



**CORPORACION CASITAS BIBLICAS**  
**NIT. 900.418.735-5**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 VS DICIEMBRE 31  
DE 2021.**

**(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)**



**CORPORACION CASITAS BIBLICAS**  
**NIT. 900,418,735-5**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2022 VS 31 DE DICIEMBRE 2021**  
 Cifras expresadas en pesos Colombianos

	NOTA	Al 31 de diciembre de	Al 31 de diciembre de	Variacion \$	Variacion %
<b>ACTIVO</b>		<b>2.022</b>	<b>2.021</b>		
<b>Activo corriente</b>					
<i>Efectivo y equivalentes de efectivo</i>					
Caja	5	743.209	0	-743.209	
Bancos	5	35.315.718	88.408.132	53.092.414	60,05%
Cuentas de Ahorro	5	98.081.304	40.331.713	-57.749.591	-143,19%
Cuentas por cobrar		0	0	0	
Anticipos y Avances	6	1.543.376	2.160.715	617.339	0%
<b>Total del activo corriente</b>		<b>135.683.607</b>	<b>130.900.560</b>	<b>-4.783.047</b>	<b>-3,65%</b>
<b>Activo no corriente</b>					
<i>Intangibles</i>					
Licencia Software	7	5.923.230	5.923.230	0	0,00%
<i>Propiedades, planta y equipo</i>					
Terrenos	8	40.000.000	40.000.000	0	0,00%
Construcciones y Edificaciones	8	435.009.615	435.009.615	0	0,00%
Equipo de Oficina	8	27.776.912	27.776.912	0	0,00%
Equipo de Computo y Comunicación	8	11.253.881	11.253.881	0	0,00%
Depreciacion Acumulada	8	-93.474.189	-90.874.371	2.599.818	-2,86%
<b>Total del activo no corriente</b>		<b>426.489.449</b>	<b>429.089.267</b>	<b>2.599.818</b>	<b>0,61%</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>562.173.056</b>	<b>559.989.827</b>	<b>-2.183.229</b>	<b>-0,39%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>Pasivo corriente</b>					
<i>Cuentas por Pagar</i>					
Costos y Gastos por Pagar	10	249.000	2.194.766	1.945.766	88,65%
Otros pasivos	11	115.953.179	112.391.898	-3.561.281	0,00%
<b>Total del pasivo corriente</b>		<b>116.202.179</b>	<b>114.586.664</b>	<b>-1.615.515</b>	<b>-1,41%</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>116.202.179</b>	<b>114.586.664</b>	<b>-1.615.515</b>	<b>-1,41%</b>
<b>ACTIVOS NETOS</b>					
Aportes por Donaciones y Demas	12	500.000	500.000	0	0,00%
Superavit - Donación Kairos Educativo	12	429.072.627	429.072.627	0	0,00%
Reservas Ocasionales - Donación Misiones	12	83.224.046	83.224.046	0	0,00%
Activos Destinados Para Futuros Proyectos	12	567.714	-1.952.343	-2.520.057	129,08%
Activos Netos Restringidos	12	-67.393.509	-65.441.166	1.952.343	-2,98%
<b>Total del Activos Netos</b>		<b>445.970.877</b>	<b>445.403.163</b>	<b>-567.714</b>	<b>-0,13%</b>
<b>Total del Pasivo y Activos Netos</b>		<b>562.173.056</b>	<b>559.989.827</b>	<b>-2.183.229</b>	<b>-0,39%</b>

  
 CASITAS BIBLICAS  
 NIT. 900.418.735-5

**DAVID LEONARDO DIAZ ORTIZ**  
 Representante Legal



**BETTY RUBIELA CARDENAS BAUTISTA**  
 TP 112230-T

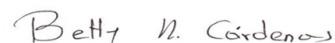


**CORPORACION CASITAS BIBLICAS**  
**NIT. 900,418,735-5**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES - COMPARATIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2022 VS 31 DE DICIEMBRE 2021**  
 Cifras expresadas en pesos Colombianos

	NOTA	el 31 de diciembre de 2.022	el 31 de diciembre de 2.021	Variación \$	Variación %
<b>Ingresos Operacionales</b>					
Donaciones y Cooperacion Internacional	13	257.339.619	170.107.002	-87.232.617	-51,28%
Donaciones y Ayudas Nacionales	13	3.855.310	2.740.000	-1.115.310	-40,70%
<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<b>261.194.929</b>	<b>172.847.002</b>	<b>-88.347.927</b>	<b>-51,11%</b>
<b>Costo de ventas</b>					
Coordinación	14	84.236.254	70.815.277	-13.420.977	-18,95%
Vida Biblia Vida	14	3.442.193	5.014.012	1.571.819	31,35%
Agroecología y Ambiente	14	1.272.435	328.750	-943.685	-287,05%
Relaciones de Genero	14	2.000.986	2.785.288	784.302	28,16%
Autocuidado y Salud	14	1.043.272	1.706.674	663.402	38,87%
Arte y Cultura - Talleres de Formación	14	1.967.607	23.847.292	21.879.685	91,75%
Arte y Cultura - Minga Carnaval	14	5.337.728	4.619.293	-718.435	-15,55%
Fortalecimiento Institucional	14	1.606.667	9.770.801	8.164.134	83,56%
Sistematización del proceso de las áreas de trabajo de Casitas Bíblicas	14	3.332.950	0	-3.332.950	
Diseño y desarrollo de un plan de acompañamiento para las Casitas Bíblicas y los grupos	14	7.033.509	0	-7.033.509	#DIV/0!
Programa de formación para desarrollar habilidades para la vida y arte, productos y servicios con mirada de emprendimiento y trabajo en redes. (Economía solidaria)	14	16.732.559	0	-16.732.559	#DIV/0!
Plan de formación para los liderazgos y trasversalización del tema de género en todos los grupos de Casitas	14	950.000	0	-950.000	#DIV/0!
Bitácoras de seguimiento de productos, registro de control de plagas, cosecha, historias de vida.	14	1.244.163	0	-1.244.163	#DIV/0!
Agenda del plan de trasversalización del programa de medio ambiente.	14	67.353	0	-67.353	#DIV/0!
Proyecto Emprendimiento Artejer Suizo	14	15.241.142	0	-15.241.142	#DIV/0!
Proyecto Diplomado	14	23.327.854	0	-23.327.854	#DIV/0!
Action de Procolombia NNAJ	14	5.138.430	0	-5.138.430	#DIV/0!
Ayuda Humanitaria- Crisis Covid-19	14	0	9.604.968	9.604.968	100,00%
<b>Total Costo de Ventas</b>		<b>173.975.102</b>	<b>128.492.355</b>	<b>-45.482.747</b>	<b>-35,40%</b>
<b>Total Excedente o Deficit Bruto</b>		<b>87.219.827</b>	<b>44.354.647</b>	<b>-42.865.180</b>	<b>-96,64%</b>
<b>Gastos Operacionales de Administración y Ventas</b>					
Honorarios	15	14.997.115	18.734.876	3.737.761	19,95%
Impuestos	15	2.153.624	1.715.185	-438.439	-25,56%
Servicios Públicos	15	5.236.603	7.334.770	2.098.167	28,61%
Servicios de Terceros	15	2.924.956	5.906.511	2.981.555	50,48%
Gastos Legales	15	1.393.884	736.350	-657.534	-89,30%
Mantenimiento y Reparaciones	15	3.579.930	3.977.379	397.449	9,99%
Adecuación e Instalación	15	43.964.874	1.245.700	-42.719.174	-3429,33%
Depreciacion	15	2.599.818	2.599.818	0	0,00%
Diversos - ( Papelería, Aseo, Taxis, Buses, Casino y Restaurante)	15	9.113.531	3.049.231	-6.064.300	-198,88%
<b>Total Gastos Operacionales de Administración y Ventas</b>		<b>85.964.335</b>	<b>45.299.820</b>	<b>-40.664.515</b>	<b>-89,77%</b>
<b>Total Excedente o Deficit Operacional</b>		<b>1.255.492</b>	<b>-945.173</b>	<b>-2.200.665</b>	<b>232,83%</b>
<b>Otros Ingresos No Operacionales</b>					
Rendimientos Financieros	16	6.078	14.867	8.789	59,12%
Diversos	16	16.353	63.318	46.965	0,00%
<b>Total Otros Ingresos No Operacionales</b>		<b>22.431</b>	<b>78.185</b>	<b>55.754</b>	<b>71,31%</b>
<b>Otros Gastos No Operacionales</b>					
Financieros	16	706.909	980.746	273.837	0,00%
Gastos Extraordinarios	16	0	103.266	103.266	0,00%
Gastos Diversos	16	3.300	1.343	-1.957	-145,72%
<b>Total Otros Gastos No Operacionales</b>		<b>710.209</b>	<b>1.085.355</b>	<b>375.146</b>	<b>34,56%</b>
<b>Activos Destinados Para Futuros Proyectos</b>		<b>567.714</b>	<b>-1.952.343</b>	<b>-2.520.057</b>	<b>129,08%</b>

  
 CASITAS BIBLICAS  
 NIT. 900.418.735-5

**DAVID LEONARDO DIAZ ORTIZ**  
Representante Legal

  
 BETTY RUBIELA CARDENAS BAUTISTA  
 TP 112230-T

**BETTY RUBIELA CARDENAS BAUTISTA**  
TP 112230-T



## CORPORACION CASITAS BIBLICAS

NIT. 900,418,735-5


ESTADO DE FLUJO EFECTIVO COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2021 vs 2022

Valores Expresados en Pesos Colombianos- (COP)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>		
Activos Destinados Para Futuros Proyectos	567.714	-1.952.343
<b>Cambios en activos y pasivos de operación</b>		
Aumento ( Disminucion) Cuentas por pagar y otras cuentas	-1.945.766	-2.160.715
Aumento (Disminucion) en Pasivo por Impuestos a Corto y Largo Plazo	617.339	-2.194.766
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>-760.713</b>	<b>-4.113.058</b>
Aumento Propiedad, Planta y Equipos	2.599.818	2.599.818
<b>Flujo de efectivo por actividades de inversión</b>	<b>2.599.818</b>	<b>2.599.818</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación</b>		
Aumento Otros Pasivos No Financieros	3.561.281	30.799.539
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>	<b>3.561.281</b>	<b>30.799.539</b>
Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes al Efectivo	5.400.386	29.286.299
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año	128.739.845	99.453.546
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año</b>	<b>134.140.231</b>	<b>128.739.845</b>

  
  
Casitas Bíblicas  
NIT 900.418.735-5

DAVID LEONARDO DIAZ ORTIZ  
Representante Legal



BETTY RUBIELA CARDENAS BAUTISTA  
TP 112230-T



**CORPORACION CASITAS BIBLICAS**  
**NIT. 900,418,735-5**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2022 VS 31 DE DICIEMBRE 2021  
 Cifras expresadas en pesos Colombianos

	Capital Social	Superavit - Donación Kairos Educativo	Reservas Ocasionales - Donación Misiones	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2020</b>	<b>500.000</b>	<b>429.072.627</b>	<b>83.224.046</b>	<b>-63.963.504</b>	<b>-1.477.662</b>	<b>445.403.163</b>
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	0	0	0
Otros resultados integrales	0	0	0	0	0	0
Aumento de Capital	0	0	0	0	0	0
Aumento de Reservas	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>500.000</b>	<b>429.072.627</b>	<b>83.224.046</b>	<b>-65.441.166</b>	<b>-1.952.343</b>	<b>445.403.163</b>
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	0	0	0
Otros resultados integrales	0	0	0	0	0	0
Aumento de Capital	0	0	0	0	0	0
Aumento de Reservas	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>500.000</b>	<b>429.072.627</b>	<b>83.224.046</b>	<b>-67.393.509</b>	<b>567.714</b>	<b>445.970.877</b>

*David Leonardo Díaz Ortiz*  
 CASITAS BIBLICAS  
 NIT. 900.418.735-5

**DAVID LEONARDO DIAZ ORTIZ**  
 Representante Legal

*Betty N. Cárdenas*

**BETTY RUBIELA CARDENAS BAUTISTA**  
 TP 112230-T

## **NOTA 1.**

---

### **OBJETO SOCIAL DE CASITAS BIBLICAS**

La Corporación Casitas Bíblicas, es una Organización Comunitaria y popular de carácter privado sin ánimo de lucro, que anima, acompaña y forma desde el contexto urbano y desde lecturas liberadoras de la fe a personas, familias, y grupos para una convivencia en paz con justicia, equidad, respeto y solidaridad, tiene Personería Jurídica reconocida por la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. Mediante la Resolución No. S0039031 del 7 de Marzo de 2011.

### **INFORME HISTORICO**

La Corporación Casitas bíblicas, inicia operaciones en el año 2012 con un capital de \$500.000.00, además de un aporte de la Corporación KAIROS EDUCATIVO identificada con el NIT: 900.303.551-2 quien entrega a título de donación el día 29 de noviembre de 2012 la suma de: CUATROCIENTOS VEINTINUEVE MILLONES SETENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS VEINTISIETE PESOS (\$429.072.627) M/CTE. Materializados en los siguientes Bienes: Una casa ubicada en la carrera 1ª. No. 50 – 15 Sur, Barrio Palermo de la ciudad de Bogotá (Sede actual de Casitas Bíblicas) construida en el año 2011, según licencia de construcción 11-3-0265 de fecha 25 de marzo de 2011 de la Curaduría Urbana No. 3. Los costos de la casa de manera genérica son los siguientes: Cuarenta millones de pesos (\$40.000.000) M/cte. El valor del Terreno, el total de la Construcción es de Trescientos Cincuenta y cuatro Millones Doscientos cincuenta y Nueve mil Ciento quince Pesos (\$354.259.115) M/cte. Adicionalmente incluye equipo de oficina por la suma de: Veintisiete Millones Ciento cincuenta y siete Mil Doscientos doce Pesos (\$27.157.212) M/cte. Equipo de Cómputo y Comunicaciones por la suma de: Siete Millones Seiscientos cincuenta y seis mil Trescientos pesos (\$7.656.300) M/cte. Esta donación se cruzó en los Activos Netos contra la cuenta SUPERAVIT DE CAPITAL – DONACIONES. (\$429.072.627). El Intangible por \$99.900 también fue donado por KAIROS EDUCATIVO, consiste en una licencia de software para el Equipo de Cómputo.

### **INCREMENTO DE LOS ACTIVOS NETOS**

La Corporación Casitas Bíblicas, recibe en el mes de octubre del año 2015, una donación de Kinder misión werk – Alemania por la suma de \$83.224.046,

destinada específicamente para ampliación de la sede (Tercer Piso), en noviembre de 2015 se inicia la construcción del tercer piso. La obra se termina en el año 2016 con una inversión final de \$80.750.500,00, queda un remanente de \$2.473.546,00 los cuales con autorización del donante se utilizan para gastos de sostenimiento de la Obra Social de Casitas Bíblicas.

## **NOTA 2.**

---

### **NORMATIVIDAD CONTABLE**

La contabilidad y los Estados Financieros de la CORPORACION CASITAS BIBLICAS., se ciñen a las normas internacionales, disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y normas legales expresas en Colombia. Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación.

La Corporación, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada por el Decreto 3022 de 2013, el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2, por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia el 2496 de 2015; junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

## **NOTA 3.**

---

### **BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES A APLICAR**

La Corporación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general al 31 de diciembre de cada año. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el (peso colombiano), que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la corporación.

## **Activos**

Una entidad reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. Un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa. En lugar de ello, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta).

## **Pasivo**

Una entidad reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando: (a) la entidad tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado; (b) es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y (c) el importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

## **Activos Netos**

El Activo Neto es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se puede sub-clasificar en el estado de situación financiera. Por ejemplo, en una entidad sin ánimo de lucro, las sub-clasificaciones pueden incluir fondos aportados por los asociados, las excedentes acumulados y excedentes o pérdidas reconocidas directamente en Activos Netos.

## **Ingresos**

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.



## **Gastos.**

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el Activo Neto, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de Activos Netos.

## **Resultado Total**

El resultado total es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos. No es un elemento separado de los estados financieros, y no necesita un principio de reconocimiento separado.

## **PLAN ÚNICO DE CUENTAS:**

La Corporación para el manejo de las cuentas aplica el decreto 2650 de 1993 el cual dentro de su contenido alberga el plan único de cuentas que está compuesto por un catálogo de cuentas, su descripción y dinámica para la aplicación de las mismas, las cuales deben observarse en el registro contable de todas las operaciones o transacciones económicas.

Mencionado plan único de cuentas busca la uniformidad en el registro de las operaciones económicas realizadas por los comerciantes con el fin de permitir la transparencia de la información contable y, por consiguiente, su claridad, confiabilidad y comparabilidad.

### **3.1. POLÍTICAS CONTABLES.**

#### **3.1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

##### **Reconocimiento y medición inicial**

El efectivo y sus equivalentes, son considerados activos financieros que representan un medio de pago y constituyen la base sobre la que se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Un depósito de efectivo en un banco o entidad financiera representa un derecho contractual para obtener efectivo o para girar un cheque u otro instrumento similar contra el saldo del mismo, a favor de un acreedor.

Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo. En el evento de existir restricciones en el efectivo o en cuentas de caja y bancos, la corporación no reconocerá estos recursos de efectivo como disponibles sino en una subcuenta contable para efectivo restringido, que permita diferenciarlo de otros saldos de efectivo, dada la destinación limitada de dichos montos y deberá revelar en las notas a los estados financieros esta situación.

### **Medición posterior**

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional definida para la presentación de información.

Se reconocen mensualmente los cheques recibidos pendientes de consignación, en las cuentas contables de efectivo, siendo estos todos los cheques que quedaron pendientes de depositarse en las cuentas bancarias de la Corporación.

Adicionalmente, los cheques recibidos y consignados en cuentas bancarias, entran en estado de canje.

Los sobregiros bancarios se registran al cierre contable mensual como un pasivo por obligación financiera en el Estado de la Situación Financiera de la Corporación.

Las diferencias (faltantes o sobrantes) que se presenten al efectuar arqueos (a cajeros auxiliares, cajas principales o cajas menores), se contabilizan, de la siguiente manera:

- Faltantes en Caja: se registra una salida del efectivo contra la cuenta por cobrar al responsable de la caja y/o anticipo de nómina.
- Sobrantes en Caja: se registra el ingreso del efectivo contra la cuenta por cobrar.

## **Tratamiento contable de partidas conciliatorias**

Al **cierre contable mensual**, La Coordinación General por intermedio del área administrativa y financiera identificarán, a través de elaboración de conciliaciones, las partidas resultantes de comparar los saldos de los libros con los saldos de los extractos bancarios. Cada mes se realizan dichas conciliaciones y se causan algunos gastos financieros como: comisiones, intereses, impuestos, y otros, también, algunos ingresos como comisiones ganadas, intereses por cuentas de ahorros, entre otros.

### **3.1.2. INVERSIONES**

El alcance de esta política, abarca los activos financieros que se encuentren clasificados dentro de uno de los siguientes grupos:

- Inversiones a valor razonable con cambios en resultados.
- Inversiones al costo amortizado.

La anterior clasificación dependerá del **modelo de negocio** utilizado por la Corporación para administrar sus activos.

La Corporación puede poseer activos para:

- Conservar flujos contractuales del activo sin tener la necesidad de conservarlos hasta el vencimiento (costo amortizado); u
- Obtener utilidades por variaciones o fluctuaciones en el precio de los activos en el corto plazo (valor razonable con cambios en el estado de resultados).

Las inversiones a valor razonable con efecto en otro resultado integral, corresponden a inversiones de instrumentos de Activos Netos (inversiones de capital o en acciones de otra entidad), que se desean conservar en el largo plazo.

### **3.1.3. DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR.**

Una cuenta por cobrar o un grupo de ellas estarán deterioradas y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, existe evidencia

objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser estimado con fiabilidad.

La Coordinación General de la Corporación analizará anualmente, los siguientes eventos que corresponden a la evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar o un grupo de ellas están posiblemente deterioradas:

- Dificultades financieras significativas del deudor; entendiéndose que estén o sea probable que entren en liquidación, concordato, reestructuración e intervención.
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de sus facturas o factura, superiores a 360 días.
- La Corporación por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias.

### **Retiro o baja de las cuentas**

Se reconoce el castigo de saldos de cuentas por cobrar, cuando se ha considerado que el saldo es totalmente irrecuperable, lo cual puede acontecer en cualquier momento. La evaluación se realiza anualmente y es aprobado por la Coordinación General, al saldo que refleje la cuenta contable de *deterioro de valor de cuentas por cobrar*.

### **Reintegro de cuentas por cobrar**

Si en periodos posteriores, el valor de la pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento posterior al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la pérdida por deterioro reconocida previamente será revertida, ya sea directamente o mediante el ajuste de la cuenta de deterioro de cuentas por cobrar que se haya utilizado. La reversión no dará lugar a un valor en libros del activo financiero que exceda al costo amortizado que habría sido determinado si no se hubiese contabilizado la pérdida por deterioro del valor en la fecha de reversión. El valor de la reversión se reconocerá en el resultado del periodo.

#### **3.1.4. INVENTARIOS.**

Esta política aplica en las siguientes circunstancias:

- Esta política aplica para los inventarios de artículos disponibles para la venta en el desarrollo de su objeto social.
- Esta política contable no aplica para elementos de aseo, papelería y cafetería, los cuales serán reconocidos directamente como gastos en el estado de resultados del período.

Cualquier otro elemento no clasificado dentro de estos conceptos deberá ser analizado dentro de la política contable de propiedades, planta y equipo y en la política contable de costos y gastos, según la naturaleza del elemento.

#### **Reconocimiento inicial**

Los inventarios comprados se reconocerán como tales si cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sean un recurso controlado.
- Que sean utilizados en el giro normal de los negocios.
- Que de ellos sea probable que se deriven beneficios económicos futuros mediante su venta.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente.
- Que el bien se haya recibido a satisfacción por parte de la corporación y se hayan transferido a su favor los riesgos y beneficios que incorpora.

#### **3.1.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que la Corporación posee para la utilización en su objeto social o para propósitos administrativos; que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo

estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien. Incluye las siguientes "clases" de propiedades, planta y equipo:

- Construcciones y edificaciones.
- Maquinaria y equipo.
- Equipo de oficina.
- Equipo de computación y comunicación.
- Flota y equipo de transporte

### **Reconocimiento inicial**

La Corporación reconocerá como propiedad, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible identificable y controlado por la corporación.
- Que sea probable que la corporación, obtenga beneficios económicos futuros asociados o sirva para fines administrativos.
- Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor y los costos incurridos para el montaje, construcción y tránsito.
- Que la Corporación reciba los riesgos y beneficios inherentes al bien, de acuerdo con los términos de negociación pactados en cada compra. Se verifica la transferencia de riesgos y beneficios inherentes al activo de acuerdo a la negociación realizada con el proveedor.

Cuando la Corporación esté obligada a desembolsar recursos para efectos de costos futuros, por el desmantelamiento de activos o restauración de edificaciones o construcciones en donde se instaló un activo, si dichos costos futuros pueden ser determinados técnicamente y de forma fiable, el valor presente neto de tales costos futuros a la fecha de activación del

activo, se reconocerá como un mayor valor del costo histórico depreciable del activo y su contrapartida será un pasivo estimado. Las actualizaciones posteriores de dicho pasivo estimado se reconocerán directamente en el estado de resultados como un gasto financiero.

Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material, se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utilizará el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización.

### **Vidas útiles**

De acuerdo con la experiencia de la Corporación se establecen las siguientes vidas útiles por clase de propiedades, planta y equipo:

- Edificaciones: 20 a 30 años.
- Muebles y enseres: 5 a 10 años.
- Maquinaria y equipo: 5 a 10 años.
- Equipo de cómputo y electrónicos: 3 a 5 años.
- Vehículos automotores: 5 a 10 años.

La vida útil estimada de cada tipo de activo debe ser apropiada según las circunstancias y el método de depreciación debe ser concordante con los beneficios futuros esperados, por tanto, se establece que para la propiedad planta y equipo adquirida a partir del 01 de enero de 2017, sean depreciados de acuerdo a la siguiente tabla:

CONCEPTO DE BIENES A DEPRECIAR	% DE DEPRECIACION FISCAL ANUAL	VIDA UTIL EN AÑOS
Construcciones y Edificaciones	2.22%	45.05
Acueducto, Plantas y Redes	2.50%	40.00
Vías de Comunicación	2.50%	40.00
Flota y Equipo Aereo	2.33%	42.92
Flota y Equipo Ferreo	5.00%	20.00
Flota y Equipo Fluvial	6.67%	14.99
Armamento y Equipo de Vigilancia; Equipo Electrico; Flota y Equipo de Transporte Terrestre; Maquinaria y Equipo y, Muebles y Enseres	10.00%	10.00
Equipo Medico Cientifico	12.50%	8.00
Envases, Empaques y Herramientas	20.00%	5.00
Equipo de Computación, Redes de Procesamiento de Datos y, Equipo de Comunicación	20.00%	5.00

## Depreciación

El reconocimiento de la depreciación se realizará directamente al gasto, y se hará tomando como base y referencia la vida útil del activo o el componente. El método de depreciación utilizado es línea recta para la totalidad de activos de la Corporación.

## Deterioro de Valor

Al final del periodo contable la Corporación debe asegurar que el costo neto en libros de los activos no exceda su valor recuperable, se debe registrar gasto por obsolescencia de los activos fijos.

### **3.1.6. BENEFICIOS A COLABORADORES.**

La Corporación reconocerá sus obligaciones por la prestación de servicios de los colaboradores en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio se haya recibido y haya sido cumplido a cabalidad.
- Que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad,



- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica como la Corporación maneja contablemente los beneficios que se otorgan a colaboradores y familiares de estos.

### **3.1.7. CUENTAS POR PAGAR.**

La Corporación reconocerá como pasivos financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por: la adquisición de servicios o la compra de bienes a crédito y otras obligaciones contraídas a favor de terceros, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad, y
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

### **Reconocimiento y Medición Inicial**

La Corporación reconocerá sus obligaciones por pagar en el momento en que ésta se convierta en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales de la operación. Por lo tanto, serán reconocidas como obligaciones ciertas a favor de terceros, las siguientes operaciones y bajo las siguientes circunstancias:

- **Obligaciones financieras.**

Las obligaciones financieras se reconocerán de acuerdo a las tasas del mercado certificadas y/o pactadas. Estos pasivos se reconocerán en su medición inicial a su valor razonable de acuerdo a las condiciones contractuales.

- **Operaciones con proveedores por compras de bienes y servicios nacionales**

Estos pasivos se reconocerán en la medición inicial al valor nominal según los términos de compra y los acuerdos contractuales con el proveedor.

Operaciones con acreedores por arrendamientos, seguros y compra de bienes y servicios en general.

Los pasivos por arrendamientos financieros se reconocerán en la medida en que el bien objeto del contrato sea utilizado, tomando para ello el valor pactado contractualmente.

Los pasivos por seguros se reconocen en el momento en que ocurra lo primero entre:

1. la fecha de expedición de las pólizas de seguro o
2. la fecha en que se ha iniciado la cobertura de la póliza, tomando el valor de las primas acordadas.

Las demás obligaciones con otros acreedores se reconocerán en el momento en que se recibe el bien o la prestación del servicio por parte de éstos.

- **Impuestos por pagar**

Las retenciones en la fuente se reconocerán en el momento en que ocurra lo primero entre el abono en cuenta (cuando se reconoce el pasivo proveedor, acreedor o pasivo estimado) o su pago, tomando el valor descontado al tercero.

Los impuestos y contribuciones se reconocerán en el momento de la causación de los respectivos hechos económicos que den lugar a los mismos y su cuantía se determina según las tarifas establecidas en las normas tributarias.

### **3.1.8. INGRESOS.**

El reconocimiento de ingresos se aplicará por separado a cada transacción (DONACIONES), con el fin de reflejar la esencia de cada operación.

Se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la corporación reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización o método del porcentaje de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir.

#### **Medición de los Ingresos**

De cumplirse los requisitos para el reconocimiento de los ingresos, se procede a determinar el valor por el cual serán incorporados los ingresos en los estados de resultados de la Corporación.

La medición de los ingresos de actividades ordinarias debe hacerse utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. En la mayoría de los casos, la contrapartida recibida es el efectivo o equivalentes al efectivo y por tanto el ingreso de actividades ordinarias se mide por la cantidad de efectivo o equivalentes al efectivo, recibidos o por recibir.

#### **NOTA 4.**

---

#### **SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN**

Al preparar los estados financieros, la Coordinación General asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de

activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

#### **4.1. Deterioro de deudores**

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La Corporación posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

#### **4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo**

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la Corporación en forma anual.

#### **4.3. Provisiones**

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la Corporación.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

#### **4.4. Activos por impuestos diferidos**

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la Corporación, que se ajusta para ingresos y

gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la corporación no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

## NOTA 5.

---

### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Este rubro está distribuido por los siguientes conceptos:

<u>Descripción</u>	<u>Saldo a 31/Diciembre/2022</u>	<u>Saldo a 31/Dic/2021</u>
Caja General	743.209	-
Banco Caja Social Cta Cte #6622	2.891.858	36.411.227
Banco Caja Social Cta Cte #4250	3.078.259	30.335.726
Banco Caja Social Cta Cte #7425	29.345.601	21.661.179
Banco Caja Social Cta. Ahorros	98.081.304	40.331.713
<b>Total</b>	<b>134.140.231</b>	<b>128.739.845</b>

Al cierre de este informe las cuentas se encuentran conciliadas en su totalidad y no presentan partidas pendientes de identificar.

## NOTA 6.

---

### CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS

En este rubro se registran aquellos valores que le adeudan a la Corporación diferentes terceros y que se representan así:

<u>Descripción</u>	<u>Saldo a 31/Diciembre/2022</u>	<u>Saldo a 31/Dic/2021</u>
Caro Segura Sistem Copy los Gordos	-	110.000
Acepocoma	83.910	-
Fabrica de Acero Inoxidable MG Sas	1.400.000	2.000.000
Ortegon Gaitan Rocio del Pilar	-	50.715
Crear Vision	59.466	-
	-	-
<b>Total</b>	<b>1.543.376</b>	<b>2.160.715</b>

Para el cierre de este informe las cuentas de anticipo reflejan saldo \$1.543.376.

## NOTA 7.

---

### INTANGIBLES

La Corporación actualmente tiene en funcionamiento Licencia del Software contable.

<u>Descripción</u>	<u>Saldo a 31/Diciembre/2022</u>	<u>Saldo a 31/Dic/2021</u>
Licencia y Software	5.923.230	5.923.230
<b>Total</b>	<b>5.923.230</b>	<b>5.923.230</b>

## NOTA 8.

---

### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro está conformado por los siguientes conceptos, adicional se debe tener en cuenta las anotaciones históricas de la Nota 1.

<u>Descripción</u>	<u>Saldo a 31/Diciembre/2022</u>	<u>Saldo a 31/Dic/2021</u>
Terrenos	40.000.000	40.000.000
Construcciones y Edificaciones	435.009.615	435.009.615
Equipo de Oficina	27.776.912	27.776.912
Equipo de Computo y Comunicación	11.253.881	11.253.881
Depreciacion Acumulada	-	90.874.371
<b>Total</b>	<b>420.566.219</b>	<b>423.166.037</b>

## NOTA 9.

---

### OBLIGACIONES FINANCIERAS

Para el año en curso no se han obtenido recursos en calidad de préstamo.

## NOTA 10.

---

### CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de la Corporación, originadas de la utilización de los recursos, como también por compromisos

adquiridos en el suministro de bienes, en la prestación de servicios y obligaciones necesarias para el giro normal de las actividades desarrolladas.

<u>Descripción</u>	<u>Saldo a 31/Diciembre/2022</u>	<u>Saldo a 31/Dic/2021</u>
Betty Rubiela Cárdenas Bautista	-	461.000
Miriam Esther Galvis Pineda	-	461.000
Retención en la Fuente	41.000	88.000
Retención de ICA	208.000	261.000
David Leonardo Díaz Ortiz	-	923.766
<b>Total</b>	<b>249.000</b>	<b>2.194.766</b>

## NOTA 11.

---

### OTROS PASIVOS

Este rubro corresponde al movimiento completo de los recursos de las agencias donantes, la cuales se rigen por el presupuesto aprobado para 3 años.

<u>Descripción</u>	<u>Saldo a 31/Diciembre/2022</u>	<u>Saldo a 31/Dic/2021</u>
Otros Pasivos	115.953.179	112.391.898
<b>Total</b>	<b>115.953.179</b>	<b>112.391.898</b>

Realizado el informe presupuestal a corte 31 de diciembre de 2022, se presenta una ejecución del 66,07%, se evidencia baja la ejecución por cuanto se inició dicha ejecución en el mes de abril de 2022, se puede evidenciar en el siguiente cuadro ilustrativo:

Informe Financiero Detallado						
Organización: <b>Corporación Casitas Bíblicas</b>						
Número de ref. y título del proyecto: ADV 226-008/2016						
<b>LA RESILIENCIA DE CCB EN LAS RELACIONES HUMANAS, LA ESPERANZA Y EL REENCUENTRO.</b>						
Plazo de ejecución: 01-04-2022 hasta 31-12-2022						
Período cubierto de 01-04-2022 hasta 31-12-2022						
Fecha: diciembre 2022			Moneda local: Pesos COP			
No. 1	Ingresos para actividades	Presupuesto	Saldo Pendiente Por Ejecutar	Pesos Col	Variación	Entrado en %
	Saldo proyecto Anterior	0	0	0	0	0,00%
	DKA 21000 EUROS	\$ 89.880.000	0	115.714.581	25.834.581	150,20%
	ADVENIAT 18.000 EURO	\$ 77.040.000	0	82.041.763	5.001.763	1640,84%
	CASITAS BIBLICAS ingresos propios	\$ 5.000.000	0		-5.000.000	0,00%
	DONACIONES Externos 8.000 EURO	\$ 34.240.000	0		-34.240.000	0,00%
	Intereses	0		6.078	6.078	-100,00%
	<b>Total Ingresos</b>	<b>206.160.000</b>	<b>0</b>	<b>197.762.422</b>	<b>-8.397.578</b>	<b>95,93%</b>
	<b>Total disponible en 2021</b>	<b>206.160.000</b>	<b>0</b>	<b>197.762.422</b>	<b>-8.397.578</b>	<b>95,93%</b>
No. 2	COORDINACIÓN - Gastos de personal	Presupuesto anual		Gastos	Variaciones	Ejecutado en %
	Subtotal 1	101.319.530	0	78.012.698	23.306.832	77,00%
No. 3	Administración, Servicios Públicos y organización - Overhead	Presupuesto anual		Gastos	Variaciones	Ejecutado en %
	Subtotal 3	33.290.000	0	21.918.966	11.371.034	65,84%
No. 4	Plan de trabajo colectivo y metodologías que permiten evidenciar el trabajo de las áreas.	Presupuesto anual		Gastos	Variaciones	Ejecutado en %
	Subtotal 4	0	0	0	0	0,00%
No. 5	Mecanismos que permiten hacer seguimiento, acompañamiento y evaluación.	Presupuesto anual		Gastos	Variaciones	Ejecutado en %
	Subtotal 5	2.065.000	0	0	2.065.000	0,00%
No. 6	Sistematización del proceso de las áreas de trabajo de Casitas Bíblicas	Presupuesto anual		Gastos	Variaciones	Ejecutado en %
	Subtotal 6	6.500.000	0	3.332.950	3.167.050	51,28%
No. 7	Diseño y desarrollo de un plan de acompañamiento para las Casitas Bíblicas y los grupos	Presupuesto anual		Gastos	Variaciones	Ejecutado en %
	Subtotal 7	20.900.000	0	7.033.509	13.866.491	33,65%
No. 8	Programa de formación para desarrollar habilidades para la vida y arte, productos y servicios con mirada de emprendimiento y trabajo en redes. (Economía solidaria)	Presupuesto anual		Gastos	Variaciones	Ejecutado en %
	Subtotal 8	35.669.520	0	22.070.287	13.599.233	61,87%
No. 9	Plan de formación para los liderazgos y transversalización del tema de género en todos los grupos de Casitas	Presupuesto anual		Gastos	Variaciones	Ejecutado en %
	Subtotal 9	1.970.000	0	950.000	1.020.000	48,22%
No. 10	Bitácoras de seguimiento de productos, registro de control de plagas, cosecha, historias de vida.	Presupuesto anual		Gastos	Variaciones	Ejecutado en %
	Subtotal 10	1.560.000	0	1.244.163	315.837	79,75%
No. 11	Agenda del plan de transversalización del programa de medio ambiente.	Presupuesto anual		Gastos	Variaciones	Ejecutado en %
	Subtotal 11	500.000	0	67.353	432.647	13,47%
	Suma Total Gastos 2021	203.774.050	0	134.629.926	69.144.124	66,07%
	DIFERENCIA	2.385.950	0	63.132.496		

**Informe financiero Narrativo adicional a las revelaciones**

Los recursos aprobados para el nuevo proyecto se iniciaron a ejecutar a partir del 01 de abril de 2022, por lo que se evidencia que para los primeros tres meses de la misma anualidad, fue complicado cumplir con la ejecución y cumplimiento del proyecto finalizado; en síntesis se encuentra que para la Corporación es complejo obtener ingresos propios, por lo que para lograr los recursos suficientes para la ejecución del presupuesto, se realizó la apropiación de los valores obtenidos en la diferencia en cambio, al momento de monetizar los recursos del nuevo proyecto.



## NOTA 12.

---

### ACTIVOS NETOS

Los Activos Netos de la Corporación están constituido por los siguientes conceptos:

<u>Descripción</u>	<u>Saldo a 31/Diciembre/2022</u>	<u>Saldo a 31/Dic/2021</u>
Aportes por Donaciones y Demas	500.000	500.000
Superavit - Donación Kairos Educativo	429.072.627	429.072.627
Reservas Ocasionales - Donación Misiones	83.224.046	83.224.046
Activos Destinados Para Futuros Proyectos	567.714 -	1.952.343
Activos Netos Restringidos	- 67.393.509 -	65.441.166
<b>Total</b>	<b>445.970.877</b>	<b>445.403.163</b>

- **Capital Social:** Registra la donación para la creación de la Corporación, y el capital de trabajo inicial que se tiene para desarrollar la actividad.
- **Activos Destinados Para Futuros Proyectos:** Representa la utilidad o perdida generada por las actividades de la Corporación.
- **Activos Netos Restringidos:** Corresponde a la sumatoria de todos los resultados presentados por la Corporación a lo largo de su vida de funcionamiento.

## NOTA 13.

---

### INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Discrimina los valores percibidos por la Corporación como resultado del desarrollo de las actividades realizadas en el cumplimiento de su objeto social principal.

<u>Descripción</u>	<u>Saldo a 31/Diciembre/2022</u>	<u>Saldo a 31/Dic/2021</u>
Donaciones y Cooperacion Internacional	257.339.619	198.409.470
Donaciones y Ayudas Nacionales	3.855.310	2.740.000
<b>Total</b>	<b>261.194.929</b>	<b>201.149.470</b>

A La fecha de este informe la Corporación recibió las donaciones para los diferentes proyectos quedando por ejecutar un valor de \$ 115.953.179.

## NOTA 14.

---

### COSTO DE OPERACIÓN

Este Rubro hace referencia al grupo de erogaciones en el que incurre la corporación para poder desarrollar su actividad principal.

<u>Descripción</u>	<u>Saldo a 31/Diciembre/2022</u>	<u>Saldo a 31/Dic/2021</u>
Coordinación	84.236.254	70.815.277
Vida Biblia Vida	3.442.193	5.014.012
Agroecología y Ambiente	1.272.435	328.750
Relaciones de Genero	2.000.986	2.785.288
Autocuidado y Salud	1.043.272	1.706.674
Arte y Cultura - Talleres de Formación	1.967.607	23.847.292
Fortalecimiento Institucional	1.606.667	4.619.293
Sistematización del proceso de las áreas de trabajo de Casitas Bíblicas	3.332.950	9.770.801
Diseño y desarrollo de un plan de acompañamiento para las Casitas Bíblicas y los grupos	7.033.509	-
Arte y Cultura - Minga Carnaval	5.337.728	-
Programa de formación para desarrollar habilidades para la vida y arte, productos y servicios con mirada de emprendimiento y trabajo en redes. (Economía solidaria)	16.732.559	-
Plan de formación para los liderazgos y transversalización del tema de género en todos los grupos de Casitas	950.000	-
Bitácoras de seguimiento de productos, registro de control de plagas, cosecha, historias de vida.	1.244.163	-
Agenda del plan de transversalización del programa de medio ambiente.	67.353	-
Proyecto Emprendimiento Artejer Suizo	15.241.142	-
Proyecto Diplomado	23.327.854	-
Action de Procolombia NNAJ	5.138.430	-
Ayuda Humanitaria- Crisis Covid-19	-	9.604.968
	<b>173.975.102</b>	<b>128.492.355</b>

## NOTA 15.

---

### GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Están representados por los gastos de la Corporación, los cuales fueron indispensables para el desarrollo de la actividad principal, algunos de ellos se evidencian a continuación:

<u>Descripción</u>	<u>Saldo a 31/Diciembre/2022</u>	<u>Saldo a 31/Dic/2021</u>
Gastos de Personal		
Honorarios	14.997.115	18.734.876
Impuestos y Gastos Bancarios	2.153.624	1.715.185
Servicios Públicos	5.236.603	7.334.770
Servicios de Terceros	2.924.956	5.906.511
	1.393.884	736.350
Gastos Legales		
Mantenimiento y Reparaciones	3.579.930	3.977.379
Adecuación e Instalación	43.964.874	1.245.700
Depreciacion	2.599.818	2.599.818
Diversos - ( Papelería, Aseo, Taxis, Buses, Casino y Restaurante)	9.113.531	3.049.231
<b>Total</b>	<b>85.964.335</b>	<b>45.299.820</b>

## NOTA 16.

### OTROS INGRESOS / GASTOS

Los otros ingresos / gastos, son los provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social de la Corporación y para la fecha de presentación de estos informes está representada por los siguientes rubros:

<u>Descripción</u>	<u>Saldo a 31/Diciembre/2022</u>	<u>Saldo a 31/Dic/2021</u>
<u>Otros Ingresos No Operacionales</u>		
Rendimientos Financieros	6.078	14.867
Diversos (recuperaciones)	16.353	63.318
<b>Total</b>	<b>22.431</b>	<b>78.185</b>
<u>Otros Gastos No Operacionales</u>		
Financieros	706.909	980.746
Gastos Extraordinarios	0	103.266
Gastos Diversos	3.300	1.343
<b>Total</b>	<b>710.209</b>	<b>1.085.355</b>

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE CORPORACION  
CASITAS BIBLICAS  
NIT 900.418.735-5**

**CERTIFICAMOS QUE:**

Hemos preparado el Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados con corte a diciembre 31 de 2020, de acuerdo con la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia el 2496 de 2015.

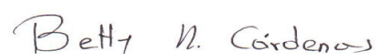
Que los hechos económicos que afectan la Corporación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos Estado de Situación Financiera, el Estado de Actividades, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte a diciembre 31 del año 2022, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de nuestro Software contable, están debidamente soportados y reflejan razonablemente la situación financiera de la Corporación.

- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones.
- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiero aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Dada en Bogotá D.C., a los once (11) días del mes de marzo del año 2023



**DAVID LEONARDO DIAZ ORTIZ**  
Representante Legal



**BETTY RUBIELA CARDENAS BAUTISTA**  
TP 112230-T

**“AQUELLOS QUE TIENEN EL PRIVILEGIO DE SABER, TIENEN LA OBLIGACION DE ACTUAR” - ALBERT EINSTEIN.**

**MUCHOS EXITOS PARA EL AÑO 2023**