



CORPORACION EMBODYING RECONCILIATION – CUERPOS PARA LA RECONCILIACION

NIT.901.011.755-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑOS 2021-2020 INFORMACIÓN EN PESOS COLOMBIANOS

Ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2021

ENTE ECONOMICO – La, CORPORACIÓN EMBODYING RECONCILIATION – CUERPOS PARA LA RECONCILIACION es una organización sin ánimo de lucro, inscrita en Cámara de Comercio el 23 de septiembre de 2016 y su domicilio principal es la ciudad de Bogotá.

CORPORACION EMBODYING RECONCILIATION– CUERPOS PARA LA RECONCILIACION tiene como objeto el desarrollar actividades relacionadas con diseñar, implementar y promover estrategias educativas, culturales y terapéuticas dirigidas a proceso de sanación personal, residencia colectiva, construcción de memoria y fortalecimiento de conocimiento y aprobación del patrimonio natural y cultural.

A partir del 01 de enero de 2017 en el sistema se presenta la contabilidad bajo normas internaciones de información financiera Está catalogada GRUPO No. 3 - NIF PARA MICROEMPRESAS Marco Legal Decreto 2706 de 2012.

Esta contabilidad se maneja de acuerdo con las políticas contables establecidas por la CORPORACION EMBODYING RECONCILIATION – CUERPOS PARA LA RECONCILIACION.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

Sus operaciones se ajustan a las normas internacionales de información financiera, aplicando NIIF para Microempresas Grupo III, contenidas en el Decreto 2706 de 2012. Y demás normas contables y conceptos expedidos por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública CTCF. La contabilidad se rige a partir del manual de Políticas Contables elaborado, revisado y aprobado por el Comité de Políticas contables.

A continuación, se presentan las principales políticas y prácticas que la entidad ha optado en concordancia con lo anterior.



Unidad de Medida

El peso colombiano es la unidad de medida monetaria utilizada para valorar y registrar las operaciones económicas financieras y patrimoniales de la CORPORACION EMBODYING RECONCILIATION – CUERPOS PARA LA RECONCILIACION.

Periodo contable:

enero 1 a diciembre 31 de cada año.

Reconocimiento y medición:

Reconocimiento:

En La CORPORACION EMBODYING RECONCILIATION – CUERPOS PARA LA RECONCILIACION los activos o pasivos se reconocen si la probabilidad de la salida o ingreso de recursos es superior al 80%, de igual forma si la probabilidad de la salida o ingreso de recursos es del 80% o menos, la obligación no se reconoce, es decir, se excluye del estado de situación financiera de la entidad, pero debe ser revelada en las Notas a los Estados Financieros.

Cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha:

El representante legal, certifica que la CORPORACION EMBODYING RECONCILIATION – CUERPOS PARA LA RECONCILIACION tiene previsto continuar con sus operaciones y actividades habituales durante el año 2021.

Efectivo y equivalentes al efectivo:

En la CORPORACION EMBODYING RECONCILIATION – CUERPOS PARA LA RECONCILIACION se tienen cuentas institucionales y cuentas de uso exclusivo de los proyectos que se desarrollan, las cuales tienen carácter de Efectivo Restringido.

Instrumentos financieros básicos:

La CORPORACION EMBODYING RECONCILIATION – CUERPOS PARA LA RECONCILIACION maneja el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar aplicando la sección 11 de instrumentos financieros básicos. No se tiene previsto el manejo de intereses implícitos, ya que todas las transacciones se realizan periódicamente sin que se tenga previsto financiación.

Los anticipos para el desarrollo de actividades, se reconocen como cuentas por cobrar y el saldo al finalizar el periodo contable debe ser 0.

Subvenciones y/o Convenios:

La CORPORACION EMBODYING RECONCILIATION – CUERPOS PARA LA RECONCILIACION aplica en el manejo contable de las transacciones provenientes de convenios de cooperación.

CORPORACION EMBODYING RECONCILIATION – CUERPOS PARA LA RECONCILIACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DICIEMBRE 2021, 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



Reconocimiento de Ingresos

La CORPORACION EMBODYING RECONCILIATION – CUERPOS PARA LA RECONCILIACION, es una entidad sin ánimo de lucro, registra en ingresos los valores

percibidos por el desarrollo de proyectos de interés común. Los otros ingresos se perciben por donaciones, rendimientos institucionales y aprovechamientos.

Las donaciones que no tengan condiciones por parte del donante se registrarse como ingresos, si la donación es condicional por el donante su manejo se dará de acuerdo al Artículo 1.2.1.5 1.20 del decreto 2150 de 2017

Reconocimiento de Egresos

La Entidad reconoce como Egresos todos los costos y gastos devengados contablemente en el año que se generan con relación a su objeto social en relación con el ingreso percibido y otros que se derivan de los gastos financieros.

Cuando se incurran en egresos devengados para el desarrollo de su objeto social estos serán deducibles sin que necesariamente se encuentren asociados a la relación de un ingreso.

CORPORACION EMBODYING RECONCILIATION – CUERPOS PARA LA RECONCILIACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DICIEMBRE 2021, 2020
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



INTRODUCCIÓN A LAS NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021 Y 2020

La Corporación Embodying Reconciliation - Cuerpos para la reconciliación compitió en el segundo semestre del año con otras organizaciones por la licitación del proyecto "Comparte lo que somos" y "Museo Virtual cuerpos para la empatía" septiembre, Cuerpos para la Reconciliación sería la entidad más idónea para este proyecto.

A.- ACTIVOS FINANCIEROS

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El efectivo y equivalentes al efectivo de La CORPORACION EMBODYING RECONCILIATION – CUERPOS PARA LA RECONCILIACION están compuestos por una cuenta de Ahorros en BANCOLOMBIA, la cual es usada para los ingresos y gastos propios de la Corporación.

DISPONIBLE	2021	2020	VARIACIÓN
CUENTA DE AHORROS	\$ 26,207,878	\$ 3,544,653	\$ 22,663,225
INVERSIONES	\$ 344,034	\$ 7,353,429	-\$ 7,009,395
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	\$ 400,000	\$ -	\$ 400,000
ANTICIPO PROVEEDORES	\$ 700,000	\$ 4,686,231	-\$ 3,986,231
DISPONIBLE	\$ 27,651,912	\$ 15,584,313	\$ 12,067,599

NOTA 2.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR:

Esta cuenta está conformada por los valores pendientes de pago a diciembre 31 de 2020 los cuales se detallan a continuación:

PASIVO CORRIENTE	2021	2020	VARIACIÓN
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 2,448,234	\$ 6,949,765	-\$ 4,501,531
RETENCIONES EN LA FUENTE	\$ -	\$ 4,465,214	-\$ 4,465,214
RETENCION DE ICA	\$ 305,000	\$ 425,890	-\$ 120,890
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ -	\$ 616,000	-\$ 616,000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ -	\$ 700,000	-\$ 700,000
OBLIGACIONES LABORALES	\$ 373,831	\$ 3,054,336	-\$ 2,680,505
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 1,100,000	\$ -	\$ 1,100,000
PASIVO CORRIENTE	\$ 4,227,065	\$ 16,211,205	-\$ 11,984,140

El anticipo recibido fue un error de consignación de un tercero y en enero se realizara la devolución del dinero.

CORPORACION EMBODYING RECONCILIATION – CUERPOS PARA LA RECONCILIACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DICIEMBRE 2021, 2020
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



NOTA 3.- PATRIMONIO

En este rubro se encuentran los aportes de los Cooperantes sociales de la Corporación el cual asciende a un valor de \$ 500.000.

PATRIMONIO	2021	2020	VARIACIÓN
APORTES	\$ 500,000	\$ 500,000	\$ -
EXCEDENTE Y/O DÉFICIT ACUMULADOS	-\$ 1,126,892	\$ 53,069,333	-\$ 54,196,225
EXCEDENTE Y/O DÉFICIT DEL EJERCICIO (PERIODO)	\$ 24,051,738	-\$ 54,196,225	\$ 78,247,963
TOTAL PATRIMONIO	\$ 23,424,846	-\$ 626,892	\$ 24,051,738

El excedente del Ejercicio corresponden a las actividades que se desarrollaron en del año 2021, en asamblea ordinaria para el 2022 se determinará la Asignación Permanente con que cuenta la entidad y de esta forma darán cumplimiento a los establecido en el parágrafo 2 del Artículo 364-5 del Estatuto tributario

C.- ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 4.- INGRESOS

INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

En este rubro se encuentra los ingresos operacionales corresponde a las actividades que realiza La CORPORACION EMBODYING RECONCILIATION – CUERPOS PARA LA RECONCILIACION, conformes a su objeto social.
 A continuación; se relaciona los Proyectos realizados por el año 2021.

INGRESOS NETOS	2021	2020	VARIACIÓN
INGRESOS ORDINARIOS	\$ 82,433,946	\$ 72,171,065	\$ 10,262,881
DESCUENTO Y DEVOLUCIONES EN VENTAS	-\$ 500,000		-\$ 500,000
INGRESOS NETOS	\$ 81,933,946	\$ 72,171,065	\$ 9,762,881

Ingresos obtenidos del proyecto:

- Programa Nacional Estímulos del Ministerio de Cultura con el proyecto “Modelo de reactivación y circulación para las danzas en Colombia en un contexto de (post) pandemia.”
- Programa Nacional Estímulos del Ministerio de Cultura Proyecto “Becas Redes Patrimonio vivo.”
- Profamilia Talleres Empatía, Cuerpo y Sexualidad (Encuentro Nacional de Jóvenes)
- Oxfam Colombia con el proyecto “Consultoría especializada para la Sistematización de la Ruta de Protección, en el marco de los flujos mixtos migratorios, en los departamentos de Norte de

CORPORACION EMBODYING RECONCILIATION – CUERPOS PARA LA RECONCILIACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DICIEMBRE 2021, 2020
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



Santander y Santander.”

NOTA 5. – COSTOS, GASTOS DE ADMINISTRACION Y FINANCIEROS

Los Costos y gastos de Administración corresponden al movimiento que género las actividades que se realizó con los proyectos.

COSTO DIRECTOS DE OPERACIÓN	2021	2020	VARIACIÓN
ASESORÍA TÉCNICA	\$ 27,662,411	\$ 87,581,764	-\$ 59,919,353
IMPUESTOS	\$ 402,040	\$ -	\$ 402,040
SERVICIOS	\$ 241,300	\$ -	\$ 241,300
GASTOS LEGALES	\$ 555,849	\$ -	\$ 555,849
GASTOS DE VIAJE	\$ 801,600	\$ -	\$ 801,600
OTROS	\$ 99,500	\$ -	\$ 99,500
COSTO DIRECTOS DE OPERACIÓN	\$ 29,762,700	\$ 87,581,764	-\$ 57,819,064

GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	2021	2020	VARIACIÓN
GASTOS DE PERSONAL	\$ 83,500	\$ 26,967,746	-\$ 26,884,246
HONORARIOS	\$ 20,269,026	\$ 5,471,100	\$ 14,797,926
IMPUESTOS	\$ 473,990	\$ 837,230	-\$ 363,240
ARRENDAMIENTOS	\$ -	\$ 277,347	-\$ 277,347
SEGUROS	\$ -	\$ 803,267	-\$ 803,267
SERVICIOS	\$ 1,899,188	\$ -	\$ 1,899,188
GASTOS LEGALES	\$ 798,750	\$ -	\$ 798,750
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ -	\$ 2,119,987	-\$ 2,119,987
DIVERSOS	\$ -	\$ 530,000	-\$ 530,000
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	\$ 23,524,454	\$ 37,006,677	-\$ 13,482,223

OTROS GASTOS	2021	2020	VARIACIÓN
FINANCIEROS	\$ 1,212,589	\$ 2,080,951	-\$ 868,362
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 3,050,066	\$ -	\$ 3,050,066
GASTOS DIVERSOS	\$ 348,562	\$ -	\$ 348,562
OTROS GASTOS	\$ 4,611,217	\$ 2,080,951	\$ 2,530,266

CORPORACION EMBODYING RECONCILIATION – CUERPOS PARA LA RECONCILIACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DICIEMBRE 2021, 2020
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



NOTA 6. – INGRESOS NO OPERACIONALES

Este rubro corresponde a los movimientos que se realizó durante el año por los intereses Bancarios.

INGRESOS NO OPERACIONALES	2021	2020	VARIACIÓN
FINANCIEROS	\$ 16,163	\$ 302,102	-\$ 297,856
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 16,163	\$ 302,102	-\$ 297,856

Diana Gutiérrez

Gutiérrez García Diana Teresa
Representante legal
N° C.C 53.179.149 de Bogotá

Norma Lilian Rojas López

Norma Lilian Rojas López
Contador general
N°. C.C 52.860.813 de Bogotá
Tarjeta profesional N° 22.3890-T