercicio	\$ 14.194.510,56	\$ 17.051.671,00	\$ (2.857.160,44)	
Impuesto sobre la renta diferidos	\$ -	\$ -	\$ -		Asignaciones Permanentes	\$ -	\$ -	\$ -	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTES	\$ 234.248.329,00	\$ 246.664.810,00	\$ (12.416.481,00)		TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ 260.604.510,56	\$ 263.251.671,00	\$ (2.647.160,44)	
TOTAL ACTIVOS	\$ 309.940.435,56	\$ 354.916.481,00	\$ (44.976.045,44)		TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 309.940.435,56	\$ 354.916.481,00	\$ (44.976.045,44)	

Milagros Royero

REPRESENTANTE LEGAL
MILAGROS ELVIRA ROYERO MEJÍA
CC 1148956653

Paola Elizabeth Mideros Ortiz

PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ
CONTADORA PÚBLICA
TP 59916 -T

CORPORACION NACIONAL DE REINCORPORACION COMUNES CNRC



NIT 901.523.992 - 4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2021

INGRESOS	2022	2021	Variación	
Ingresos Operacionales Institucionales	51.545.432,00	-	51.545.432,00	(12)
Actividades Inmobiliarias, empresariales y de alquiler	31.500.000,00	-	31.500.000,00	
Actividades de Asociación	11.345.432,00	-	11.345.432,00	
Actividades de Convenios de Cooperación	8.700.000,00	-	8.700.000,00	
Ingresos No Operacionales Institucionales	22.728.746,93	19.063.476,00	- 41.792.222,93	
Rendimientos Financieros	390.026,93	63.476,00	326.550,93	
Donaciones	22.338.720,00	19.000.000,00	3.338.720,00	
INGRESOS TOTALES INSTITUCIONALES	74.274.178,93	19.063.476,00	55.210.702,93	
Ingresos Operacionales Proyectos	90.887.796,00	245.000.000,00	- 154.112.204,00	
Actividades de Convenios de Cooperación	90.887.796,00	245.000.000,00	(154.112.204,00)	
INGRESOS TOTALES PROYECTOS	90.887.796,00	245.000.000,00	- 154.112.204,00	
INGRESOS TOTALES	165.161.974,93	264.063.476,00	- 98.901.501,07	
GASTOS	2022	2021	Variación	
Gastos Operacionales Institucionales	52.794.010,95	245.974.568,00	(193.180.557,05)	(13)
Honorarios	\$ -	\$ 100.000,00	\$ (100.000,00)	
Impuestos	\$ 5.851.900,00	\$ -	\$ 5.851.900,00	
Servicios	\$ 11.077.810,95	\$ 200.000,00	\$ 10.877.810,95	
Gastos Legales	\$ 2.447.217,00	\$ 674.568,00	\$ 1.772.649,00	
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 2.075.503,00	\$ -	\$ 2.075.503,00	
Gastos de viaje	\$ 980.000,00	\$ -	\$ 980.000,00	
Depreciaciones	\$ 12.250.000,00	\$ -	\$ 12.250.000,00	
Amortizaciones	\$ 166.481,00	\$ -	\$ 166.481,00	
Diversos	\$ 17.945.099,00	\$ 245.000.000,00	\$ (227.054.901,00)	
Gastos No Operacionales Institucionales	7.285.657,42	1.037.237,00	6.248.420,42	
Financieros	\$ 570.466,42	\$ 1.037.237,00	\$ (466.770,58)	
Extraordinarios	\$ 107.191,00	\$ -	\$ 107.191,00	
Impuesto de Renta y Complementarios	\$ 6.608.000,00	\$ -	\$ 6.608.000,00	
GASTOS TOTALES INSTITUCIONALES	60.079.668,37	247.011.805,00	(186.932.136,63)	
Gastos Operacionales Proyectos	90.887.796,00	-	90.887.796,00	
Gastos de viaje	\$ 90.887.796,00	\$ -	\$ 90.887.796,00	
GASTOS TOTALES PROYECTOS	90.887.796,00	-	90.887.796,00	
GASTOS TOTALES	150.967.464,37	247.011.805,00	(96.044.340,63)	
EXCEDENTE Y/O DEFICIT DEL EJERCICIO	14.194.510,56	17.051.671,00	(2.857.160,44)	

Milagros Royero

Paola Elizabeth Mideros Ortiz

REPRESENTANTE LEGAL
MILAGROS ELVIRA ROYERO MEJÍA
CC 1148956653

PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ
CONTADORA PÚBLICA
TP 59916 - T

CORPORACION NACIONAL DE REINCORPORACION COMUNES CNRC

NIT 901.523.992 - 4



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CORTE A:

A DICIEMBRE 31 DE 2022- 2021

CONCEPTO	SALDO INICIAL	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO FINAL
Fondo Social	\$ 1.200.000,00	\$ 210.000,00	\$ -	\$ 1.410.000,00
Donaciones	\$ 245.000.000,00	\$ -	\$ -	\$ 245.000.000,00
Excedente/Deficti del Ejercicio	\$ 17.051.671,00	\$ -	-\$ 2.857.160,44	\$ 14.194.510,56
SALDO	263.251.671,00	210.000,00	(2.857.160,44)	260.604.510,56

Milagros Royero

REPRESENTANTE LEGAL
MILAGROS ELVIRA ROYERO MEJÍA
CC 1148956653



Paola Elizabeth Mideros Ortiz

PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ
CONTADORA PÚBLICA
TP 59916 -T

CORPORACION NACIONAL DE REINCORPORACION COMUNES
CNRC



NIT 901.523.992 - 4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CORTE A:
A DICIEMBRE 31 DE 2022- 2021

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2021	2021
(+/-)EXCEDENTE /DEFICIT DEL PERIODO	\$ 14.194.511	\$ 17.051.671
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	\$ 12.416.481	\$ -
(+) DEPRECIACION	\$ 12.250.000	\$ -
(+) AMORTIZACION DE DIFERIDOS	\$ 166.481	\$ -
(+/-) CORRECCION MONETARIA EN CUENTAS REALES (PAGO IMPUESTO PATRIMONIO)		
(+/-) INGRESOS QUE NO AFECTAN LE EFECTIVO	\$ -	\$ -
=EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	\$ 26.610.992	\$ 17.051.671
<u>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</u>		
(+/-) DISMINUCION EN ANTICIPO Y AVANCES	\$ -	\$ -
(+/-) DISMINUCION EN DEUDORES VARIOS	-\$ 849.239	\$ -
(+/-) DISMINUCION EN ANTICIPO IMPUESTOS	-\$ 12.565.505	
(+/-) AUMENTO EN IMPUESTOS X PAGAR	\$ -	\$ -
(+/-) AUMENTO EN COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-\$ 1.430.810	\$ -
(+/-) AUMENTO EN ACREEDORES VARIOS	\$ -	\$ -
(+/-) AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES	\$ -	\$ -
(+/-) AUMENTO EN IMPUESTOS	\$ 997.925	\$ -
(+/-) AUMENTO EN OTROS PASIVOS	-\$ 41.896.000	\$ 90.000.000
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$ 29.132.637	\$ 107.051.671
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
(+/-) ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ -	\$ -
(+/-) AUMENTO DE GASTOS PAGADOS X ANTICIPADO	\$ -	\$ -
(+/-) DISMINUCION DE DIFERIDOS	\$ -	\$ -
(+/-) AUMENTO EN OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -
(+/-) AUMENTO EN INVERSIONES	\$ -	\$ -
(+/-) AUMENTO DE CAPITAL	-\$ 17.051.671	\$ -
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-\$ 17.051.671	\$ -
EFFECTIVO NETO (USADO) PROVISTO PARA ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$ 46.184.308	\$ 107.051.671
(+/-) Aumento/ disminución neto en el efectivo en el periodo	\$ 210.000	\$ 1.200.000
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del año	\$ 108.251.671	\$ -
<u>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año 2022- 2021</u>	\$ 62.277.363	\$ 108.251.671
		
REPRESENTANTE LEGAL MILAGROS ELVIRA ROYERO MEJÍA CC 1148956653	PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ CONTADORA PÚBLICA TP 59916 -T	



**ESTADOS FINANCIEROS
CORPORACION NACIONAL DE REINCORPORACION COMUNES CNRC
A DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2021**

CORPORACION NACIONAL DE REINCORPORACION COMUNES
CNRC
NIT 901.523.992 – 4
CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores
Asamblea General
Bogotá

Nosotras la Representante Legal y Contadora Pública, certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros a diciembre 31 de 2022: Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el estado de Cambios en el Patrimonio y el estado de Flujos de Efectivo, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que compila los decretos relacionados con las Normas de Información Financiera, de Aseguramiento de la Información y de contabilidad en Colombia.

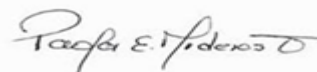
Que los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Corporación Nacional de Reincorporación Comunes – CNRC a diciembre 31 de 2022, adicionalmente:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.
- e. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros.
- g. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado en la entidad está completamente licenciado cumpliendo con propiedad intelectual.

Dado en Bogotá a los 27 días del mes de febrero de 2023
Cordialmente,



Milagros Elvira Royero Mejía
Representante Legal



Paola Elizabeth Mideros Ortiz
Contador General
Tarjeta Profesional No.59916 -T

**CORPORACION NACIONAL DE REINCORPORACION COMUNES
CNRC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2022**

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

Por Acta Sin Número del 29 de agosto de 2021 otorgado en Asamblea Constitutiva, inscrita en esta Cámara de Comercio el 23 de septiembre de 2021, bajo el número S00344719 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, se constituyó la persona jurídica de naturaleza corporación denominada **CORPORACION NACIONAL DE REINCORPORACION COMUNES – CNRC con Nit. No. 901.523.992 - 4**, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá, D.C., entidad sin ánimo de lucro y de utilidad común.

Objetivo Social es: Para propender por el cumplimiento de su objeto social, la corporación realizará actividades de desarrollo económico, social, político, culturales, recreativas y/o deportivas, de protección al medio ambiente, de comunicación, de investigación y educación

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Bases para la preparación de los Estados Financieros

2.1.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Estándares Bayard – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB”; adicionalmente, no existen excepciones o exenciones al cumplimiento de la normatividad o Leyes adicionales que se apliquen dentro del marco técnico normativo.

2.1.2 Bases de Medición

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

Valor neto realizable: Es el precio estimado de venta de un activo, en el curso normal de las operaciones, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

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

Base Contable de Acumulación y Devengo: La Corporación, define que sus estados financieros serán preparados utilizando las bases contables de efectivo, excepto cuando así se amerite se hará por la base contable de acumulación o devengo, (sistema de causación).

2.1.3 Moneda Funcional y de presentación

Se determinó que el peso colombiano es la moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros y las Notas de Revelación de la Corporación Nacional de Reincorporación Comunes – CNRC.

2.1.4 Declaración de Responsabilidad

La elaboración de los estados financieros de la entidad requiere que la administración de CNRC realice algunos juicios y estimaciones, los cuales se adelantan con base en la experiencia, hechos históricos y expectativas sobre los resultados de sucesos futuros, cualquier modificación que se deba realizar en el futuro a las estimaciones realizadas se ejecutará de manera prospectiva a partir de dicho momento, reconociendo el efecto del cambio en el estado de resultados del periodo correspondiente.

Las estimaciones y juicios significativos realizados por CNRC son:

- Evaluación de la existencia de indicadores de deterioro de los activos,
- La vida útil y las propiedades, planta y equipo, y
- Provisiones y contingencias

2.1.5 Negocio en marcha

Los estados financieros de la Corporación Nacional de Reincorporación Comunes – CNRC., deberán ser preparados bajo el supuesto de operación en marcha, el máximo órgano de CNRC en concordancia con su mandato legal, evaluará periódicamente la capacidad de la organización para continuar su funcionamiento. Cuando al realizar esta evaluación, sean conscientes de la existencia de incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas importantes sobre la capacidad de la continuidad operativa normal o prevista, revelará en los Estados Financieros estas incertidumbres.

2.1.6 Estados Financieros Presentados

Los presentes estados financieros corresponden a la **CORPORACION NACIONAL DE REINCORPORACION COMUNES – CNRC** y comprenden balance general a 31 de diciembre de 2022, estado de resultados de 01 de enero a 31 de diciembre de 2022, estado de cambios en el patrimonio 2022, y estado de flujos de efectivo 2022. Estos estados financieros son preparados y contienen todas las revelaciones de información requeridas en los estados financieros anuales presentados bajo NIC 1.

2.1.7 Cambios en políticas contables, estimaciones o errores

La Corporación Nacional de Reincorporación Comunes – CNRC revelará la siguiente información para cada categoría de hechos ocurridos después del periodo sobre el cual se informa que no implican ajuste:

- a. La naturaleza del hecho, y
- b. Una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento de que no se puede realizar dicha estimación.

Dicha información para revelar reflejará información conocida después del final del periodo sobre el que se informa, pero antes de la autorización a la publicación de los estados financieros.

Es importante señalar, que dicho documento está sujeto a actualización en la medida que se presenten variaciones en la normatividad establecida en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

CNRC cambiará la política contable sólo si tal cambio es requerido por otra NIIF o lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo.

Los cambios en estimaciones contables se reconocerán de forma prospectiva afectando los resultados del periodo actual y los futuros.

Se corregirá los errores materiales de periodos anteriores, de forma retroactiva, en los primeros estados financieros formulados después de haberlo descubierto, re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error; salvo que sea impracticable determinar el efecto que deriva.

2.2 Resumen de Políticas Contables Significativas

El propósito es definir y proveer una guía práctica para la aplicación de las políticas contables de la **CORPORACION NACIONAL DE REINCORPORACION COMUNES – CNRC** bajo las normas internacionales de información financiera para PYMES. Cada política se centra en un área diferente de los estados financieros y provee principios contables relacionados con el reconocimiento, medición, presentación y revelación.

El Consejo Técnico de la Contaduría Pública es el ente normalizador de la contabilidad en Colombia a quien se le debe dirigir las inquietudes de carácter técnico contable.

La Corporación Nacional De Reincorporación Comunes – CNRC revelará la siguiente información para cada categoría de hechos ocurridos después del periodo sobre el cual se informa que no implican ajuste:

- c. La naturaleza del hecho, y
- d. Una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento de que no se puede realizar dicha estimación.

Dicha información para revelar reflejará información conocida después del final del periodo sobre el que se informa, pero antes de la autorización a la publicación de los estados financieros.

Es importante señalar, que dicho documento está sujeto a actualización en la medida que se presenten variaciones en la normatividad establecida en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

Efectivo y Equivalente al Efectivo: En esta cuenta contable se registrarán los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la Corporación. Dentro de efectivo y equivalente de efectivo podemos mencionar la caja general, caja menor, caja en moneda extranjera, los depósitos en bancos en moneda nacional y extranjera.

Activos y pasivos financieros: Se reconoce un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento y se logre identificar que:

- sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y
- el elemento tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

CNRC posee los siguientes activos financieros:

- Efectivo y Equivalentes
- Cuentas por cobrar a trabajadores
- Deudores Varios
- Anticipos de Impuestos y Contribuciones

CNRC posee los siguientes pasivos financieros:

- Costos y gastos por pagar
- Acreedores Varios

En la mayoría de los casos las cuentas por cobrar tienen flujos que se recuperan a su vencimiento, por lo cual las cuentas por cobrar no generan intereses siempre y cuando se cumplan las condiciones para su legalización.

Todos los pasivos reconocidos por La Corporación Nacional De Reincorporación Comunes – CNRC deberán tener una vigencia contable máxima de doce meses, tiempo durante el cual no se generará ningún tipo de cargo adicional por concepto de intereses u otros equivalentes.

Propiedades Planta y Equipo e Intangibles:

Reconocerá un activo como propiedad, planta y equipo sólo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien y que su costo pueda ser medido con fiabilidad. El reconocimiento de los elementos de propiedad, planta y equipo se deberá hacer de manera separada entre sus componentes principales, como por ejemplo terrenos y edificios, edificaciones e instalaciones, entre otros.

La Corporación ha establecido que se reconocerán como activos correspondientes de propiedad planta y equipo los adquiridos por un valor superior a 90 UVT por unidad, los activos comprados por valor inferior serán registrados en las cuentas de gasto, de acuerdo con el presupuesto aprobado.

Aquellos activos fijos que se compren a través de los proyectos de la entidad se contabilizarán como gasto, dado que los mismos corresponden a la ejecución de proyectos suscritos entre CNRC y los Financiadores. El control y seguimiento de estos activos se llevará de la siguiente manera: un archivo físico que contiene las fotocopias de las facturas de compra, un cuadro de Excel con el detalle y la conciliación de acuerdo a la contabilidad. Reconociendo estos activos en propiedad planta y equipo de CNRC al finalizar el proyecto mediante la respectiva Certificación emitida por la entidad Cooperante.

El cargo por depreciación de propiedades, planta y equipos se reconocerá en cada período en el resultado. CNRC, distribuirá el importe depreciable de los activos en forma sistemática a lo largo de la vida útil de cada fase de operación, según tabla determinada en punto de medición.

Se determinan las siguientes vidas útiles en rangos de años y métodos de costeo, según las clases propiedades planta y equipo, de la siguiente manera:

TIPO	PERÍODO DE VIDA ÚTIL	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN
Muebles y enseres	10	Línea recta
Equipos de oficina	10	Línea recta
Equipos de Cómputo y Comunicación	5	Línea recta
Vehículos	10	Línea recta
Edificaciones	20	Línea recta

Se incluye también la licencia del Software Contable que se encuentran contabilizados al costo.

La depreciación y amortización se calcula sobre el costo por el método de línea recta. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

Otros pasivos no financieros:

Los impuestos corrientes están determinados en porcentajes y montos, por la legislación tributaria colombiana. CNRC seguirá dichos estándares de manera rigurosa en su operación financiera, cumpliendo el rol de agente retenedor que le es conferido a las organizaciones jurídicas por la entidad encargada en Colombia.

Ingresos Diferidos y Acumulaciones (O Devengos)

Se reconocerá un pasivo no financiero cuando la Corporación reciba efectivamente los desembolsos para la ejecución de los proyectos reflejando los saldos pendientes por ejecutar al cierre de cada año presupuestal (diciembre 31).

Reconocimiento de Ingresos:

Reconocerá un ingreso ordinario cuando realice el registro contable al cierre del ejercicio fiscal de acuerdo con el total de gastos ejecutados institucionales debidamente reportado en el estado de resultados.

Los ingresos registrados en su respectiva cuenta se contabilizan por el sistema de amortización de acuerdo con el gasto ejecutado por cada uno de los proyectos. Este registro se realiza el 31 de diciembre de cada año.

Reconocimiento de Gastos:

Son reconocidos como gastos todas aquellas erogaciones que se han proyectado en el presupuesto de la corporación para la ejecución de los proyectos y gastos propios, con el fin de alcanzar los objetivos misionales de CNRC.

Reconocerá los gastos nacionales e internacionales cuando el importe de estos pueda medirse con fiabilidad y se encuentren debidamente soportados.

El tipo de cambio utilizado para la legalización de los gastos realizados en el exterior corresponderá a la tasa de cambio de la compra de las divisas lo cual no generará diferencial cambiario salvo que sea reintegrado dinero en otras monedas, que deba ser convertido nuevamente a pesos colombianos, en estos casos, el diferencial cambiario será registrado como ingreso o gasto según corresponda

REVELACIONES

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes está conformado por los dineros en efectivo mantenidos en caja y cuentas bancarias y su valor en libros es igual a su valor razonable.

A diciembre 31 las cuentas bancarias presentan saldos debidamente conciliados con las entidades financieras en la que se manejan los recursos.

La composición de esta partida es la siguiente:

ACTIVO	2022	2021	Variación
ACTIVO CORRIENTES			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	\$ 62.277.362,56	\$ 108.251.671,00	\$ (45.974.308,44)
Caja	\$ -	\$ 90.000.000,00	\$ (90.000.000,00)
Bancos Cuenta de Ahorros	\$ 59.577.362,56	\$ 18.251.671,00	\$ 41.325.691,56
Corporación Financiera	\$ 2.700.000,00	\$ -	\$ 2.700.000,00

NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente, el cual corresponde a saldo que adeuda el Partido Político Comunes y que será cancelado en el primer trimestre del año 2023.

ACTIVO	2022	2021	Variación
ACTIVO CORRIENTES			
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 849.239,00	\$ -	\$ 849.239,00
Anticipos y Avances	\$ -	\$ -	\$ -
Deudores Varios	\$ 849.239,00	\$ -	\$ 849.239,00

NOTA 5. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Corresponde a las retenciones en la fuente e Ica que le practicaron a la Corporación y serán descontados con la presentación y pago de la declaración de renta e industria y comercio del año 2022, así:

ACTIVO	2022	2021	Variación
ACTIVO CORRIENTES			
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 12.565.505,00	\$ -	\$ 12.565.505,00
Por retención en la fuente	\$ 12.258.155,00	\$ -	\$ 12.258.155,00
Por retención en Ica	\$ 307.350,00	\$ -	\$ 307.350,00

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este rubro corresponde a la donación ejecutada mediante convenio de cooperación con el Centro de Cooperación para la Paz Ccopaz por valor de \$245.000.000, adquisición de bien inmueble, durante el año 2022 se efectuó la respectiva depreciación por valor de \$12.250.000, el detalle de esta cuenta es la siguiente:

ACTIVO	2022	2021	Variación
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	\$ 232.750.000,00	\$ 245.000.000,00	\$ (12.250.000,00)
Construcciones y Edificaciones	\$ 245.000.000,00	\$ 245.000.000,00	\$ -
(menos depreciación acumulada)	\$ (12.250.000,00)	\$ -	\$ (12.250.000,00)

NOTA 7 INTANGIBLES

Corresponde a la adquisición de la licencia contable Word Office por \$1.664.810, el detalle de este rubro es:

ACTIVO	2022	2021	Variación
INTANGIBLES	\$ 1.498.329,00	\$ 1.664.810,00	\$ (166.481,00)
Licencias	\$ 1.664.810,00	\$ 1.664.810,00	\$ -
(menos amortización acumulada)	\$ (166.481,00)	\$ -	\$ (166.481,00)

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2022 el valor a pagar por menor valor pagado por servicio de alojamiento por valor de \$34.000 y préstamo apertura en cuenta de ahorros en Bancolombia, el detalle es:

PASIVO	2022	2021	Variación
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 234.000,00	\$ 1.664.810,00	\$ (1.430.810,00)
Costos y Gastos por Pagar	\$ 234.000,00	\$ 1.664.810,00	\$ (1.430.810,00)

NOTA 9. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Los pasivos por impuestos corrientes comprenden los valores a pagar por concepto retenciones en la fuente y retenciones en ica practicadas en el mes de diciembre de 2022 y cancelando oportunamente ante la dirección de impuestos y aduanas nacionales y la secretaría de hacienda distrital de Bogotá en el año 2023, así:

PASIVO CORRIENTE	2022	2021	Variación
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	\$ 997.925,00	\$ -	\$ 997.925,00
Retención en la fuente	\$ 830.640,00	\$ -	\$ 830.640,00
Retención en Ica	\$ 167.285,00	\$ -	\$ 167.285,00

NOTA 10. 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 2022 – 2021 el saldo por ejecutar de los siguientes convenios corresponde al saldo por ejecutar del convenio firmado con Centro de Pensamiento y Diálogo Político – Cepdipo, así:

PASIVO CORRIENTE	2022	2021	Variación
INGRESOS DIFERIDOS Y ACUMULACIONES (O DEVENGOS)	\$ 48.104.000,00	\$90.000.000,00	\$ (41.896.000,00)
Ingresos Recibidos para Terceros	\$ 48.104.000,00	\$90.000.000,00	\$ (41.896.000,00)

NOTA 11. PATRIMONIO / ACTIVO NETO

El activo neto incluye todos los aportes iniciales sin restricciones realizados por los asociados, donación en activo y el excedente del año 2022 por \$14.194.510.56.

La Asamblea General en el año 2022 aprobó se ejecutó en un periodo de 12 meses el excedente del año 2021 por \$17.051.671 en el objeto social – fortalecimiento institucional cumpliendo con el mandato por el máximo órgano de la Corporación.

	2022	2021	Variación
PATRIMONIO			
Fondo Social	\$1.410.000,00	\$1.200.000,00	\$ 210.000,00
Donación	\$245.000.000,00	\$245.000.000,00	\$ -
Excedente/Déficit del Ejercicio	\$14.194.510,56	\$17.051.671,00	\$(2.857.160,44)

NOTA 12. INGRESOS

Los ingresos percibidos durante el año 2022 corresponden a arrendamiento de casa de habitación, proyecto de cooperación sin restricciones, rendimientos financieros y las donaciones dadas por los socios y terceros, igualmente corresponde a la ejecución del convenio de cooperación efectuado con el Partido Político Comunes. Cuando los aportes ingresan se registran en la cuenta 281505 Valores Recibidos para terceros, una vez consolidados los gastos a 31 de diciembre se amortiza el diferido registrando el valor en la cuenta de Ingreso, el detalle de los ingresos es el siguiente:

INGRESOS	2022	2021	Variación
Ingresos Operacionales Institucionales	51.545.432,00	-	51.545.432,00
Actividades Inmobiliarias, empresariales y de alquiler	31.500.000,00	-	31.500.000,00
Actividades de Asociación	11.345.432,00	-	11.345.432,00
Actividades de Convenios de Cooperación	8.700.000,00	-	8.700.000,00
Ingresos No Operacionales Institucionales	22.728.746,93	19.063.476,00	- 41.792.222,93
Rendimientos Financieros	390.026,93	63.476,00	326.550,93
Donaciones	22.338.720,00	19.000.000,00	3.338.720,00
INGRESOS TOTALES INSTITUCIONALES	74.274.178,93	19.063.476,00	55.210.702,93
Ingresos Operacionales Proyectos	90.887.796,00	245.000.000,00	- 154.112.204,00
Actividades de Convenios de Cooperación	90.887.796,00	245.000.000,00	(154.112.204,00)
INGRESOS TOTALES PROYECTOS	90.887.796,00	245.000.000,00	- 154.112.204,00
INGRESOS TOTALES	165.161.974,93	264.063.476,00	- 98.901.501,07

NOTA 13. GASTOS

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:

GASTOS	2022	2021	Variación
Gastos Operacionales Institucionales	52.794.010,95	245.974.568,00	(193.180.557,05)
Honorarios	\$ -	\$ 100.000,00	\$ (100.000,00)
Impuestos	\$ 5.851.900,00	\$ -	\$ 5.851.900,00
Servicios	\$ 11.077.810,95	\$ 200.000,00	\$ 10.877.810,95
Gastos Legales	\$ 2.447.217,00	\$ 674.568,00	\$ 1.772.649,00
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 2.075.503,00	\$ -	\$ 2.075.503,00
Gastos de viaje	\$ 980.000,00	\$ -	\$ 980.000,00
Depreciaciones	\$ 12.250.000,00	\$ -	\$ 12.250.000,00
Amortizaciones	\$ 166.481,00	\$ -	\$ 166.481,00
Diversos	\$ 17.945.099,00	\$ 245.000.000,00	\$ (227.054.901,00)
Gastos No Operacionales Institucionales	7.285.657,42	1.037.237,00	6.248.420,42
Financieros	\$ 570.466,42	\$ 1.037.237,00	\$ (466.770,58)
Extraordinarios	\$ 107.191,00	\$ -	\$ 107.191,00
Impuesto de Renta y Complementarios	\$ 6.608.000,00	\$ -	\$ 6.608.000,00
GASTOS TOTALES INSTITUCIONALES	60.079.668,37	247.011.805,00	(186.932.136,63)
Gastos Operacionales Proyectos	90.887.796,00	-	90.887.796,00
Gastos de viaje	\$ 90.887.796,00	\$ -	\$ 90.887.796,00
GASTOS TOTALES PROYECTOS	90.887.796,00	-	90.887.796,00
GASTOS TOTALES	150.967.464,37	247.011.805,00	(96.044.340,63)
EXCEDENTE Y/O DEFICIT DEL EJERCICIO	14.194.510,56	17.051.671,00	(2.857.160,44)

Nota 14. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha de emisión de estos estados financieros año 2022, 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 Pública Titulada
TP 59916-T