

**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

ACDI/VOCA

Bogotá marzo 2021

(Valores expresados en pesos colombianos)

ACDI/VOCA
NIT. 830.107.665-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
(En pesos colombianos)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

ACTIVO	Notas	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Activo Corriente		<u>3.686.252.474</u>	<u>3.756.166.144</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	179.623.726	2.066.768.519
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	3.489.452.204	1.681.454.948
Gastos pagados por anticipado	5	17.176.544	7.942.676
TOTAL ACTIVO		<u>3.686.252.474</u>	<u>3.756.166.144</u>
PASIVO			
Pasivo Corriente		<u>1.491.720.248</u>	<u>3.315.309.457</u>
Cuentas Corrientes y otras cuentas por pagar	6	1.059.356.055	2.927.235.757
Otros impuestos, gravámenes y tasas por pagar	7	149.995.093	118.109.000
Pasivo por seguridad social	8	282.369.100	269.964.700
TOTAL PASIVO		<u>1.491.720.248</u>	<u>3.315.309.457</u>
ACTIVO NETO	9		
Recursos para Ejecución Año 2020		<u>2.194.532.227</u>	<u>440.856.687</u>
TOTAL PASIVO + ACTIVO NETO		<u>3.686.252.474</u>	<u>3.756.166.144</u>

RGA.T.

Ricardo Amaya Fandiño
Representante Legal
ACDI/VOCA

Gina Marroquín F
Gina Paola Marroquin
Contador Público
TP-138172-T

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros

ACDI/VOCA
NIT. 830.107.665-1
ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL POR FUNCIÓN
(En pesos colombianos)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	Notas	<u>2020</u>	<u>2019</u>
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos Ordinarios	10	<u>44.788.295.695</u>	<u>49.311.614.517</u>
Ingresos por Actividades Ordinarias	44.788.295.695	49.311.614.517	49.311.614.517
TOTAL INGRESOS		<u>44.788.295.695</u>	<u>49.311.614.517</u>
COSTOS DE OPERACIÓN			
Otros costos y gastos	11	<u>21.718.978.339</u>	<u>23.706.056.214</u>
Convenios de donación Financieros	21.689.862.024	23.675.958.208	30.098.006
	29.116.315	30.098.006	
Gastos de Administración	11	<u>23.069.317.356</u>	<u>25.605.558.304</u>
Gastos de personal	13.363.523.896	12.958.013.799	
Honorarios	4.455.153.517	4.478.613.769	
Arrendamientos	351.289.949	438.062.267	
Seguros	18.475.065	41.529.267	
Servicios	2.204.585.783	3.175.635.643	
Mantenimiento	75.887.568	107.281.243	
Gastos de viaje	492.616.820	2.288.885.064	
Diversos	2.107.784.758	2.117.537.250	
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN		<u>44.788.295.695</u>	<u>49.311.614.517</u>
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		-	-
EXCEDENTE O PERDIDA NETA		-	-

R.A.F.

Ricardo Amaya Fandiño
 Representante Legal
 ACDI/VOCA

Gina Marroquín F

Gina Paola Marroquín
 Contador Público
 TP-138172-T

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros

ACDI/VOCA
NIT. 830.107.665-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL METODO DIRECTO
(En pesos colombianos)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	<u>2.014.908.500</u>	<u>- 1.625.911.832</u>
Efectivo pagado, Gastos y Costos	- 1.341.725.155	- 3.197.200.457
Efectivo pagado, Impuestos	- 149.995.093	- 118.109.000
Efectivo, Cuentas por Cobrar	3.489.452.204	1.681.454.948
Efectivo pagado en Gastos Anticipados	17.176.544	7.942.676
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	-
Aumento en Propiedad Planta y Equipo	-	-
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>2.194.532.227</u>	<u>- 414.632.919</u>
Aumento de efectivo y equivalentes al efectivo	2.194.532.227	440.856.687
ANEXO AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO 2019		
Ganancia o Pérdida del ejercicio	-	-
AJUSTE PARA CONCILIAR LA GANANCIA DEL EJERCICIO CON EL FLUJO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo generado por la actividad de operación	<u>179.623.726</u>	<u>2.066.768.519</u>
Aumento de cts y Efectos por pagar	1.491.720.248	3.315.309.457
Disminución/Aumento Cuentas por Pagar	- 3.489.452.204	- 1.681.454.948
Disminución/Aumento Gastos Anticipados	- 17.176.544	- 7.942.676
Disminución/Aumento cts y efectos por pagar (donaciones no ejecutadas)	2.194.532.227	440.856.687
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>179.623.726</u>	<u>2.066.768.519</u>

R. G. A. F.

Ricardo Amaya Fandiño
Representante Legal
ACDI/VOCA

Gina Marroquín F

Gina Paola Marroquín
Contador Público
TP-138172-T

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros

CONTENIDO

1.	NOTA 1. INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD	6
1.1.	Modelo de negocio	7
1.2.	Declaración de Cumplimiento	7
2.	NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES	7
2.1.	Bases de Preparación	7
2.2.	Base Contable de Acumulación	8
2.3.	Importancia relativa y materialidad	8
2.4.	Uso de Juicios y Estimaciones	9
2.5.	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	9
2.6.	Moneda Funcional	9
2.7.	Beneficios a empleados	10
2.8.	Ingresos de Actividades Ordinarias	10
2.8.1.	Prestación de servicios	10
2.8.2.	Intereses	10
3.	NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	11
4.	NOTA 4. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12
5.	NOTA 5. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	12
6.	NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13
7.	NOTA 7. OTROS IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS POR PAGAR	14
8.	NOTA 8. PASIVO POR SEGURIDAD SOCIAL	14
9.	NOTA 9. ACTIVO NETO RECURSOS POR EJECUCION AÑO 2021	14
10.	NOTA 10. INGRESOS ORDINARIOS	16
10.1.	Ingresos Ordinarios	16
11.	NOTA 11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	16
11.1.	Gastos de Administración	16
11.2.	Otros Gastos	17
12.	NOTA 12. ENTIDAD EN FUNCIONAMIENTO O HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA	20
13.	NOTA 13. HECHOS POSTERIORES	21
14.	NOTA 14. CONTINGENCIAS	21

ACDI/VOCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

1. NOTA 1. INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD

ACDI/VOCA con NIT 830.701.665-1, es una Entidad Extranjera Sin Ánimo de Lucro constituida en Estados Unidos en 1963, su domicilio principal está en el estado de Washington - Estados Unidos y su trabajo consiste en fomentar el crecimiento económico de las organizaciones de base y mejorar las condiciones de vida de las comunidades en países de bajos ingresos y democracias emergentes.

Proporciona soluciones sostenibles a los problemas de desarrollo más urgentes y complicados. Sus actividades abarcan toda la gama del desarrollo, desde la satisfacción de necesidades básicas hasta la estabilización comunitaria, la nutrición y seguridad alimentaria, el alivio de la pobreza, el acceso a servicios financieros y la integración en el mercado.

En Colombia viene trabajando por más de 18 años, para lo cual tiene constituida una oficina de negocios en la ciudad de Bogotá, con Personería Jurídica No. 0782 del 23 de agosto de 2002 expedida por el Ministerio del Interior. Actualmente se encuentra ejecutando el Programa de Alianzas para la Reconciliación, bajo el acuerdo cooperativo No. AID-514-A-16-00009, adjudicado por la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID por sus siglas en inglés) el cual se encuentra vigente hasta noviembre de 2021, que tiene como propósito promover iniciativas de concientización y movilización que aumentan las oportunidades económicas y sociales a través de alianzas transformadoras.

Este programa (PAR) promueve alianzas transformadoras orientadas a generar oportunidades sociales y económicas y acciones de movilización en 27 municipios de gran importancia para la reconciliación en Colombia. Estas alianzas promueven iniciativas que resaltan la importancia de la memoria como herramienta para la transformación y crean agentes de cambio basados en cuatro pilares: Confianza, respeto, empoderamiento y diálogo.

El Programa de Alianzas para la Reconciliación (PAR), en el año 2018 formó una alianza con la Alcaldía de Bogotá para promover cambios en comportamientos y acciones de movilización que generen convivencia, reconciliación y diálogo entre grupos históricamente marginados (mujeres, personas LGBTI, afrodescendientes, indígenas, grupos religiosos, migrantes venezolanos y personas en condición de discapacidad). La alianza usa herramientas innovadoras y actividades, así como también estrategias de generación de ingresos para promover a Bogotá como la ciudad que tiene un lugar para todas las personas.

En el año 2020 ACDI/VOCA ejecuto el Programa Respuesta de Emergencia en Arauca, bajo el acuerdo cooperativo No CA-720OFDA-18CA-00009, adjudicado por la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID por sus siglas en inglés, el cual estuvo vigente hasta mayo de 2020, que tiene como objetivo proporcionar acciones de respuesta inmediata que aumenten la resistencia general de las comunidades a las crisis humanitarias, en la frontera con Venezuela en el municipio de Arauca directamente a los habitantes afectados en el asentamiento del El Refugio , a través de tres componente principales: Agua y saneamiento para la salud, seguridad alimentaria y protección mediante apoyo psicosocial.

ACDI/VOCA también ha mantenido sus relaciones con diferentes entes del Gobierno Nacional y en consecuencia ha suscrito varios contratos de asociación y cooperación técnica, todos encaminados a con financiar y complementar el programa Alianzas para la Reconciliación.

1.1. Modelo de negocio

ACDI/VOCA, se apalanca financieramente vía donaciones, su centro de operaciones está concentrado en Bogotá, los gastos administrativos se derivan de las actividades de servicios sociales, donde se tiene una clasificación en las diferentes líneas de negocio.

ACDI/VOCA, continuará con sus operaciones a largo plazo como lo hace regularmente.

1.2. Declaración de Cumplimiento

Los presentes Estados Financieros se generaron de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, con sus respectivos anexos para el Grupo 2.

ACDI/VOCA, decide presentar información comparativa de los estados financieros.

Se generan los estados financieros individuales para demás fines con corte a diciembre 31 de 2020, cumpliendo los requerimientos establecidos por las normas de información financiera para PYMES.

2. NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. Bases de Preparación

Los presentes Estados Financieros comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados por función, el estado de cambios en el patrimonio, y el flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2020 y sus correspondientes notas, las cuales han sido preparadas acogiéndose voluntariamente bajo la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), en cumplimiento a Ley 1314 de 2009, reglamentado por el Decreto Único 2420 de 2015 DUR, modificado por el Decreto 2496 de 2016, Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 y guías y conceptos del Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo, en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los presentes Estados Financieros de acuerdo con el marco técnico normativo NIIF Pyme requiere el uso de ciertos estimados contables críticos que podrían afectar los montos reportados de ciertos activos y pasivos, así como ciertos ingresos y gastos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, donde se revelen las situaciones de mayor complejidad y juicio sobre las partidas y estimaciones significativas en los Estados Financieros.

2.2 Base Contable de Acumulación

ACDI/VOCA, elaboró sus estados financieros, utilizando la base contable de acumulación (o devengó), excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, registrando las partidas de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos de acuerdo con las definiciones y reconocimientos previstos en el marco conceptual de la NIIF para PYMES.

2.3. Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Se consideran los siguientes cuatro aspectos para determinar la importancia relativa y materialidad de los hechos económicos:

- Identificar la información que tiene el potencial de ser material o con importancia relativa.
- Evaluar si la información identificada previamente es, de hecho, material o con importancia relativa.
- Organizar la información, al elaborar los estados financieros, de forma que esta información sea comunicada de forma clara y concisa a los usuarios principales.
- Revisar el borrador de estados financieros para determinar si ha sido identificada toda la información material o con importancia relativa considerada desde una perspectiva amplia y de forma agregada, sobre la base del conjunto completo de estados financieros.

Teniendo en cuenta lo anterior la información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en las decisiones que llevan a cabo los usuarios, sobre la base de la información financiera que se informa.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

2.4. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros intermedios requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones; durante el ejercicio en curso, no se han efectuado juicios, estimaciones y supuestos materiales que hayan generado un efecto de carácter relevante.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimaciones que tienen un riesgo significativo son las tasas de interés de mercado para descontar las cuentas por cobrar y por pagar a entidades relacionadas.

2.5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende disponible en efectivo, caja, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

En el estado de flujo de efectivo las actividades generadoras de efectivo se clasifican en las siguientes:

- a) Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios del contrato de concesión y sus vinculados económicos, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- b) Los movimientos de las actividades de operación son determinados por el método directo.
- c) Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- d) Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.6. Moneda Funcional

Esta política es utilizada para la elaboración de los estados financieros en los cuales el ambiente primario de las transacciones es el peso colombiano, bajo las distintas normas que le sean aplicables, las cuales incluyen la incorporación de las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF).

Las diferencias de cambio que surjan al liquidar las partidas monetarias, o al convertir las partidas monetarias a tipos diferentes de los que se utilizaron para su reconocimiento, ya se hayan producido durante el periodo o en estados financieros previos, se reconocerán en los resultados del periodo en el que aparezcan.

Cuando se reconozca en otro resultado integral una pérdida o ganancia derivada de una partida no monetaria, cualquier diferencia de cambio, incluida en esa pérdida o ganancia, también se reconocerá en otro resultado integral. Por el contrario, cuando la pérdida o ganancia, derivada de una partida no monetaria, sea reconocida en los resultados del periodo, cualquier diferencia de cambio, incluida en esta pérdida o ganancia, también se reconocerá en los resultados del periodo.

2.7. Beneficios a empleados

Cuando un empleado haya prestado sus servicios durante el periodo contable, se reconocerá el importe (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios:

- a) Como un pasivo (gasto acumulado o devengado), después de deducir cualquier importe ya satisfecho. Si el importe ya pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, se reconocerá ese exceso como un activo (pago anticipado de un gasto), en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo.
- b) Como un gasto, a menos que otra política requiera o permita la inclusión de los mencionados beneficios en el costo de un activo.

2.8. Ingresos de Actividades Ordinarias

2.8.1. Prestación de servicios

Los ingresos de actividades ordinarias asociados con servicios sociales deberán reconocerse al valor razonable, en relación con el grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

2.8.2. Intereses

Los ingresos de actividades ordinarias, derivados del uso por parte de terceros de activos que producen intereses, deben ser reconocidos de acuerdo con las bases establecidas en el siguiente párrafo, siempre que:

- a) Sea probable que reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- b) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable utilizando el método del tipo de interés efectivo, como se establece en la política para Instrumentos Financieros.

3. NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de este rubro es el siguiente:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2020	2019
Cajas (1)		
Cajas menores	800.000	2.700.000
Total Caja	800.000	2.700.000
Bancos (2)		
Bancolombia	178.823.726	1.950.830.695
Banco de Occidente	-	113.237.824
Total Bancos	178.823.726	2.064.068.519
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	179.623.726	2.066.768.519

El efectivo es depositado en cuentas bancarias en entidades autorizadas y vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia, corresponde a los recursos recibidos para la ejecución del objeto social de la organización; este cumple con los criterios de reconocimiento para ser un equivalente de efectivo de acuerdo con el párrafo 7.2 del libro de NIIF para Pymes.

- (1) El saldo de efectivo de las cajas menores por \$800.000, corresponde a la cifra entregada en la oficina de Uribia en la Guajira, hace referencia a los fondos disponibles que se emplea para gastos inferior a \$100.000, con destinación a gastos de cafetería, papelería, parqueadero y transporte.
- (2) El saldo de las cuentas corrientes en bancos está compuesto por:
 - Cuenta en Bancolombia, número: 055-000103-43, correspondiente al proyecto con la Alcaldía de Bogotá, con un saldo de \$ 90.710.451,24
 - Cuenta en Bancolombia, número: 178-000003-22, correspondiente al proyecto ICBF, con un saldo de \$ 61.833.357,35.
 - Cuenta en Bancolombia, número: 055-000103-75, correspondiente al proyecto CITI, con un saldo de \$ 12.820.164,48
 - Cuenta Bancolombia, número: 178-384178-60, correspondiente a la cuenta de los fondos de Cooperación Internacional - USAID, con un saldo de \$ 28.749.752,41, esta cuenta bancaria incluye una partida conciliatoria por \$ 15.289.999 a 31 de diciembre de 2020, correspondiente a legalizaciones de viaje, y pago por consultorías técnicas, los cuales serán cancelados en enero de 2021.

4. NOTA 4. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas de deudores y otras cuentas por cobrar son valores corrientes no mayores a 90 días, recuperables en su totalidad y son legalizados de acuerdo con los procedimientos internos establecidos por ACDI/VOCA, por lo cual no es necesario constituir provisión para deudores.

El detalle de los deudores y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

Deudores y otras cuentas por cobrar	2020	2.019
Anticipos y avances a empleados	0	2.746.500
Anticipos a proyectos	3.475.665.206	1.660.414.605
Cuentas por cobrar a filiales	13.786.998	18.293.843
Total Deudores y otras cuentas por cobrar	3.489.452.204	1.681.454.948

Anticipos a proyectos, hace referencia a los gastos y/o compras que se requieren en la ejecución de los convenios y por cumplimiento de las actividades pactadas entidades beneficiarias.

Las cuentas por cobrar a filiales, corresponde saldos de gastos administrativos de funcionamiento de la filial: TANAGER

5. NOTA 5. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Gastos pagados por anticipado	2020	2.019
Diferidos	17.176.544	7.942.676
Total Gastos pagados por anticipado	17.176.544	7.942.676

Corresponden al saldo a 31 de diciembre de 2020 por \$17.176.544, pendiente por amortizar de las pólizas de seguros de cumplimiento de los convenios firmados a nivel nacional por un valor de \$11.976.544 y el valor de 5.200.000 correspondiente al valor cancelado por el arrendamiento de la oficina de Uribia en la Guajira.

6. NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los detalles del rubro se relacionan a continuación:

PASIVO CORRIENTE	2020	2019
Cuentas corrientes y Otras Cuentas por Pagar		
Pagos a Convenios (1)	31.581.114	1.140.180.214
Proveedores (2)	943.790.813	1.734.784.672
Cuentas por pagar a casa matriz (3)	83.984.128	52.270.871
Total Cuentas corrientes y Otras Cuentas por Pagar	1.059.356.055	2.927.235.757

(1) Los pasivos por \$31.581.114, corresponden a las legalizaciones de los convenios pactados con Asociaciones y Fundaciones que fueron causadas a 31 de diciembre. Estas cuentas son canceladas en enero de 2021 atendiendo los plazos establecidos por la ley local que sea aplicable según corresponde.

(2) Los pasivos con proveedores por \$943.790.813, corresponde a los costos y gastos por pagar a proveedores detallado así:

- \$222.820.014, saldo de cuentas por pagar a proveedores de bienes y/o servicios, asociaciones y fundaciones por concepto de servicios causados a 31 de diciembre.
- \$720.970.799, Valor correspondiente a las Cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones causadas a 31 de diciembre. Estas cuentas son canceladas en los periodos de enero y febrero de 2021 atendiendo los plazos establecidos por la ley local que sea aplicable según corresponde.

(3) Las cuentas por pagar Casa Matriz por \$83.984.128, refleja los descuentos a 31 de diciembre de 2020, aplicados a los empleados por concepto de seguro médico y seguridad social, contribuciones aplicadas en Casa Matriz Washington - Estados Unidos.

Los saldos se detallan así: Katerine Ko, \$33.460.756, Kathryn Jacoby \$4.757.536, Talor Gruenwald \$4.069.802, Victoria Norelid \$41.696.034

7. NOTA 7. OTROS IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS POR PAGAR

El detalle de este rubro es el siguiente:

Otros impuestos, gravámenes y tasas por pagar	2020	2019
Retención en la fuente	149.995.093	118.109.000
Total Otros impuestos, gravámenes y tasas por pagar	149.995.093	118.109.000

Corresponde a los saldos de impuestos corrientes que quedaron por pagar a la dirección de impuestos y aduanas nacionales por parte de ACDI/VOCA por retención en la fuente por salarios, honorarios, servicios, arrendamientos y compras. Estas cuentas son canceladas en enero de 2021 atendiendo los plazos establecidos por la ley local que sea aplicable según corresponde.

8. NOTA 8. PASIVO POR SEGURIDAD SOCIAL

El detalle de este rubro es el siguiente:

Pasivo por seguridad social	2020	2019
Aportes a seguridad social	282.369.100	269.964.700
Total Pasivo por seguridad social	282.369.100	269.964.700

Refleja el saldo con corte a 31 de diciembre de 2020, los aportes patronales de diciembre como salud el 8.5%, pensión el 12%, ARP 0.522%, Caja de Compensación Familiar el 9%, los aportes de los trabajadores como salud el 4%, pensión el 4%, fondo de solidaridad pensional y otros pasivos correspondientes en la ejecución de los convenios. Estas cuentas son canceladas en enero de 2021 atendiendo los plazos establecidos por la ley local que sea aplicable según corresponde.

9. NOTA 9. ACTIVO NETO RECURSOS POR EJECUCION AÑO 2021

Las donaciones recibidas no ejecutadas a 31 de diciembre, refleja los ingresos ordinarios por Depósitos Recibidos, menos los gastos desembolsados (ejecución) por cada uno de los proyectos, cuya destinación es para cumplir con el objeto misional del proyecto.

ACDI/VOCA actúa en Colombia en calidad de administrador de recursos de donación del Gobierno de los Estados Unidos de América bajo el acuerdo cooperativo AID-514-A-16-00009 & CA-7200FDA-18CA-00009 y también a través de convenios de asociación con diferentes Entidades del Gobierno Colombiano. En este sentido sus gastos de funcionamiento y operación se financian con los recursos provenientes de estos acuerdos.

El Activo Neto se refiere a los dineros que se encuentran recibidos a 31 de diciembre de 2020, y apropiados para ejecución en el año 2021 bajo convenios vigentes según el siguiente detalle:

RECURSOS RECIBIDOS PARA EJECUTAR		<u>46.982.827.921</u>
Saldo inicial 2020	440.856.687	
Recursos recibidos para ejecutar (crédito)		<u>46.541.971.234</u>
USAID - Convenios AID-514-A-16-00009 y CA-7200FDA-18CA-00009	45.329.856.484	
Ingresos para proyectos - ICBF	91.500.000	
ANT - Convenio 1006/2018	-55.091.820	
Alcaldía de Bogotá - Convenio 9277/2017	120.715.640	
Ingresos para proyectos - ICBF ÉTNICOS	1.054.990.930	
Tanager	0	
Recursos recibidos para ejecutar (debito)		<u>44.788.295.695</u>
USAID - Convenios AID-514-A-16-00009 y CA-7200FDA-18CA-00009	36.136.426.158	
Alcaldía de Bogotá - Convenio 9277/2017	308.412.171	
Agencia Nacional de Tierras - Convenio 1006/2019	1.776.113.577	
Proyecto ERAII	5.160.307.453	
Proyecto CITI	276.615.830	
Proyecto ICBF	753.409.932	
Proyecto ERIC	273.957.539	
Proyecto RYA	46.661.981	
Tanager	56.391.054	
Total Pasivos por donaciones recibidas pendientes por ejecutar		<u>2.194.532.226</u>

Es de aclarar que los dineros provenientes del convenio firmado con USAID están obligados por dicha agencia y amparado bajo carta de crédito a favor de ACDI/VOCA en Estados Unidos. Mensualmente la oficina matriz envía los recursos solicitados por la oficina de Colombia con base en el presupuesto de ejecución mensual.

Los dineros de los convenios locales son recibidos directamente por la oficina de Colombia y se manejan en cuentas bancarias independientes por cada proyecto. A la fecha se presentan los valores ya recibidos efectivamente, sin perjuicio de que existan nuevas adiciones o recursos para esta vigencia.

10. NOTA 10. INGRESOS ORDINARIOS

10.1. Ingresos Ordinarios

El detalle de este rubro es el siguiente:

INGRESOS ORDINARIOS	<u>46.541.971.234,44</u>
Recursos recibidos para ejecutar	
USAID - Convenios AID-514-A-16-00009 y CA-7200FDA-18CA-0000	45.329.856.484,44
Ingresos para proyectos - ICBF	91.500.000,00
ANT - Convenio 1006/2018	-55.091.820,00
Alcaldía de Bogota - Convenio 9277/2017	120.715.640,00
Ingresos para proyectos - ICBF ÉTNICOS	1.054.990.930,00
Tanager	0,00

Los ingresos generados por la ACDI/VOCA, provienen de diferentes conceptos relacionados con el desarrollo del modelo de negocio, las líneas de negocio cumplen con los criterios de reconocimiento de la sección 23 ingresos ordinarios, ya que se han transferido los riesgos y beneficios.

ANT, finalizo el Convenio de Asociación el 31 de marzo de 2020 y se hizo un reintegro al Tesoro Nacional por los recursos no ejecutados durante la vigencia del contrato por valor de \$55.091.820.

11. NOTA 11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de este rubro es el siguiente:

11.1. Gastos de Administración

Gastos operacionales de Administración	2020	2019
Gastos de personal	13.363.523.896	12.958.013.799
Honorarios	4.455.153.517	4.478.613.769
Arrendamientos	351.289.949	438.062.267
Seguros	18.475.065	41.529.267
Servicios	2.204.585.783	3.175.635.643
Mantenimiento	75.887.568	107.281.243
Gastos de viaje	492.616.820	2.288.885.064
Diversos	2.107.784.758	2.117.537.250
Total Gastos operacionales de Administración	<u>23.069.317.356</u>	<u>25.605.558.304</u>

11.2. Otros Gastos

Otros costos y gastos	2020	2019
Convenios de donacion	21.689.862.024	23.675.958.208
Gastos financieros	29.116.315	30.098.006
Total otros costos y gastos	21.718.978.339	23.706.056.214

Los convenios de donación corresponden a recursos en efectivo, asignados a los socios para la ejecución del objeto social de la entidad.

Los costos y gastos financieros son los costos incurridos por las transacciones bancarias en el periodo y se generan de las operaciones propias de ACDI/VOCA.

- **Gastos de Personal**

	2020	2019
Sueldos	9.022.424.063	8.258.119.131
Primas	749.608.844	686.363.835
Aportes de Seguridad Social	2.589.424.782	2.355.692.438
Cesantías	758.828.398	616.099.070
Intereses Cesantías	83.648.105	67.308.037
Vacaciones	14.071.967	13.883.528
Otros	145.517.737	960.547.760
Total Gastos de Personal	13.363.523.896	12.958.013.799

Estos gastos corresponden al pago de todas las acreencias laborales para cubrir la nómina de empleados. ACDI/VOCA, cumple con toda integridad laboral vigente y en ese sentido ha realizado todos los aportes parafiscales y de seguridad social según el mandato legal.

- **Honorarios**

	2020	2019
Asistencia Administrativa	278.804.484	2.939.807.847
Asistencia Técnica	4.176.349.033	1.538.805.922
Total Gastos de Honorarios	4.455.153.517	4.478.613.769

La asistencia técnica se refiere a los consultores que trabajan directamente en campo con los beneficiarios que desarrollan proyectos productivos. La asistencia administrativa corresponde al acompañamiento legal para la resolución de asuntos relacionados con el funcionamiento operativo de la organización.

- Arrendamiento

	2020	2019
Bienes inmuebles - Edificaciones	338.780.981	413.058.970
Bienes muebles - Equipos y moviliario	12.508.968	25.003.297
Total Gastos de Arrendamientos	351.289.949	438.062.267

El arrendamiento de edificaciones se refiere al valor del canon de las oficinas de Bogotá, Arauca y Uribia (la Guajira)

Ocasionalmente ha sido necesario alquilar algún equipo de cómputo con alta tecnología que permite generar capital de trabajo dedicado a los objetivos de la organización.

- Seguros

	2020	2019
Polizas cumplimiento y todo riesgo	18.475.065	41.529.267
Total Gastos de Seguros	18.475.065	41.529.267

Corresponde a la adquisición de pólizas de seguro de todo riesgo para equipos y de pólizas de cumplimiento sobre convenios firmados.

- Servicios

	2020	2019
Servicios públicos	22.879.073	42.293.458
Telecomunicaciones	197.446.238	136.268.765
Franqueo y correspondencia	32.477.783	25.302.071
Distribucion y transporte	306.494.820	389.851.691
Seguridad	110.348.030	124.651.442
Temporales	15.839.390	17.351.521
Administración	1.519.100.449	2.439.916.695
Total Servicios	2.204.585.783	3.175.635.643

Refleja los valores de los gastos pagados por la organización por concepto de servicios públicos, telecomunicaciones, mensajería, transporte, vigilancia de oficina y otros servicios temporales para el funcionamiento de las actividades operativas.

- **Mantenimiento**

	2020	2019
Equipos y tecnología	24.726.068	59.020.394
Mantenimiento de oficina	51.161.500	48.260.849
Total Gasto de Mantenimiento	75.887.568	107.281.243

Son los gastos incurridos en las diferentes oficinas a nivel nacional, por concepto de las acciones realizadas para conservar o restaurar las diferencias área de trabajo.

- **Gastos de Viaje**

	2020	2019
Hospedaje y M&E	178.091.681	672.067.715
Tiquetes Aereos	302.385.019	1.124.457.933
Transporte / Taxis	12.140.120	492.359.416
Total Gastos de viajes	492.616.820	2.288.885.064

Refleja los gastos que se otorga a los empleados, consultores de la organización para hospedaje, alimentación, transporte terrestre, tiquetes aéreos, con el propósito de desplazarse o viajar fuera del lugar donde se encuentra su centro de trabajo. Cumpliendo con las políticas establecidas por la organización.

- **Diversos**

	2020	2019
Suscripciones y licencias	24.742.740	6.630.354
Suministro Oficina	73.675.457	380.873.555
Otros gastos	2.009.366.562	1.730.033.341
Total Gastos Diversos	2.107.784.758	2.117.537.250

La línea de suscripciones y licencias corresponde a la adquisición y actualizaciones de licencias de software.

Son los gastos operacionales por conceptos diferentes mencionados anteriormente, tales como papelería, equipamientos, publicidad, elementos de oficina no depreciables, reuniones y conferencias, entre otros.

Los otros gastos corresponden a los suministros de insumos y materiales entregados a los beneficiarios de los proyectos.

- Convenios de Donación

	2020	2019
En efectivo	15.674.355.302	22.081.870.687
En especie	6.015.506.721	1.594.087.521
Total convenios de donacion	<u>21.689.862.024</u>	<u>23.675.958.208</u>

Corresponde a los recursos entregados a los diferentes operadores de los convenios para poder desarrollar el objeto social de la entidad.

- Gastos financieros

	2020	2019
Gastos financieros	29.116.315	30.098.006
Total Gastos financieros	<u>29.116.315</u>	<u>30.098.006</u>

Reflejan el saldo a 31 de diciembre, correspondiente a las erogaciones presentadas en las entidades bancarias en la ejecución de diversas transacciones, las cuales incluyen conceptos tales como gastos bancarios y comisiones.

12. NOTA 12. ENTIDAD EN FUNCIONAMIENTO O HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan con el supuesto de que la empresa continuará con su operación en el futuro previsible. Los estados financieros a diciembre 31 de 2020 se elaboraron con base en el marco técnico normativo. Debido a la situación presentada por el COVID-19 y en atención a todos los impactos que ha generado, La Dirección y sus órganos de Gobierno han realizado diferentes análisis y consultas buscando asesoría en los asuntos que afectan o pueden afectar el entorno macro y microeconómico de la entidad y ha tomado acciones encaminadas a garantizar su equilibrio social y financiero, para el efecto, replanteó el presupuesto de la entidad para buscar mayor eficiencia tanto en la gestión administrativa como de inversión en proyectos.

ACDIVOCA, continúa ejecutando el Programa de Alianzas para la Reconciliación, bajo el acuerdo cooperativo No. AID-514-A-16-00009, adjudicado por la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID por sus siglas en ingles) el cual se encuentra vigente hasta noviembre de 2021, también durante el año 2020 se continuó fortaleciendo el trabajo tanto con organismos del gobierno local, tales como el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y la Alcaldía de Bogotá.

13. NOTA 13. HECHOS POSTERIORES

No se generaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Fundación reflejada en los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2020.

A la fecha no se adeudan impuestos correspondientes al año 2020.

A partir de la declaración de la pandemia por el COVID-19, desde el Área de Recursos Humanos y dando continuidad a la ejecución del SGSST (Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo), se estableció desde el primer momento una estrategia rápida de intervención en todos los posibles frentes de Riesgo, implementando medidas preventivas y acciones como trabajo en casa y teletrabajo desde el 16 de marzo del año en curso, brindando las herramientas tecnológicas óptimas para el desempeño de funciones, así como acompañamiento psicosocial, lúdico, deportivo, cultural y recreativo haciendo uso de los canales de comunicación que permitan como organización garantizar la cobertura e impacto positivo desde el recurso humano a toda la organización.

Debido a la pandemia por el COVID-19, el recurso destinado para viajes se vio afectado por las diferentes restricciones para desplazarse dentro del territorio nacional. Sin embargo, este aspecto no tuvo influencia dentro del desarrollo normal de la ejecución de los proyectos.

14. NOTA 14. CONTINGENCIAS

ACDI/VOCA al cierre del periodo diciembre 31 de 2020, no cuenta con activos ni pasivos contingentes por ningún concepto.

CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO

Los suscritos Representante Legal y Contador de ACDI/VOCA, certificamos que los estados financieros, a 31 de diciembre de 2020, han sido tomados fielmente de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenida en ellos:

1. Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de ACDI/VOCA a 31 de diciembre de 2020, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados, se han realizado durante el año 2020.
2. Todos los hechos económicos llevados a cabo por ACDI/VOCA, durante el año terminado en 31 de diciembre de 2020, han sido reconocidas en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan obligaciones a corto plazo, obtenidos o a cargo de ACDI/VOCA a 31 de diciembre de 2020.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan ACDI/VOCA han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
6. ACDI/VOCA ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de seguridad social integral, de acuerdo con las normas vigentes.

RGA.T.

Ricardo Amaya
Representante Legal
ACDI/VOCA

Gina Marroquín F

Gina Paola Marroquín
Contador Público
TP:138172-T