



CORPORACIÓN VIVIENDO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 (Expresados en pesos colombianos)

CUENTAS	REVELACIONES	AÑO 2.020	VARIACIÓN	AÑO 2.019
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	R-4	820.191.683	2%	807.253.051
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	R-5	202.040.117	141%	83.679.728
MERCANCIA NO FABRICADA POR LA ENTIDAD	R-6	1.964.064	100%	32.248.066
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		1.024.195.864		923.180.845
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	R-7	1.951.620	76%	1.106.898
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA	R-8	158.333	-86%	1.108.333
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		2.109.953		2.215.231
TOTAL ACTIVOS		1.026.305.817	11%	925.396.076
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
PRÉSTAMOS CORRIENTES		3.675.135	-74%	14.167.441
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	R-9	9.236.930	-82%	50.012.296
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	R-10	34.348.636	-85%	232.313.339
PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	R-11	6.073.750	192%	2.083.392
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		53.334.451		298.576.468
PASIVOS NO CORRIENTES				
OBLIGACIONES FINANCIERAS		25.314.050		4.168.443
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR EXCEDENTES AÑOS ANTERIORES	R-12	53.968.170	-74%	209.182.801
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		-	0%	-
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		79.282.220	0%	213.351.244
TOTAL PASIVOS		132.616.671	-74%	511.927.712
ACTIVO NETO				
CAPITAL SOCIAL		16.000.000	191%	5.500.000
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		3.437.227	0%	3.437.227
EXCEDENTES ACUMULADOS	R-19	-	-100%	128.329.392
RESERVAS POR DISPOSICION		89.315.435		-
EXCEDENTES (DEFICIT) DEL EJERCICIO	R-19	793.387.592	150%	317.288.612
EFFECTOS POR CONVERGENCIA		-	0%	-
TOTAL DE ACTIVO NETO		902.140.254	98%	454.555.231
TOTAL DE PASIVOS Y ACTIVOS NETOS		1.034.756.925	7%	966.482.943

Los suscritos Gerente y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fidedignamente 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

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



CORPORACION VIVIENDO
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
ACUMULADO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2020 Y 2019
(Expresados en pesos colombianos)

CUENTAS	REVELACIONES	AÑO 2.020	VARIACIÓN	AÑO 2.019
INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	R-13	2.526.183.360		2.609.759.899
Programas Financiados		2.526.183.360	-3%	2.609.759.899
Donaciones Financiadas		0	100%	0
INGRESOS FINANCIEROS		1.086.645		7.644.658
Ingresos Financieros		1.086.645	-86%	7.644.658
SUBVENCIONES		8.503.748		32.888.066
Donaciones Administración Pública	R-14	8.503.748	-74%	32.888.066
OTROS INGRESOS	R-15	1.687.765		449.808
			275%	449.808
TOTAL INGRESOS		2.537.461.518	96%	2.650.742.431
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	R-16	1.721.912.907		2.301.912.297
COSTOS FINANCIEROS		20.778.020		26.239.522
Gastos Financieros	R-17	20.778.020	-21%	26.239.522
OTROS GASTOS		8.451.108		41.086.867
Gastos Extraordinarios	R-18	8.451.108	-79%	41.086.867
TOTAL GASTOS		1.751.142.035	-26%	2.369.238.686
EXCESO OPERACIONAL INGRESOS SOBRE GASTOS		804.270.453		307.847.602
MENOS IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		1.383.000		5.302.000
ACTIVOS NETOS AL COMIENZO DEL AÑO		442.452.020		166.250.275
EXCESO DE INGRESOS SOBRE GASTOS	R-20	784.936.484		276.201.745
RECLASIFICACIONES DE EXCEDENTES		0		57.235.397
ACTIVOS NETOS AL FINAL DEL AÑO		1.227.388.504		442.452.020
* Por función del gasto				
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	R-19	784.936.484		276.201.745

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 2020 Y 2019
 (Expresados en pesos colombianos)

Estado de flujos de efectivo	REVELACIONES	2020	2019
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>R-21</u>		
EXCEDENTES		469.720.782	159.822.582
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)			
Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial		(118.360.389)	25.592.210
Ajustes por la disminución (incremento) de activo por impuestos corrientes		-	-
Ajustes por la disminución (incremento) de activo de inventario		30.284.002	(17.246.918)
Ajustes por la disminución (incremento) de pasivo por Beneficios a empleados		3.990.358	139.792
Ajustes por la disminución (incremento) de pasivos por impuestos corrientes		(197.964.703)	148.405.292
Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por pagar de origen comercial		(40.775.366)	(28.066.001)
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)		157.394.684	288.646.957
Intereses pagados		-	-
Intereses recibidos		-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		(155.214.631)	(58.981.838)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		(155.214.631)	(58.981.838)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	<u>R-21</u>		
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo		-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		105.278	3.078.678
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		105.278	3.078.678
Flujos de efectiva procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	<u>R-21</u>		
Importes procedentes de préstamos		10.653.301	17.231.809
Otras entradas (salidas) de efectivo		-	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		10.653.301	17.231.809
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		12.938.632	249.975.606
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		807.253.051	557.277.445
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		820.191.683	807.253.051

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 TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019
(Expresados en pesos colombianos)

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL 2019	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL 2020
CAPITAL SOCIAL	5.500.000	10.500.000	0	16.000.000
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	3.437.227	0	0	3.437.227
EXCEDENTES ACUMULADOS	128.329.392	0	(128.329.392)	0
RESERVAS POR DISPOSICION	0	89.315.435		89.315.435
EXCEDENTES (DEFICIT) DEL EJERCICIO	276.201.745	0	508.734.739	784.936.484
EFFECTOS POR CONVERGENCIA	0	0	0	0
TOTALES	413.468.364	\$99.815.435	\$380.405.347	\$893.689.146

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


RAUL FELIX TOVAR B.
Representante Legal


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


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



CORPORACIÓN VIVIENDO
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Expresado en pesos colombianos)

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, adolescentes, 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 encuentran 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 2020, 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 2020.

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)

CORPORACIÓN VIVIENDO
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Expresado en pesos colombianos)

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.

CORPORACIÓN VIVIENDO
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Expresado en pesos colombianos)

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:

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

CORPORACIÓN VIVIENDO
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Expresado en pesos colombianos)

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 2020, 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.



corporación

de vivienda y desarrollo social

CORPORACION VIVIENDO
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2020 y 2019

(Expresados 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:

DISPONIBLE	AÑO 2020	AÑO 2019
Caja	500.000	3.000.000
Cuentas Corrientes B. Bogotá	740.002.807	775.386.899
Cuentas Ahorros B. Bogotá	53.223.094	14.510.313
Subtotal	793.725.901	792.897.212

INVERSIONES	AÑO 2020	AÑO 2019
Cooperativa Multiactiva	5.075.468	5.075.468
Derechos Fiduciarios	21.390.314	9.280.371
Subtotal	26.465.782	14.355.839

TOTAL R 4	820.191.683	807.253.051
------------------	--------------------	--------------------

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:

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	AÑO 2020	AÑO 2019
Corporación de Lucha	0	270.000
Allers	1.091.342	0
Fundación Samaritanos		270.000
Almacenes Éxito	700.000	0
Corporación para		84.000
Red de Salud de Ladera		41.820.000
Empresa Social del Estado	5.856.303	
Fundación Innovación	71.429	
Fundación Smurfit Kappa	3.500.000	
Empresa Social del Estado Local Candelaria		32.209.664
Fundación Kolping		325.600
Camacho Yulian		933.334
Hospital La Buena Esperanza	175.000	
OIM	178.000.000	
Serrano Irene		200.000
Tovar Román		712.021

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

Velasquez Morales L	0	2.000.000
Minota Santiesteban	0	1.057.500
Diaz Gutierrez Sander	0	600.000
Varios	0	498.643
Tovar Raúl	0	846.009
Subtotal	189.394.074	81.826.771

ANTICIPOS	AÑO 2020	AÑO 2019
TSL Enterprise	103.393	0
Ardila Natalia	211.500	0
Niño Vargas Eider	0	600.000
Barragan Reyes Diana	2.000.000	0
Computienda del Valle	49.050	0
Correa Diego	500.000	0
Garcia Gloria	1.000.000	0
Jaramillo Paula Marcela	45.100	0
Ku Campo Lida	2.300.000	0
Lars Hotel	4.637.000	0
Eve Distribuciones	0	24.336
Valencia Arias Cindy	0	21.121
Moreno Galvis Diego	0	217.500
Cusgen Edgar Fernando	0	150.000
Serrano Irene	0	500.000
Camacho Yulian	1.800.000	340.000
Subtotal	12.646.043	1.852.957
TOTAL R 5	202.040.117	83.679.728

6. INVENTARIOS	AÑO 2020	AÑO 2019
Mercancía no fabricada por Viviendo	1.964.064	32.248.066
TOTAL R 6	1.964.064	32.248.066

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

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2020	AÑO 2019
Equipo de computo	37.638.117	37.638.117
(-) Depreciación acumulada	-20.669.027	-20.669.027
Muebles y enseres	19.613.852	17.113.952
(-) Depreciación acumulada	-34.631.322	-32.976.144
TOTAL R 7	1.951.620	1.106.898

8. ACTIVOS INTANGIBLES

	AÑO 2020	AÑO 2019
Valor Razonable	8.867.104	8.867.104
(-) Amortización acumulada	-8.708.771	-7.758.771
TOTAL R 8	158.333	1.108.333

**9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES
Y OTRAS CXP**

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	AÑO 2020	AÑO 2019
Winmedia	7.998.927	0
Ruiz Reina Victor	5.000	0
Balanta Cardona Jose	0	1.833.333
Aguirre Carolina	0	27.640
Seguridad Atlas	537.578	0
Comecel	145.558	0
Camacho Yulian	0	1.324.500
Emcali	219.366	0
Fundacion kolping	8.694	0
Capacho Calderon	0	2.300.000
Carvajal Diego	0	700.000
Inversiones construyendo Futuro	37.234	0
Ocoro M Ruddy	0	280.000

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

Contreras Ortega	0	1.800.000
Estela Lina	0	95.000
Liberty Seguros	20.293	0
Diaz Carolina	0	2.300.000
Diaz Ortiz Maribel	0	1.700.000
Gutiérrez Angie	0	262.500
Gallo Davis	0	2.300.000
Lemus Elizabeth	0	1.900.000
Marulanda Jaime	0	793.500
Montero Henry	0	1.463.416
Mora Jenny	0	1.545.000
Muñoz Rubén	0	595.000
Marin Geisson	0	1.700.000
Serrano Irene	0	2.368.000
Mora Magda	0	2.300.000
Torres Claudia	0	2.542.690
Vega Laydi	0	1.900.000
Villamil Liszcano	0	1.700.000
Moreno Galvis Diego	0	435.000
Editorial el manual	0	358.369
Correa Diego	264.280	239.274
Moarles Andres	0	1.979.089
Hernandez Julian	0	2.300.000
Tovar B Raul	0	633.185
Arguello Belky	0	565.800
Busto Andre	0	7.471.000
Carreño Morantes	0	2.300.000
TOTAL R 9	9.236.930	50.012.296

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

10. IMPUESTOS CORRIENTES

IMPUESTOS CORRIENTES	AÑO 2020	AÑO 2019
Retención en la fuente	14.227.423	3.039.025
Retención de ICA	464.213	1.146.314
Impuesto de Renta	1.383.000	5.302.000
IVA	18.274.000	222.826.000
TOTAL R 10	34.348.636	232.313.339

11. PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

PROVISIONES CORRIENTES	AÑO 2020	AÑO 2019
Eps	807.787	288.200
Arp	33.735	35.100
Icbf, Sena y Caja Comp.	581.405	207.700
Fondos cesantías y pensión.	1.033.941	368.900
Cesantías	2.260.869	768.500
Intereses sobre cesantías	271.404	30.740
Vacaciones+prima	1.084.609	384.252
TOTAL R 11	6.073.750	2.083.392

12. OTROS PASIVOS

OTRAS OBLIGACIONES	AÑO 2020	AÑO 2019
Open Society	53.968.170	209.182.801
TOTAL R 12	53.968.170	209.182.801

13. INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS:

ACTIVIDADES CONEXAS	AÑO 2020	AÑO 2019
Proyecto Gases de Occidente	0	20.819.348
Proyecto Corporación para el Desarrollo	0	239.529.411
Asociacion del Cabildo	0	6.596.638
Proyecto Fundacion Fanalca	0	2.200.000
Plasticaucho	1.140.000	0
Proyecto Empresa Social del Estado	0	37.815.126

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

Hospital La buena Esperanza	7.000.000	0
Proyecto Empresa social del Estado Hospital Local Candelaria	16.806.723	31.092.437
Proyecto Fundación Gases de Occidente	159.820.173	520.169.812
Fundacion Innovacion	7.142.857	0
Fundacion Smurfit Kappa	7.000.000	44.643.426
Proyecto Instituto Departamental de Salud	0	336.134.455
Proyecto Oficina de las Naciones Unidas	262.233.786	64.923.180
Open Society	0	172.872.766
Proyecto Red de Salud Ladera	28.480.723	883.033.613
Proyecto Reckitt Benkiser	355.011.583	154.800.302
Varios	0	35.129.385
Subtotal	844.635.845	2.549.759.899

DONACIONES	AÑO 2020	AÑO 2019
Open Society	689.076.413	0
GIZ	398.768.311	0
OIM	530.166.610	0
Varios	63.536.181	0
Reckitt Benkiser	0	60.000.000
Subtotal	1.681.547.515	60.000.000
TOTAL R 13	2.526.183.360	2.609.759.899

14. SUBVENCIONES	AÑO 2020	AÑO 2019
Plasticaucho Colombia SA	8.503.748	29.213.861
Reckitt Benckiser Colombia	0	3.674.205
TOTAL R 14	8.503.748	32.888.066

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

15. OTROS INGRESOS	AÑO 2020	AÑO 2019
Reintegro de otros costos y gastos	0	226.518
Ingresos de ejercicios anteriores	27.626	0
Aprovechamientos	30.975	210.733
Ajuste al Peso	5.164	12.557
Alivio Gobierno	1.624.000	0
TOTAL R 15	1.687.765	449.808

16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019
Gastos de Personal	75.222.515	6.105.400
Honorarios	1.141.485.493	1.683.957.063
Impuestos	0	470.321
Arrendamientos	16.117.600	40.632.480
Contribuciones/Membresía	831.933	614.600
Seguros	3.822.184	8.536.445
Servicio de aseo y vigilancia	7.088.520	10.777.717
Servicios temporales	3.744.190	125.400
Asistencia Técnica	557.000	2.535.400
Acueducto y Alcantarillado	1.012.874	1.282.663
Servicio de Energía	2.086.773	3.672.894
Servicio Telefónico	4.990.258	6.034.766
Correo portes y telegramas	2.101.900	3.175.933
Transporte, fletes y acarreos	3.830.200	923.500
Servicio de gas	57.742	42.247
Otros	0	4.373.526
Legales e Impuestos	171.000	2.989.946
Mantenimiento y Reparaciones	4.401.384	4.549.939
Adecuación e Instalaciones	429.985	414.000
Gastos de Viaje	31.620.725	15.507.933
Depreciación	1.655.178	1.930.123
Amortizaciones	950.000	1.148.555
Libros, suscripciones, pen	0	1.648.890
Elementos de Aseo y Cafetería	1.113.434	2.437.815

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

Útiles, Papelería	36.838.998	33.287.314
Combustible y lubricantes	163.620	2.120.140
Taxis y Buses	43.148.136	51.714.875
Estampillas	0	94.745.779
Casinos y Restaurantes	7.761.359	47.060.990
Parqueaderos	29.282	499.176
Festivales, Asistencia	97.281.296	268.596.467
Compras, Elaboración	233.399.328	0
TOTAL R 16	1.721.912.907	2.301.912.297

17. COSTOS FINANCIEROS	AÑO 2020	AÑO 2019
Gastos Bancarios	2.118.520	2.016.382
Comisiones	5.934.410	7.815.965
Gravamen Financiero	10.200.533	10.955.881
Intereses	2.524.557	5.451.294
TOTAL R 17	20.778.020	26.239.522

18. OTROS GASTOS	AÑO 2020	AÑO 2019
Costos y gastos ejercicios anteriores	1.373.185	19.510.264
Impuestos asumidos	145.511	1.052.090
Otros	296.028	468.138
Donaciones	6.636.384	20.056.375
TOTAL R 18	8.451.108	41.086.867

19. EXCEDENTES ACUMULADOS	AÑO 2020	AÑO 2019
Saldo inicial al año	404.531.137	244.708.555
Ejecutado en el año	-404.531.137	-116.381.195
Ganancia (perdida) del año	784.936.484	276.203.777
Reclasificación de Excedentes	0	0
TOTAL R 19	784.936.484	404.531.137



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

R 20. EXCESO DE INGRESOS SOBRE GASTOS: En los Estados de Actividades de los años 2020 y 2019 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 \$784.936.484 y \$276.201.745 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:

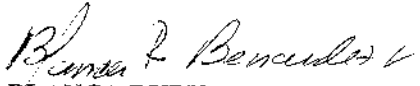


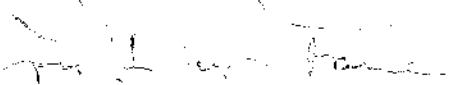
CORPORACION VIVIENDO
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2021
(Expresada en pesos colombianos)
LA CONTABILIDAD SE HIZO BAJO NIIF PARA PYMES – GRUPO 2

- 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) La alcaldía de Bucaramanga Secretaría de Hacienda, envió a la Corporación Viviendo un requerimiento Especial No, 277 de Febrero de 2020, donde propone gravar con el impuesto de Industria y comercio todas las actividades desarrolladas en Viviendo en 2016; argumentando que son actividades que desarrollamos bajo su jurisdicción cuando en la realidad no se desarrolló ninguna; se tuvo la intención de hacer un diplomado en esa ciudad y se solicitó la resolución para ello, pero no se hizo finalmente; la propuesta de impuesto que hace la Alcaldía de Bucaramanga asciende a la suma de \$34.873.589; se presentó la respectiva respuesta a la alcaldía por medio de un asesora Jurídica que la Corporación contrató para este caso

R 23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: Los estados financieros (Estado de Situación Financiera ESF) a 31 de diciembre de 2020 y a 31 de diciembre de 2019 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