

CORPORACION JURÍDICA YIRA CASTRO

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

Años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Bogotá D.C.

Marzo de 2022

CORPORACION JURÍDICA YIRA CASTRO

Estados Financieros

Años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Índice


Estado de Situación Financiera Individual	3
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambio en el Patrimonio	6
Estado de Flujo de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8
Certificación de los Estados Financieros	18

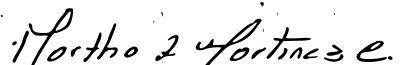
1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
AL diciembre 31 de 2021 y 2020
 (Expresado en pesos colombianos)

	NOTAS	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	100% Análisis Horizontal	Análisis Vertical
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	199.728.539,57	350.401.884,46	-150.673.344,89	-43,00%	107,88%
Caja		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Bancos		190.355.986,92	215.264.333,17	-24.908.346,25	-11,57%	66,27%
Cuentas de Ahorro		8.853.816,67	134.618.815,31	-125.764.998,64	-93,42%	41,45%
		518.735,98	518.735,98	0,00	0,00%	0,16%
INVERSIONES		518.735,98	518.735,98	0,00	0,00%	0,16%
Derechos fiduciarios		518.735,98	518.735,98	0,00	0,00%	0,16%
		8.218.692,68	112.418.913,41	-104.200.220,73	-92,69%	34,61%
DEUDORES	4	8.218.692,68	112.418.913,41	-104.200.220,73	-92,69%	34,61%
Anticipos y Avances		3.000.123,00	794.840,00	2.205.283,00	277,45%	0,24%
Cuentas por cobrar a proyectos		5.218.569,68	60.699.544,05	-55.480.974,37	-91,40%	18,69%
T. Crédito Banco Occidente		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Cuentas por cobrar a Agencias		0,00	50.924.529,36	-50.924.529,36	0,00%	15,68%
		207.947.232,25	462.820.797,87	-254.873.565,62	-55,07%	142,49%
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		207.947.232,25	462.820.797,87	-254.873.565,62	-55,07%	142,49%
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO						
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5	116.865.593,54	121.039.364,66	-4.173.771,12	-3,45%	37,26%
Construcciones Edificaciones Ofic. 507 y 508		146.081.991,00	146.081.991,00	0,00	0,00%	44,97%
Depreciación Acumulada Edificaciones		-29.216.397,46	-25.042.626,34	-4.173.771,12	16,67%	-7,71%
		324.812.825,79	583.860.162,53	-259.047.336,74	-44,37%	100,00%
TOTAL, ACTIVOS		324.812.825,79	583.860.162,53	-259.047.336,74	-44,37%	100,00%
PASIVO Y PATRIMONIO						
PASIVO CORRIENTE						
OBLIGACIONES FINANCIERAS						
OBLIGACIONES FINANCIERAS		3.072.064,35	357.809,40	2.714.254,95	0,00%	1,50%
T. Crédito banco Occidente		3.072.064,35	357.809,40	2.714.254,95	0,00%	1,50%
		29.060.132,07	69.423.875,05	-40.363.742,98	-58,14%	14,23%
CUENTAS POR PAGAR	6	29.060.132,07	69.423.875,05	-40.363.742,98	-58,14%	14,23%
Costos y gastos por pagar		15.154.851,00	694.558,00	14.460.293,00	2081,94%	7,42%
Retención en la fuente y Reteica		5.739.593,39	3.982.838,00	1.756.755,39	44,11%	2,81%
Obligaciones Lab. Retenciones aportes nómina		2.947.118,00	4.046.935,00	-1.099.817,00	-27,18%	1,44%
Cuentas por Pagar entre Proyectos		5.218.569,68	60.699.544,05	-55.480.974,37	-91,40%	2,55%
		172.125.149,93	353.998.500,70	-181.873.350,77	-51,38%	84,27%
OTROS PASIVOS		172.125.149,93	353.998.500,70	-181.873.350,77	-51,38%	84,27%
Ingresos recibidos para terceros	7	172.125.149,93	353.998.500,70	-181.873.350,77	-51,38%	84,27%
		204.257.346,35	423.780.185,15	-219.522.838,80	-51,80%	100,00%
TOTAL, PASIVO CORRIENTE		204.257.346,35	423.780.185,15	-219.522.838,80	-51,80%	100,00%

PATRIMONIO						
CAPITAL SOCIAL						
		36.360.000,00	36.360.000,00	0,00	0,00%	30,16%
Fondo social		36.360.000,00	36.360.000,00	0,00	0,00%	30,16%
Donaciones	8	33.569.090,84	61.000.000,00	-27.430.909,16	-44,97%	50,60%
RESERVAS						
		2.420.079,06	10.235.443,47	-7.815.364,41	-76,36%	8,49%
Asignaciones Permanentes	9	2.420.079,06	10.235.443,47	-7.815.364,41	-76,36%	8,49%
RESULTADOS DEL EJERCICIO						
		-4.278.224,37	113.039,07	-4.391.263,44	-3884,73%	0,09%
Excedentes (déficit) del ejercicio	10	-4.278.224,37	113.039,07	-4.391.263,44	-3884,73%	0,09%
RESULTADOS DE EJER. ANTERIORES						
		-54.735.239,66	-54.848.278,73	113.039,07	-0,21%	-45,50%
Excedentes (déficit) acumulados		-54.735.239,66	-54.848.278,73	113.039,07	-0,21%	-45,50%
Superávit Adopción 1. vez		107.219.773,57	107.219.773,57	0,00	0,00%	88,94%
TOTAL, PATRIMONIO						
		120.555.479,44	160.079.977,38	-39.524.497,94	-24,69%	100,00%
TOTAL, PASIVO MAS PATRIMONIO						
		324.812.825,79	583.860.162,53	-259.047.336,74	-44,37%	100,00%


BLANCA IRENE LOPEZ GARZON
REPRESENTANTE LEGAL
CC 51,727,057


MARTHA LUCIA MARTINEZ CASTILLO
CONTADOR PUBLICO
T.P. No. 21.274 - T

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

CORPORACION JURIDICA YIRA CASTRO

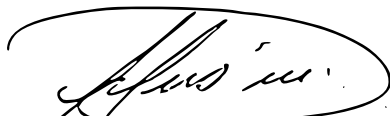
NIT 830.082.869-5

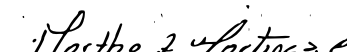
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Al diciembre 31 de 2021 y 2020

(Expresado en pesos colombianos)

NOTAS	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	100% ANALISIS HORIZONTAL	ANALISIS VERTICAL
INGRESOS OPERACIONALES					
Convenios de Cooperación	1.600.533.644,53	1.173.266.995,99	427.266.648,54	36,42%	73,30%
(=) INGRESOS OPERACIONALES	1.600.533.644,53	1.173.266.995,99	427.266.648,54	36,42%	73,30%
(-) GASTOS OPERACIONALES					
DE ADMINISTRACION	1.590.826.574,00	1.172.148.188,05	418.678.385,95	35,72%	100,00%
Gastos de Personal	692.106.476,00	542.130.298,00	149.976.178,00	27,66%	43,51%
Honorarios	239.508.253,95	227.860.427,82	11.647.826,13	5,11%	15,06%
Impuestos (Registro mercantil, Imp. Predial)	0,00	1.220.000,00	-1.220.000,00	-100,00%	0,00%
Arrendamientos, cuota admón.	39.477.540,00	24.507.404,00	14.970.136,00	61,08%	2,48%
Servicios públicos y otros servicios	29.327.675,35	34.713.796,71	-5.386.121,36	-15,52%	1,84%
Gastos Legales	1.036.514,00	8.270.688,00	-7.234.174,00	-87,47%	0,07%
Mantenimiento y reparaciones Instala. E.	2.834.370,00	801.990,21	2.032.379,79	253,42%	0,18%
Actividades Proyectos gastos de viaje y otros	524.208.990,06	222.193.815,24	302.015.174,82	135,92%	32,95%
Actividades Proyectos apoyo Covid-19	13.790.789,00	38.226.730,00	-24.435.941,00	0,00%	0,87%
Depreciaciones	4.173.771,12	4.173.771,17	-0,05	0,00%	0,26%
Equipos Computo y muebles y enseres	1.662.460,00	3.050.000,00	-1.387.540,00	-45,49%	0,10%
Libros suscripciones, útiles papelería y Fotocopias	28.547.714,09	45.098.676,90	-16.550.962,81	-36,70%	1,79%
Taxis, buses parqueaderos	8.425.917,00	7.569.161,00	856.756,00	11,32%	0,53%
Otros gastos administrativos	5.726.103,43	12.331.429,00	-6.605.325,57	-53,56%	0,36%
(+) OTROS INGRESOS	314.241,93	10.607.428,84	-10.293.186,91	-97,04%	100,00%
Financieros	312.126,43	136.943,84	175.182,59	127,92%	99,33%
Donaciones	0,00	10.466.500,00	-10.466.500,00	0,00%	0,00%
Diversos (ajuste a pesos Impuestos)	2.115,50	3.985,00	-1.869,50	-46,91%	0,67%
(-) OTROS GASTOS	14.299.536,83	11.613.197,71	2.686.339,12	23,13%	81,21%
Gravamen Financieros (4x1000)	5.064.688,13	4.707.483,29	357.204,84	7,59%	32,92%
Gastos bancarios	407.646,35	2.032.051,93	-1.624.405,58	-79,94%	14,21%
Gastos por comisiones, intereses	8.826.992,35	4.842.106,49	3.984.885,86	0,00%	33,86%
Aproximaciones de impuestos	210,00	0,00	210,00	0,00%	0,00%
Impuestos asumidos	0,00	31.556,00	-31.556,00	0,00%	0,22%
(=) RESULTADO DEL EJERCICIO	-4.278.224,37	113.039,07	-4.391.263,44	-3884,73%	100,00%


BLANCA IRENE LOPEZ GARZON
 REPRESENTANTE LEGAL
 CC 51,727,057


MARTHA LUCIA MARTINEZ CASTILLO
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. No. 21.274 - T

3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CORPORACION JURIDICA YIRA CASTRO
NIT: 830.082.869-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A diciembre 31 de 2021 y 2020

(Expresado en pesos colombianos)

	MOVIMIENTO DEL AÑO			SALDO FINAL A 31-DIC-2021
	SALDO INICIAL A 31-DIC-2020	AUMENTOS	DISMINUCIONES	
CAPITAL SOCIAL	36.360.000,00	0,00	0,00	36.360.000,00
Fondo social	36.360.000,00	0,00	0,00	36.360.000,00
Donaciones	61.000.000,00	-27.430.909,16	0,00	33.569.090,84
RESERVAS	10.235.443,47	-7.815.364,41	0,00	2.420.079,06
Asignaciones Permanentes	10.235.443,47	-7.815.364,41	0,00	2.420.079,06
RESULTADOS DEL EJERCICIO	113.039,07	-4.278.224,37	113.039,07	-4.278.224,37
Excedente o Pérdida del Ejercicio	113.039,07	-4.278.224,37	113.039,07	-4.278.224,37
RESULTADOS DE EJER. ANTERIORES	-54.848.278,73	113.039,07	0,00	-54.735.239,66
Excedentes (pérdidas) acumulados	-54.848.278,73	113.039,07	0,00	-54.735.239,66
Superávit adopción 1. Vez	107.219.773,57	0,00	0,00	107.219.773,57
TOTALES	160.079.977,38	-4.278.224,37	113.039,07	120.555.479,44



BLANCA IRENE LOPEZ GARZON
REPRESENTANTE LEGAL
CC 51,727,057

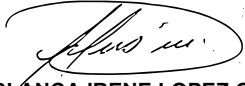


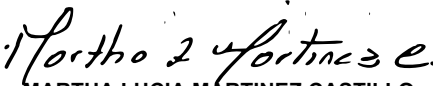
MARTHA LUCIA MARTINEZ CASTILLO
CONTADOR PUBLICO
T.P. No. 21.274- T

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CORPORACION JURIDICA YIRA CASTRO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Enero 1 a diciembre 31 de 2021 y 2020
(Expresado en pesos colombianos)
Método indirecto

	31-dic-21	31-dic-20
Flujo de efectivo por Actividades de operación		
Excedente del periodo	-4.278.224,37	113.039,07
Efectivo generado en la Operación	115.322.618,07	70.731.788,28
Cambio neto en activos y pasivos vinculados a la operación		
Variación en Anticipos	-2.205.283,00	236.227,00
Variación CxC Agencias	50.924.529,36	-50.924.529,36
Variación cuentas por cobrar entidades financieras	0,00	123.942,23
Variación Cx C entre proyectos	55.480.974,37	-49.072.377,01
Variación Obligaciones financieras y de terceros	2.714.254,95	357.809,40
Variación en costos y gastos por pagar	14.460.293,00	-11.507.171,00
Variación en Retención en la fuente	1.756.755,39	398.835,00
Variaciones retenciones y aportes de nómina	-1.099.817,00	688.949,00
Variaciones Cuentas por Pagar entre Proyectos	-55.480.974,37	49.072.407,01
Variaciones Cheques por cobrar	0,00	-2.622.065,00
Variación en otros pasivos	-181.873.350,77	133.979.761,01
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	119.600.842,44	70.731.788,28
Flujo de efectivo en actividades de Inversión	4.173.771,12	4.173.771,17
Activos fijos	4.173.771,12	4.173.771,17
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento	-35.246.273,57	29.331.580,97
Donaciones	-27.430.909,16	61.000.000,00
Asignaciones permanentes	-7.815.364,41	10.235.443,47
Variación Excedentes Ejerció	0,00	-41.903.862,50
Aumento en efectivo	150.673.344,89	104.237.140,42
Efectivo al 31-diciembre de 2020 y 2019	350.401.884,46	246.164.744,04
Efectivo al 31- diciembre de 2021 y 2019	199.728.539,57	350.401.884,46


BLANCA IRENE LOPEZ GARZON
REPRESENTANTE LEGAL
CC 51,727,057


MARTHA LUCIA MARTINEZ CASTILLO
CONTADOR PUBLICO
T.P. No. 21.274 - T

CORPORACION JURIDICA YIRA CASTRO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Enero 01 a diciembre 31 de 2021

NOTA 1 - ENTE ECONÓMICO Y OBJETO SOCIAL

La Corporación Jurídica Yira Castro es una entidad jurídica de derecho privado sin ánimo de lucro, constituida el 01 de febrero de 2001, identificada ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales con el Nít. 830.082.869- 5, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá con el N° S0013997 del Libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro, la entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control es la Alcaldía Mayor de Bogotá.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá D. C. en la Carrera 10 No. 15-39 Oficina 507.

A la fecha no se halla disuelta, su duración es hasta el 15 de enero de 2.051, su domicilio principal es en la ciudad de Bogotá, D.C.

El objetivo de la entidad es propender por la transformación social, contribuir a la promoción, protección y defensa de los derechos humanos y de los pueblos, en los términos de los artículos 93, 95 numeral 4, 214 numeral 2 de la Constitución Nacional y de las declaraciones y pactos internacionales de derechos humanos, aunando esfuerzos con otras organizaciones nacionales e internacionales que tengan el mismo objeto. Su misión es la defensa y exigibilidad de los derechos humanos de personas en situación de vulnerabilidad, mediante la implementación de acciones jurídicas y políticas a nivel nacional e internacional que permitan alcanzar mayores niveles de justicia social en Colombia.

NOTA 2 - BASE DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la "Corporación Jurídica Yira Castro", correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSS), por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

Normatividad de NIIF para Pymes

De acuerdo al Decreto 3022 de diciembre de 2013 y los decretos reglamentarios 2420 y 2496 de 2015, se determinó que la Corporación Jurídica Yira Castro se acoge al Grupo 2 (PYMES).

Norma de información financiera aplicable al Grupo 2: NIIF para Pymes

- Empresas que tengan Activos totales por valor entre quinientos (500) y treinta mil (30.000) SMMLV.
- Planta de personal entre once (11) y doscientos (200) trabajadores
- Que no sean emisores de valores ni entidades de interés público.

2.1 Bases de medición

Los estados financieros se han preparado de acuerdo al principio del costo histórico, excepto la valoración de la propiedad, planta y equipo- Edificaciones que fueron valorizadas con el avalúo comercial del año gravable 2015.

La preparación de los estados financieros requiere el uso de ciertas estimaciones contables y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Corporación CJYC.

2.2 Unidad monetaria

Las cifras incluidas en los estados financieros están expresadas en moneda local (peso colombiano), que es la moneda funcional del entorno económico en que la Corporación desarrolla las actividades de su objeto social.

2.3 Presentación de activos y pasivos: corriente y no corriente

En el estado de situación financiera, se clasifican los activos y pasivos en función de su vencimiento. Serán corrientes los activos y pasivos que cumplan los siguientes requisitos:

- ✓ Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo en un ciclo normal de operación (dentro de los 12 meses siguientes, contados a partir de la fecha de su adquisición);
- ✓ Se mantiene el activo o pasivo principalmente con fines de negociación;
- ✓ El activo es efectivo o equivalente a efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para pagar un pasivo dentro de los doce meses después del período sobre el cual se informa;
- ✓ Se clasificarán todas las demás partidas como activos y pasivos no corrientes, de conformidad con la NIC1- Presentación de estados financieros.

3 Valor razonable

El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o pagado un pasivo entre un comprador y un vendedor interesados y debidamente informados, en condiciones de independencia mutua. La mejor evidencia del valor razonable son los precios cotizados en un mercado activo. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo, la entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración.

4 Política de efectivo y equivalentes de efectivo

Se reconocerá como equivalentes al efectivo los depósitos en bancos ya sea en cuentas corrientes o cuentas de ahorro, a la vista, las cuales se medirán inicialmente por el valor del depósito que figure en el documento de consignación bancaria o en el reporte del extracto o certificación emitidos por la entidad financiera donde constate la respectiva consignación, las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Medición: La Corporación llevará sus registros contables en moneda funcional representada por COP (peso colombiano).

- a. Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición.
- b. El efectivo se medirá al costo de la transacción.
- c. Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Efectivo Restringido: Corresponde a aquel efectivo que no podrá ser utilizado en el giro ordinario de la operación, por ejemplo: Recursos manejados en cuentas de Destinación Específica: Estas cuentas son utilizadas para la administración de anticipos (recursos) entregados por las Agencias de Cooperación con quien firma los convenio la Corporación Jurídica Yira Castro.

Para la administración de estos recursos las áreas que manejan estos contratos y/o convenios en la Corporación se rigen a lo establecido contractualmente y a través de comunicaciones escritas por parte de la dirección o administración de la Corporación Jurídica Yira Castro y los donantes.

5 Política de propiedad, planta y equipo

Son activos tangibles que posee la entidad para su uso o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo.

La C.J.Y.C reconoce como propiedades, planta y equipo aquellas erogaciones o compromisos realizados que representan bienes tangibles cuyos beneficios económicos se obtendrán en el futuro a través de su uso, bien sea en la administración u operación, y cuyo monto es cuantificable razonablemente.

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a costos y gastos en el momento en que se incurre en ellas.

6 Política de depreciación

Los periodos de depreciación reflejan el tiempo de vida útil estimado de los activos. La vida útil corresponde al período en el cual la entidad dará uso económico al activo. Esta se determina de acuerdo a datos relevantes, tales como evaluaciones técnicas, indicación de expertos, antecedentes y prácticas entre otros.

La depreciación se lleva a cabo de acuerdo con la valoración técnica efectuada para cada grupo de activos o a la vigencia del contrato al que se encuentra asociado el activo, para así proceder a depreciar por línea recta por el plazo equivalente a la vida económica del activo.

Las propiedades, planta y equipo están contabilizadas al costo. La depreciación se determinó con base en el método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de cada activo, así:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL (AÑOS)	METODO
		DEPRECIACION
1. Edificaciones	35	Línea recta
2. Maquinaria	10	Línea recta
3. Muebles y enseres	10	Línea recta
4. Equipo de oficina	5	Línea recta
5. Vehículos	10	Línea recta
6. Equipo de cómputo y comunicación	3	Línea recta

7 Política de beneficios a empleados

Son todas las formas de contraprestación concedida por una entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados.

Las obligaciones laborales de corto plazo se expresan por su valor nominal y se acumulan en cuentas por pagar corrientes en cuentas consolidadas o como pasivos estimados/provisiones.

8 Política Impuestos

Declaración de renta y complementarios /Ingresos y patrimonio

La Corporación pertenece al régimen especial y presenta declaración anual de renta y complementarios/ ingresos y patrimonio.

Retención en la fuente a título de renta

La Corporación presenta y paga la declaración mensual de Retenciones en la Fuente. Es agente de retención del impuesto sobre la renta y complementarios (Art. 24 Decreto 4583 de 2006).

9 Política de Ingresos recibidos para terceros

Los dineros recibidos por la Corporación para cumplir con las diferentes actividades según el objeto social y presupuestos aprobados por las Agencias de Cooperación, son depositados en las cuentas bancarias constituidas por la corporación para cada una de las Agencias. Estos recursos llegan en moneda extranjera y son monetizados a Pesos a la tasa acordada por la entidad bancaria.

Política 10 - Presentación de estados financieros

La Administración de la Corporación definió dentro de sus políticas la estructura y contenido de los estados financieros a revelar y presentar.

Es importante resaltar qué la responsabilidad de la información, documentación y actualización de las políticas contables es de la administración y la aprobación de estas de la Junta directiva.

Detalle de las cifras según las notas de los estados financieros al 31 de diciembre de 2021

3). Efectivo y equivalente del efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo está conformado por las cuentas de bancos (cuentas corrientes, cuentas de ahorro e inversiones).

El saldo de efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre de 2021, según libros de contabilidad entregados por la administración son los siguientes:

No. Cuenta	SALDO 31/12/2021 EXTRACTO	SALDO 31/12/2020 EXTRACTO	VARIACION
CUENTAS CORRIENTES	190.355.986,92	215.264.333,17	-24.908.346,25
200-12122-6. BANCO DE OCCIDENTE - CRA 10	7.305.445,59	163.558,45	7.141.887,14
200-12154-9. BANCO DE OCCIDENTE - CRA 10	53.973.164,70	87.352.159,08	-33.378.994,38
200-12348-7. BANCO DE OCCIDENTE - CRA 10	95.014.442,46	0,00	95.014.442,46
200-12349-5. BANCO DE OCCIDENTE - CRA 10	29.725.320,33	78.806.253,19	-49.080.932,86
200-12352-9. BANCO DE OCCIDENTE - CRA 10	0,00	4.600.000,00	-4.600.000,00
200-12532-6. BANCO DE OCCIDENTE - CRA 10	0,00	0,00	0,00
200-12680-3. BANCO DE OCCIDENTE - CRA 10	4.337.613,84	44.342.362,45	-40.004.748,61
CUENTAS DE AHORRO	8.853.816,67	134.618.815,31	-125.764.998,64
200-84671-5. BANCO DE OCCIDENTE - CRA 10	3.937.909,96	1.142.790,43	2.795.119,53
200-85459-4. BANCO DE OCCIDENTE - CRA 10	4.915.906,71	133.476.024,88	-128.560.118,17
INVERSIONES	518.735,98	518.735,98	0,00
12450501 OCCIRENTA 200-84	518.735,98	518.735,98	0,00
Efectivo y equivalentes de efectivo	199.728.539,57	350.401.884,46	-150.673.344,89

Los recursos disponibles y restringidos en las cuentas bancarias se utilizaron dando cumplimiento con lo establecido en los convenios firmados, el objeto social y de acuerdo a las políticas de la Corporación.

4). Deudores

NOMBRE CUENTA	SALDO 31/12/21	SALDO 31/12/20	VARIACION
DEUDORES			
A Proveedores			0,00
Anticipos y Avances	3.000.123,00	794.840,00	2.205.283,00
Cuentas por cobrar entre centros de costo	5.218.569,68	60.699.544,05	-55.480.974,37
Cuentas por cobrar Agencia Misereor	0,00	50.924.529,36	-50.924.529,36
TOTAL, DEUDORES	8.218.692,68	112.418.913,41	-104.200.220,73

El detalle de los anticipos y avances es el siguiente:

ANTICIPOS Y AVANCES	SALDO 31/12/21	SALDO 31/12/20	VARIACION
A PROVEEDORES			
Impresol Ediciones Ltda.	0,00	32.400,00	-32.400,00
Taxis Libres	821.123,00	762.440,00	58.683,00
DIAN	2.179.000,00	0,00	2.179.000,00
TOTAL	3.000.123,00	794.840,00	2.205.283,00

Las cuentas por cobrar proveedores registran dineros por cobrar a taxis libres por concepto de un depósito como garantía para la prestación de los servicios y un pago de lo no debido a la Administración Tributaria - DIAN por concepto de retención en la fuente.

Cuentas por cobrar entre proyectos (Centros de costos)

Estos saldos corresponden a los dineros por cobrar entre los diferentes proyectos por préstamos para la ejecución de las actividades, que se realizan entre si cuando no se han recibido los recursos de las Agencias donantes y corresponden a pagos por concepto de impuestos (retención en la fuente), actividades y pagos a la seguridad social, el detalle es el siguiente:

CUENTAS POR COBRAR ENTRE PROYECTOS	SALDO 31/12/21	SALDO 31/12/20	VARIACION
MISEREOR e.V	1.651.583,29	47.167.351,36	-45.515.768,07
YIRA CASTRO	707.912,00	11.386.153,50	-10.678.241,50
FOKUS	1.566.778,96	680.545,43	886.233,53
PND	0,00	1.465.493,76	-1.465.493,76
UNDEF 18-834	553.493,76	0,00	553.493,76
FONDO NORUEGO DD-HH	71.053,83	0,00	71.053,83
COMUNDO	667.747,84	0,00	667.747,84
TOTAL	5.218.569,68	60.699.544,05	-55.480.974,37

5). Propiedad, planta y equipo

NOMBRE CUENTA	SALDO 31/12/21	SALDO 31/12/20	VARIACION
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	116.865.593,54	121.039.364,66	-4.173.771,12
Construcciones y Edificaciones			
Oficina 507, Área 36,08 metros	70.359.608,00	70.359.608,00	0,00
Oficina 508 Área 38,83 metros	75.722.383,00	75.722.383,00	0,00
Depreciación Acumulada edificaciones	-29.216.397,46	-25.042.626,34	-4.173.771,12

Con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la cuenta de construcciones y edificación se ajustó al valor razonable desde el 1 de enero de 2015. Según avalúo comercial realizado, se continúa depreciando según lo establece la legislación vigente.

6). Cuentas por pagar

CUENTA	SALDO 31/12/21	SALDO 31/12/20	VARIACION
CUENTAS POR PAGAR			
Costos y gastos por pagar	15.154.851,00	694.558,00	14.460.293,00
Retención en la fuente	5.739.593,39	3.520.848,00	2.218.745,39
Retención ICA	0,00	461.990,00	-461.990,00
Beneficios E.(Obligac. Labora- Retenciones y aportes de nómina)	2.947.118,00	4.046.935,00	-1.099.817,00
Cuentas por Pagar entre Proyectos	5.218.569,68	60.699.544,05	-55.480.974,37
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	29.060.132,07	69.423.875,05	-40.363.742,98

El detalle de las cuentas pagar al 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

Costos y gastos por pagar corresponden a honorarios de auditoría así:

Audesal- Auditores Consultores S.A.S	\$3.628.800
Advise Seven Sas	\$11.526.051

Las obligaciones laborales retenciones y aportes de nómina por \$2.947.118 representan los saldos por pagar a la seguridad social por concepto de salud, pensión parafiscal y ARL.

Cuentas por Pagar entre Centros de Costos- proyectos

CUENTAS POR PAGAR ENTRE PROYECTOS	SALDO 31/12/21	SALDO 31/12/20	VARIACION
Yira Castro	4.510.657,68	49.313.390,55	-44.802.732,87
PND	707.912,00	0,00	707.912,00
UNDEF 18-834	0,00	11.341.717,50	-11.341.717,50
Programa Solidario Itacho	0,00	44.436,00	-44.436,00
TOTAL	5.218.569,68	60.699.544,05	-55.480.974,37

Estos saldos corresponden a los dineros por pagar entre proyectos por préstamos realizados para la ejecución de las actividades.

7). Otros pasivos- Depósitos recibidos para terceros

En esta cuenta presenta los saldos del presupuesto por ejecutar de los proyectos que desarrolla la Corporación según el objeto social y convenios firmados. Los recursos recibidos de los donantes se registran en cuenta de pasivo disminuyendo su valor en la proporción de los gastos ejecutados.

OTROS PASIVOS	SALDO 31/12/21	SALDO 31/12/20	VARIACION
Ingresos recibidos para terceros	172.125.149,93	353.998.500,70	-181.873.350,77

El detalle de los valores por ejecutar al 31 de diciembre de 2021 es:

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	SALDO 31/12/21	SALDO 31/12/20	VARIACIÓN
COMUNDO	0,00	44.342.362,45	-44.342.362,45
FONDO NORUEGO DE LOS DDH	124.379,88	133.476.016,24	-133.351.636,36
MISEREOR E.V	91.413.873,17	0,00	91.413.873,17
PND -PROGRAMA DE LA NACIONES UNIDAS	28.988.245,33	75.653.921,43	-46.665.676,10
UNDEF 18-834	51.598.651,55	95.926.200,58	-44.327.549,03
PROGRAMA SOLIDARIO ITACHO	0,00	4.600.000,00	-4.600.000,00
TOTAL	172.125.149,93	353.998.500,70	-181.873.350,77

8). Donaciones

Durante el año 2021 con los recursos de las donaciones, la Corporación ejecutó por valor de \$27.430.909.16 en gastos administrativos que no son financiados por las Agencias de Cooperación y son requeridos para el funcionamiento de la entidad.

9). Asignaciones permanentes

Del saldo por ejecutar al 31 de diciembre de 2020 (por \$10.235.443.47), durante la vigencia de 2021 se reinvirtieron \$7.815.364.41 en actividades del objeto social de la Corporación.

10). Resultados del ejercicio

Al 31 de diciembre de 2021 cierre del ejercicio se genera una pérdida contable por \$ 4.278.224,37.

11). Ingresos operacionales

Los ingresos operacionales provenientes de convenios de cooperación están representados por la amortización al ingreso de los gastos en la medida que se van ejecutando en cumplimiento del objeto social de la Corporación.

NOMBRE CUENTA	SALDO 31/12/21	SALDO 31/12/20	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES			
Ejecución de proyectos	1.600.533.644,53	1.173.266.995,99	427.266.648,54
(=) INGRESOS NETOS	1.600.533.644,53	1.173.266.995,99	427.266.648,54

El detalle de los ingresos operaciones es el siguiente:

NOMBRE CUENTA	SALDO 31/12/21	SALDO 31/12/20	VARIACION
Misereor	461.641.959,42	412.083.139,55	49.558.819,87
Fokus	205.575.320,00	185.159.945,07	20.415.374,93
Fondo Noruego De Derechos Humanos - Fndh	214.868.436,36	102.133,76	214.766.302,60
Comundo	115.345.085,62	103.939,25	115.241.146,37
Undef-18-834	303.087.167,03	135.976.399,42	167.110.767,61
Yira Castro	0,00	773.060,00	-773.060,00
Programa De Las Naciones Unidas Para El Desarrollo Pnud	295.415.676,10	416.068.378,94	-120.652.702,84
Programas Solidarios-Itacho	4.600.000,00	23.000.000,00	-18.400.000,00
	1.600.533.644,53	1.173.266.995,99	427.266.648,54

12). Gastos Operacionales y de Administración

Estos gastos representan los desembolsos aprobados en los convenios firmados con las Agencias de Cooperación y requeridos para cumplir con las actividades del objeto de la Corporación.

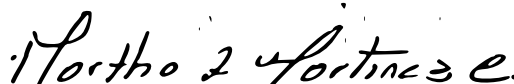
DESCRIPCIÓN	SALDO 31/12/21	SALDO 31/12/20	VARIACION
(-) GASTOS OPERACIONALES			
DE ADMINISTRACION			
Gastos de Personal	692.106.476,00	542.130.298,00	149.976.178,00
Honorarios	239.508.253,95	227.860.427,82	11.647.826,13
Impuestos (Registro mercantil, Imp. Predial)	0,00	1.220.000,00	-1.220.000,00
Arrendamientos, cuota admón.	39.477.540,00	24.507.404,00	14.970.136,00
Servicios públicos y otros servicios	29.327.675,35	34.713.796,71	-5.386.121,36
Gastos Legales	1.036.514,00	8.270.688,00	-7.234.174,00
Mantenimiento y reparaciones Instala. E.	2.834.370,00	801.990,21	2.032.379,79
Actividades Proyectos - gastos de viaje y otros	524.208.990,06	222.193.815,24	302.015.174,82
Actividades Proyectos apoyo Covid-19	13.790.789,00	38.226.730,00	-24.435.941,00
Depreciaciones	4.173.771,12	4.173.771,17	-0,05
Equipos Computo y muebles y enseres	1.662.460,00	3.050.000,00	-1.387.540,00
Libros suscripciones, útiles papelería y Fotocopias	28.547.714,09	45.098.676,90	-16.550.962,81
Taxis, buses parqueaderos	8.425.917,00	7.569.161,00	856.756,00
Otros gastos administrativos	5.726.103,43	12.331.429,00	-6.605.325,57
TOTAL	1.590.826.574,00	1.172.148.188,05	418.678.385,95

CORPORACION JURIDICA YIRA CASTRO**CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS****Periodo de enero 01 a diciembre 31 de 2021**

La Representante legal y la contadora Pública de la COPORACION JURIDICA YIRA CASTRO, manifiestan que en desarrollo de lo dispuesto en los Decreto 3022 de 2013 y 2420 de 2015, se han cerciorado que se cumplen satisfactoriamente las afirmaciones explícitas e implícitas a que alude dicha norma en relación con los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020, los cuales se han tomado fielmente de los libros de contabilidad.



BLANCA IRENE LOPEZ GARZON
Representante legal



MARTHA LUCIA MARTINEZ CASTILLO
Contadora Pública
T.P. No. 21.274-T