CORPORACIÓN VIVIENDO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresados en pesos colombianos)

CUENTAS	REVELACIONES	AÑO 2.021		VARIACIÓN	AÑO 2.020	
ACTIVOS						
ACTIVOS CORRIENTES						
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	R-4	1.157.838.769		**41%**	820.191.683	
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAI	R-5	271.171.537		**34%**	202.040.117	
ANTICIPO DE IMPUESTO		212.254				
MERCANCIA NO FABRICADA POR LA ENTIDAD	R-7	3.310.390		**100%**	1.964.064	
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES			**1.432.532.950**			**1.024.195.864**
ACTIVOS NO CORRIENTES						
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	R-8	6.763.980		**247%**	1.951.620	
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA	R-9	0		**-100%**	158.333	
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES			**6.763.980**			**2.109.953**
TOTAL ACTIVOS			**1.439.296.930**	**40%**		**1.026.305.817**
PASIVOS						
PASIVOS CORRIENTES						
PRÉSTAMOS CORRIENTES		3.003.895		**-18%**	3.675.135	
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	R-10	40.747.676		**341%**	9.236.930	
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	R-11	59.601.196		**74%**	34.348.636	
PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	R-12	5.547.298		**-9%**	6.073.750	
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES			**108.900.065**			**53.334.451**
PASIVOS NO CORRIENTES						
OBLIGACIONES FINANCIERAS		88.415.488			25.314.050	
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	R-13	-		**-100%**	53.968.170	
EXCEDENTES AÑOS ANTERIORES		-		**0%**	-	
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				**0%**	-	
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES			**88.415.488**			**79.282.220**
TOTAL PASIVOS			**197.315.553**	**49%**		**132.616.671**
ACTIVO NETO						
CAPITAL SOCIAL		16.000.000		**0%**	16.000.000	
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		3.437.227		**0%**	3.437.227	
EXCEDENTES ACUMULADOS		-			-	
RESERVAS POR DISPOSICION		89.315.367			89.315.435	
EXCEDENTES (DEFICIT) DEL EJERCICIO	R-21	1.133.228.783		**44%**	784.936.484	
EFECTOS POR CONVERGENCIA		-		**0%**	-	
TOTAL DE ACTIVO NETO			**1.241.981.377**	**39%**		**893.689.146**
TOTAL DE PASIVOS Y ACTIVOS NETOS			**1.439.296.930**	**40%**		**1.026.305.817**

Los suscritos Gerente y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

-

Las revelaciones adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

RAUL FELIX TOVAR B.
Representante Legal

LUZ DARY FRANCO C.
Revisora Fiscal T.P. 18336-T

BLANCA RUBY BENAVIDEZ V.
Contadora T.P. 76819-T

CORPORACION VIVIENDO

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ACUMULADO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2021 Y 2020

(Expresados en pesos colombianos)

CUENTAS	REVELACIONES	AÑO 2.021		VARIACIÓN		AÑO 2.020
INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	R-14		**2.007.376.187**			**2.526.183.360**
Programas Financiados		2.007.376.187		**-21%**	2.526.183.360	
Donaciones Financiadas		0		**100%**	0	
INGRESOS FINANCIEROS			**1.363.632**			**1.086.645**
Ingresos Financieros		1.363.632		**25%**	1.086.645	
SUBVENCIONES			**61.069.706**			**8.503.748**
Donaciones Administración Pública	R-15	61.069.706		**618%**	8.503.748	
OTROS INGRESOS	R-16		**1.125.831**	**-33%**	**1.687.765**	**1.687.765**
TOTAL INGRESOS			**2.070.935.356**	**-18%**		**2.537.461.518**
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	R-17		**853.653.503**			**1.721.912.907**
COSTOS FINANCIEROS			**22.581.882**			**20.778.020**
Gastos Financieros	R-18	22.581.882		**9%**	20.778.020	
OTROS GASTOS			**60.661.188**			**8.451.108**
Gastos Extraordinarios	R-19	60.661.188		**618%**	8.451.108	
TOTAL GASTOS			**936.896.573**	**-46%**		**1.751.142.035**
EXCESO OPERACIONAL INGRESOS SOBRE GASTOS			**1.153.722.684**			**804.270.453**
MENOS IMPUESTOS A LAS GANANCIAS			810.000			1.383.000
ACTIVOS NETOS AL COMIENZO DEL AÑO			**1.227.388.504**			**442.452.020**
EXCESO DE INGRESOS SOBRE GASTOS			1.133.228.783			784.936.484
RECLASIFICACIONES DE EXCEDENTES			0			0
ASIGNACIONES PERMANENTES UTILIZADAS			0			0
ACTIVOS NETOS AL FINAL DEL AÑO			**2.360.617.287**			**1.227.388.504**
* Por función del gasto						
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	R-21		**1.133.228.783**			**784.936.483**

Los suscritos Gerente y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Las revelaciones adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros.

RAUL FELIX TOVAR B.
Representante Legal

LUZ DARY FRANCO C.
Revisora Fiscal T.P. 18336-T

BLANCA RUBY BENAVIDEZ V.
Contadora T.P. 76819-T

CORPORACIÓN VIVIENDO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO, MÉTODO INDIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
(Expresados en pesos colombianos)

Estado de flujos de efectivo	REVELACIONES	2021	2020
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	R-22		
EXCEDENTES		**348.292.300**	**469.720.782**
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)			
Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial		(69.131.420)	(118.360.389)
Ajustes por la disminución (incremento) de activo por impuestos corrientes		-	-
Ajustes por la disminución (incremento) de activo de inventario		(1.346.326)	30.284.002
Ajustes por la disminución (incremento) de pasivo por Beneficios a empleados		(526.452)	3.990.358
Ajustes por la disminución (incremento) de pasivos por impuestos corrientes		25.252.560	(197.964.703)
Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por pagar de origen comercial		31.510.746	(40.775.366)
Ajustes por gastos de depreciación y amortización		-	-
Ajuste por aumento de capital		-	10.500.000
Reclasificación de excentes		-	-
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		**334.051.408**	**157.394.684**
Intereses pagados		-	-
Intereses recibidos		-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		(53.968.170)	(155.214.631)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		**(53.968.170)**	**(155.214.631)**
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	R-22		
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo		-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		(4.654.027)	105.278
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		**(4.654.027)**	**105.278**
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	R-22		
Importes procedentes de préstamos		62.217.875	10.653.301
Otras entradas (salidas) de efectivo		-	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		**62.217.875**	**10.653.301**
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		**337.647.086**	**12.938.632**
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		**820.191.683**	**807.253.051**
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		**1.157.838.769**	**820.191.683**

RAUL FELIX TOVAR B.
Representante Legal

LUZ DARY FRANCO C.
Revisora Fiscal T.P. 18336-T

BLANCA RUBY BENAVIDEZ V.
Contadora T.P. 76819-T

CORPORACIÓN VIVIENDO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
PARA LOS AÑOS TERMIANDOS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
(Expresados en pesos colombianos)

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL 2020	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL 2021
CAPITAL SOCIAL	16.000.000	0	0	16.000.000
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	3.437.227	0	0	3.437.227
EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	-	0
EXCEDENTES (DEFICIT) DEL EJERCICIO	784.936.484	0	348.292.300	1.133.228.783
RESERVAS POR DISPOSICION	89.315.435			89.315.367
EFECTOS POR CONVERGENCIA	0	0	0	0
TOTALES	**893.689.146**	**$0**	**$348.292.300**	**$1.241.981.377**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

RAUL FELIX TOVAR B.
Representante Legal

LUZ DARY FRANCO C.
Revisora Fiscal T.P. 18336-T

BLANCA RUBY BENAVIDEZ V.
Contadora T.P. 76819-T

CORPORACION VIVIENDO
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
(Expresada en pesos colombianos)
LA CONTABILIDAD SE HIZO BAJO NIIF PARA PYMES – GRUPO 2

R 1. INFORMACIÓN GENERAL

Corporación Viviendo con NIT 900.083.995-3, es una entidad dedicada a la promoción de programas y proyectos orientados al desarrollo humano integral de la población de niños, niñas, adolecentes, jóvenes, adultos, adultos mayores y familias en general, así como la incidencia en procesos de transformación social para el mejoramiento de condiciones de vida de los grupos y comunidades, especialmente de aquellas que se encuentras en situaciones de exclusión y sufrimiento social desde la perspectiva de los derechos humanos y la inclusión social.

R 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros preparados con corte al 31 de diciembre de 2020 han sido realizados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (Pymes) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2015, reglamentadas en Colombia por el Decreto 2420 de 2015, Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, modificado por el Decreto 2496 del mismo año y sin hacer uso de ninguna de las excepciones a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF que en dichos Decretos se regulan.

Los Decretos reglamentarios 2420 y 2496 de 2015, reglamentan la preparación de estados financieros con base en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades Pymes y el Marco Conceptual para la Información Financiera emitidas hasta el 31 de diciembre de 2014, publicados por el International Accounting Standards Board – IASB en 2015. Este marco normativo es de obligatorio cumplimiento en Colombia a partir del 1 de enero de 2015, no obstante, el Marco Conceptual para la Información Financiera es de obligatorio cumplimiento a partir del 1 de enero de 2016; para ambos está permitida su aplicación anticipada.

Estados financieros presentados: Los presentes estados financieros de fin de ejercicio de la entidad, comprenden el Estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2021, el Estado de Actividades, el Estado de flujos de efectivo y el Estado de Cambios en el Patrimonio por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2021.

Declaración de responsabilidad: La administración declara explícitamente y sin reservas que la Corporación Viviendo cumple con la presentación de los estados financieros con base en las NIIF para la PYMES, en su totalidad. La administración de la Entidad es responsable de la información contenida en estos estados financieros. La preparación de los mismos, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NCNIF), reglamentadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (Pymes)

traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2014, reglamentadas en Colombia por el Decreto 2420 de 2015, Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, modificado por el Decreto 2496 del mismo año y sin hacer uso de ninguna de las excepciones a NIIF para Pymes que en dichas normas se plantean, requiere la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias: Los ingresos de actividades ordinarias Procedentes de los proyectos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Estimaciones y juicios contables: En la preparación de los estados financieros adjuntos se han utilizado estimaciones realizadas por la Entidad para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Las hipótesis empleadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros,
- La valoración de los activos financieros para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos,
- La vida útil de las propiedades, planta y equipo e intangibles,
- Variables usadas en la evaluación y determinación del deterioro de valor de los activos no financieros,
- La probabilidad de ocurrencia y el valor de los pasivos que determinan el monto a reconocer como provisiones relacionadas con litigios.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados en la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos, la cual puede dar lugar a modificaciones futuras en virtud de posibles situaciones que puedan ocurrir y que obligarían a su reconocimiento en forma prospectiva, lo cual se trataría como un cambio en una estimación contable en los estados financieros futuros.

Distinción entre partidas corrientes y no corrientes: La Entidad presenta sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera. Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y, como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

Moneda funcional: Los valores presentados por la Entidad en los estados financieros están expresados en la unidad monetaria circulante (peso colombiano) del país. La moneda funcional de la Entidad se encuentra en una economía que no es hiperinflacionaria, razón por la cual estos estados financieros no incluyen ajustes por inflación a las partidas no monetarias.

Base contable de acumulación o devengo: Los estados financieros han sido preparados sobre la base contable de acumulación o devengo, excepto en lo relacionado con la información de los flujos de efectivo.

CORPORACION VIVIENDO
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
(Expresada en pesos colombianos)
LA CONTABILIDAD SE HIZO BAJO NIIF PARA PYMES – GRUPO 2

Importancia relativa y materialidad: El reconocimiento y la presentación de los hechos económicos se determinan de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico se considera material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Al preparar los estados financieros, incluidas sus notas, la importancia relativa para propósitos de presentación se determinó sobre una

base de dos salarios mínimos mensuales vigentes (2 SMMV). Si el análisis se realiza por naturaleza del mismo se tendrá en cuenta las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea de la misma.

Compensación de saldos y transacciones: Los activos y pasivos se presentan compensados en los estados financieros, si y solo si, existe un derecho legal exigible a la fecha de cierre que obligue a recibir o cancelar los montos reconocidos por su valor neto, y cuando existe una intención de compensar en una base neta para realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

Medición del valor razonable: El valor razonable se define como el precio que sería recibido por vender un activo o el precio pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado en la fecha de la medición. Las mediciones del valor razonable se realizan utilizando una jerarquía de valor razonable que refleja la importancia de los insumos utilizados en la determinación de las mediciones:

- Con base en precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Con base en modelos de valoración comúnmente usadas por los participantes del mercado que utilizan variables distintas de los precios cotizados que son observables para los activos o pasivos, directa o indirectamente.

Costos por préstamos: Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Propiedades, planta y equipo: Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Activo	% de salvamento	Vida útil
Edificios	0	20 años
Equipos de cómputo y comunicación	0	5 años
Equipo de oficina	0	10 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles: Los activos intangibles están representados en programas informáticos, con vida útil estimada de 10 años.

Deterioro del valor de los activos: En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar: La mayoría de los servicios se prestan con condiciones de crédito normales. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

R 3. PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Los estados financieros de fin de ejercicio adjuntos han sido preparados usando las mismas políticas contables, mediciones y bases utilizadas para la presentación de los estados financieros separados correspondientes al periodo anual terminado el 31 de diciembre de 2021, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, reglamentadas en Colombia por el Decreto reglamentario 2420 de 2015, Decreto único reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, modificado por el Decreto reglamentario 2496 del mismo año y sin hacer uso de ninguna de las excepciones a NIIF que en dichos decretos se plantean.

CORPORACION VIVIENDO
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
(Expresada en pesos colombianos)
LA CONTABILIDAD SE HIZO BAJO NIIF PARA PYMES – GRUPO 2

R 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: El saldo del efectivo y los equivalentes de efectivo es el siguiente:

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO			
DISPONIBLE	**AÑO 2021**		**AÑO 2020**
Caja	746.021		500.000
Cuentas Corrientes	1.135.170.385		740.002.807
Cuentas Ahorros	9.707.248		53.223.094
Subtotal	**1.145.623.654**		**793.725.901**
INVERSIONES	**AÑO 2021**		**AÑO 2020**
Cooperativa Multiactiva	3.148.016		5.075.468
Derechos Fiduciarios Sermutual	9.067.099		21.390.314
Subtotal	**12.215.115**		**26.465.782**
TOTAL NOTA 4	**1.157.838.769**		**820.191.683**

R 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y ANTICIPOS: El saldo de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar y anticipos es el siguiente:

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES			
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	**AÑO 2021**		**AÑO 2020**
Allers	0		1.091.342
Almacenes Éxito	0		700.000
Empresa Social del Estado	0		5.856.303
Fundacion Innovacion	0		71.429
Fundacion Smurfit Kappa	0		3.500.000
Red de Salud ladera	94.663.865		0
Hospital La Buena Esperanza	0		175.000
OIM	0		178.000.000
Plasticaucho	856.948		0
Empresa Social del Estado	1.296.157		0
Corporacion Caminos	10.000.000		0
Ciudad Limpia	21.776.297		0
Alcaldia de los Patios	93.102.874		0
Carolina Aguirre	123.699		0
Subtotal	**221.819.840**		**189.394.074**
PRESTAMO EMPLEADOS	**AÑO 2021**		**AÑO 2020**
Monica Gutierrez	1.400.000		0
Subtotal	**1.400.000**		**0**

CORPORACION VIVIENDO
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
(Expresada en pesos colombianos)
LA CONTABILIDAD SE HIZO BAJO NIIF PARA PYMES – GRUPO 2

DEUDORES VARIOS	**AÑO 2021**		**AÑO 2020**
TSL Enterprise	0		103.393
Ardila Natalia	0		211.500
Carolina Aguirre	3.000.000		0
Barragan Reyes Diana	2.000.000		2.000.000
Computienda del Valle	0		49.050
Correa Diego	0		500.000
Garcia Gloria	0		1.000.000
Jaramillo Paula Marcela	0		45.100
Ku Campo Lida	0		2.300.000
Lars Hotel	0		4.637.000
Varios	653.079		0
Union Temporal Vicon	17.702.618		0
Jose Saavedra	2.496.000		0
Juan Gabriel Arcila	20.000.000		0
Cristian Millan	600.000		0
Leidy Martinez	1.500.000		0
Camacho Yulian	0		1.800.000
Subtotal	**47.951.697**		**12.646.043**
TOTAL NOTA 5	**271.171.537**		**202.040.117**
6. INVENTARIOS	**AÑO 2021**		**AÑO 2020**
Mercancía no fabricada por Viviendo	3.310.390		1.964.064
TOTAL NOTA 6	**3.310.390**		**1.964.064**
7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**AÑO 2021**		**AÑO 2020**
Equipo de computo	38.338.117		37.638.117
(-) Depreciación acumulada	-21.951.387		-20.669.027
Muebles y enseres	25.213.852		19.613.852
(-) Depreciación acumulada	-34.836.602		-34.631.322
TOTAL NOTA 7	**6.763.980**		**1.951.620**
8. ACTIVOS INTANGIBLES	**AÑO 2021**		**AÑO 2020**
Valor Razonable	8.867.104		8.867.104
(-) Amortización acumulada	-8.867.104		-8.708.771
TOTAL NOTA 8	**0**		**158.333**

CORPORACION VIVIENDO
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
(Expresada en pesos colombianos)
LA CONTABILIDAD SE HIZO BAJO NIIF PARA PYMES – GRUPO

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP			
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	**AÑO 2021**		**AÑO 2020**
Winmedia	7.998.927		7.998.927
Ruiz Reina Victor	0		5.000
Bustos Gonzalez Lady	7.000.000		0
Contreras carvajal Nis	5.000.000		0
Rangel Rojas Yensi	5.080.600		0
Tobito Navarro Gabriel	2.500.000		0
Vera Porras Leidy	2.500.000		0
Aguirre Carolina	1.686.750		0
Seguridad Atlas	0		537.578
Comcel	61.900		145.558
Bustos Gonzalez Andres	7.047.500		0
Fabian Riquets	150.000		0
Emcali	0		219.366
Fundacion kolping	0		8.694
Inversiones construyendo Futuro	0		37.234
Tovar Alejandro	90.000		0
Echeverry Garro Alba	320.000		0
Liberty Seguros	0		20.293
Grupo Gestion Positiva	970.865		0
Gutiérrez Angie	251.134		0
Correa Diego			264.280
Cindy Valencia Arias	90.000		
TOTAL NOTA 9	**40.747.676**		**9.236.930**
10. IMPUESTOS CORRIENTES			
IMPUESTOS CORRIENTES	**AÑO 2021**		**AÑO 2020**
Retención en la fuente	2.468.289		14.227.423
Retención de ICA	172.309		464.213
Impuesto de Renta	810.000		1.383.000
IVA	56.150.598		18.274.000
TOTAL NOTA 10	**59.601.196**		**34.348.636**

CORPORACION VIVIENDO
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
(Expresada en pesos colombianos)
LA CONTABILIDAD SE HIZO BAJO NIIF PARA PYMES – GRUPO 2

11. PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			
PROVISIONES CORRIENTES	**AÑO 2021**		**AÑO 2020**
Eps	556.200		807.787
Arp	23.400		33.735
Icbf, Sena y Caja Comp.	400.800		581.405
Fondos cesantías y pensión.	711.900		1.033.941
Cesantías	2.467.264		2.260.869
Intereses sobre cesantías	249.934		271.404
Vacaciones	1.137.800		1.084.609
TOTAL NOTA 11	**5.547.298**		**6.073.750**
12. OTROS PASIVOS			
OTRAS OBLIGACIONES	**AÑO 2021**		**AÑO 2020**
Open Society	0		53.968.170
TOTAL NOTA 12	**0**		**53.968.170**
13. INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS:			
ACTIVIDADES CONEXAS	**AÑO 2021**		**AÑO 2020**
Ciudad Limpia Bogota	48.231.000		0
Plasticaucho	894.202		1.140.000
Hospital La buena Esperanza	0		7.000.000
Proyecto Empresa social del Estado Hospital Local Candelaria	76.887.521		16.806.723
Proyecto Fundación Gases de Occidente	0		159.820.173
Fundacion Innovacion	0		7.142.857
Fundacion Smurfit Kappa	0		7.000.000
Proyecto Oficina de las Naciones Unidas	0		262.233.786
Proyecto Red de Salud Ladera	0		28.480.723
Fundacion Alvaralic	4.000.000		0
Fundacion para un N	16.852.100		0
Fundacion Psicoeduc	6.554.622		0
Fundacion Salutia	6.333.333		0
Fundacion Samaritanos de la calle	25.210.084		0
Proyecto Quilisalud	21.097.899		0
Red de salud Ladera	84.033.613		0
Proyecto Reckitt Benkiser	0		355.011.583
GIZ	432.373.297		398.768.311
Fundacion Gases de Occidente	52.853.000		0
Oficina de las Naciones Unidas	53.639.645		0
Alcaldia los Patios	84.033.614		0
Subtotal	**912.993.930**		**1.243.404.156**

CORPORACION VIVIENDO
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
(Expresada en pesos colombianos)
LA CONTABILIDAD SE HIZO BAJO NIIF PARA PYMES – GRUPO 2

DONACIONES	**AÑO 2021**	**AÑO 2020**
Open Society	846.058.000	689.076.413
OIM	0	530.166.610
Varios	7.942.993	63.536.181
Caid Trading LLC	9.771.765	0
Reckitt Benkiser	204.907.499	0
Raul Felix Tovar	8.702.000	0
Empaques Flexa	17.000.000	0
Subtotal	**1.094.382.257**	**1.282.779.204**
TOTAL NOTA 13	**2.007.376.187**	**2.526.183.360**

14. SUBVENCIONES	**AÑO 2021**	**AÑO 2020**
Plasticaucho Colombia SA	33.397.168	8.503.748
Grupo Mayorista	27.672.538	0
TOTAL NOTA 14	**61.069.706**	**8.503.748**

15. OTROS INGRESOS	**AÑO 2021**	**AÑO 2020**
Reintegro de otros costos y gastos	326.388	0
Ingresos de ejercicios anteriores	0	27.626
Aprovechamientos	2.944	30.975
Ajuste al Peso	6.499	5.164
Alivio Gobierno	790.000	1.624.000
TOTAL NOTA 15	**1.125.831**	**1.687.765**

16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**AÑO 2021**	**AÑO 2020**
Gastos de Personal	46.520.453	75.222.515
Honorarios	615.150.120	1.141.485.493
Impuestos	3.692	0
Arrendamientos	20.522.949	16.117.600
Contribuciones/Membresía	261.400	831.933
Seguros	1.929.448	3.822.184
Servicio de aseo y vigilancia	1.241.958	7.088.520
Servicios temporales	0	3.744.190
Asistencia Técnica/procesamiento electronico	1.749.673	557.000
Acueducto y Alcantarillado	57.529	1.012.874
Servicio de Energía	231.370	2.086.773
Servicio Telefónico	351.100	4.990.258
Correo portes y telegramas	2.062.250	2.101.900
Transporte, fletes y acarreos	3.274.600	3.830.200
Servicio de gas	60.897	57.742
Legales e Impuestos	3.188.160	171.000

CORPORACION VIVIENDO
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
(Expresada en pesos colombianos)
LA CONTABILIDAD SE HIZO BAJO NIIF PARA PYMES – GRUPO 2

Mantenimiento y Reparaciones	67.226		4.401.384
Adecuación e Instalaciones	0		429.985
Gastos de Viaje	5.968.519		31.620.725
Depreciación	1.487.640		1.655.178
Amortizaciones	158.333		950.000
Elementos de Aseo y Cafetería	535.118		1.113.434
Útiles, Papelería	3.775.969		36.838.998
Combustible y lubricantes	0		163.620
Taxis y Buses	14.409.912		43.148.136
Estampillas	13.277.310		0
Casinos y Restaurantes	16.344.577		7.761.359
Parqueaderos	0		29.282
Festivales, Asistencia	49.991.976		97.281.296
Compras, Elaboración	51.031.324		233.399.328
TOTAL NOTA 16	**853.653.503**		**1.721.912.907**
17. COSTOS FINANCIEROS	**AÑO 2021**		**AÑO 2020**
Gastos Bancarios	1.148.728		2.118.520
Comisiones	8.003.022		5.934.410
Gravamen Financiero	4.828.794		10.200.533
Intereses	8.601.338		2.524.557
TOTAL NOTA 17	**22.581.882**		**20.778.020**
18. OTROS GASTOS	**AÑO 2021**		**AÑO 2020**
Costos y gastos ejercicios Anteriores	0		1.373.185
Impuestos asumidos	1.451.149		145.511
Otros	184.759		296.028
Donaciones	59.025.280		6.636.384
TOTAL NOTA 18	**60.661.188**		**8.451.108**

19. EXCEDENTES ACUMULADOS	**AÑO 2021**	**AÑO 2020**
Saldo inicial al año	784.936.484	404.531.137
Ejecutado en el año	784.936.484	-404.531.137
Ganancia (perdida) del año	1.133.228.783	784.936.484
TOTAL R 19	**1.133.228.773**	**784.936.484**

R 20. EXCESO DE INGRESOS SOBRE GASTOS: En los Estados de Actividades de los años 2021 y 2020 presentados de acuerdo con el nuevo marco contable fundamentado en las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF Pymes, la entidad obtuvo un Exceso (Déficit) de ingresos sobre gastos de $1.133.228.773 y $784.936.484 respectivamente.

R 21. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Flujos de efectivo: Son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo.

Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos actividades ordinarias de la entidad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: Son las de adquisición y disposición de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas en el efectivo y los equivalentes al efectivo.

Actividades de financiación: Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos tomados por parte de entidad.

Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo y los equivalentes al efectivo comprenden el efectivo en caja, los depósitos a la vista y las inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Método indirecto: La entidad presenta el **Estado de flujos de efectivo** por el **método indirecto** para el **Flujo de actividades de operación**. Se comienza presentando la ganancia o pérdida en términos netos, cifra que se corrige luego por los efectos de las transacciones no monetarias, por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) que son la causa de cobros y pagos en el pasado o en el futuro, así como de las partidas de pérdidas o ganancias asociadas con flujos de efectivo de operaciones clasificadas como de inversión o financiación.

R 22. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA: La Entidad revela que no han ocurrido hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los **estados financieros** para su publicación. Ninguno de estos tipos de hechos ha existido:

a) los que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste); y

b) los que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste).

c) El requerimiento del impuesto de industria y comercio por la supuesta omisión en la declaración de ingresos en Bucaramanga continua en proceso, en el mes de noviembre del 2021, se envió una respuesta al recurso de reconsideración a la Resolución 1627 de 21 de septiembre de 2021, acompañada de una respuesta económica a la resolución emitida por el municipio de Bucaramanga, a la fecha la alcaldía no se ha pronunciado porque cuenta con un año de plazo para hacerlo, este plazo se vence en noviembre 2022

R 23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: Los estados financieros (**Estado de Situación Financiera ESF**) a 31 de diciembre de 2021 y a 31 de diciembre de 2020 presentados bajo **Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes**, se someten a la aprobación y autorización para su publicación.

RAUL FELIX TOVAR BELTRAN
Representante Legal

BLANCA RUBY BENAVIDEZ VALENZUELA
Contador Público
Tarjeta Profesional 76819-T

LUZ DARY FRANCO CARVAJAL
Revisora Fiscal
Tarjeta Profesional 18336-T