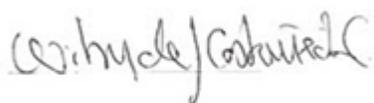


Estados de situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2020 Y 2019

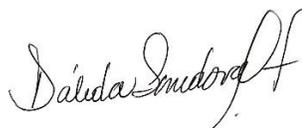
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	31 de diciembre	
		2020	2019
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivos y equivalentes en efectivo	<u>4</u>	1.560.603.090	606.555.481
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas	<u>5</u>	329.633.308	64.639.381
Otros activos no Financieros	<u>6</u>	10.924.861	11.652.624
Total Activos Corrientes		1.901.161.259	682.847.485
Activos no corrientes			
Propiedad Planta y Equipo	<u>7</u>	427.770.147	446.047.726
Otros Activos		17.468.416	14.678.133
Total Activos No Corrientes		445.238.563	460.725.859
TOTAL ACTIVOS		2.346.399.822	1.143.573.344

(Las notas que acompañan son parte integral de los estados financieros)



Wilson de Jesús Castañeda Castro
Representante Legal
CC 71,774,784



Dalida Sandoval Fonseca
Contador Público
T.P 236386 -T



Estados de Resultados Integral

A diciembre 31 de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		31 de diciembre	
	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ingresos			
Ingresos	<u>12</u>	1.811.886.388	2.289.283.336
Otros Ingresos	<u>12</u>	24.063.245	48.119.062
Total Ingresos		1.835.949.633	2.337.402.398
Gastos			
Beneficios Empleados	<u>13</u>	-596.818.816	-488.515.465
Gastos Operacionales	<u>14</u>	-1.198.586.209	-1.764.493.226
Otros Gastos	<u>15</u>	-23.918.715	-62.983.443
Total Gastos		-1.819.323.740	-2.315.992.133
Ganancias antes de Impuestos		16.625.893	21.410.265
Impuesto a la Ganancia		6.891.000	7.000.000
UTILIDAD DEL AÑO		9.734.893	14.410.265

Wilson de Jesús Castañeda Castro
Representante Legal
CC 71,774,784

Dalida Sandoval Fonseca
Contador Público
T.P 236386 -T

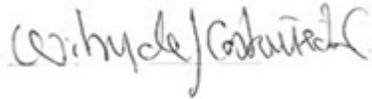
Estado de Cambio en el Patrimonio

A diciembre 31 de 2020 y 2019

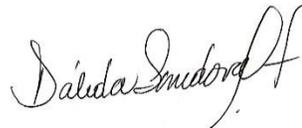
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		Fondo Social	Reservas	Donación	Excedentes Acumuladas	Excedentes del periodo	Total
	Nota						
Saldos al 31 de diciembre de 2019	15	200.000	482.090	537.420.000	26.402.784	14.410.265	578.915.139
Saldos al 31 de diciembre de 2020	15	200.000	482.090	537.420.000	9.033.088	9.734.893	556.870.071

(Las notas que acompañan son parte integral de los estados financieros)



Wilson de Jesús Castañeda Castro
Representante Legal
CC 71,774,784



Dalida Sandoval Fonseca
Contador Público
T.P 236386 -T



CORPORACIÓN CARIBE AFIRMATIVO
NIT 900.321.082-6

NOTAS O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

NOTAS 1. INFORMACION GENERAL

La **CORPORACION CARIBE AFIRMATIVO** es una entidad de derecho privado, sin ánimo de lucro y con fines de interés social. De duración indefinida y vigilada por la Gobernación del Atlántico. Fue constituida de acuerdo a las leyes colombianas, inicialmente con Acta No 01 del 30 de septiembre de 2009, de la Asamblea de Asociado cuyo domicilió inicial fue en Cartagena, posteriormente inscrita mediante Acta No 06 del 26 de agosto de 2015 en la Cámara de Comercio de Barranquilla, bajo el número 40.004 del libro I cambio su domicilio a la Ciudad de Barranquilla.

Tiene con ámbito de operaciones todo el territorio colombiano, pero en especial toda la región Caribe.

Está regido por las normas, Leyes, Decretos, Circular Básica Jurídica, Circular Básica Contable y Financiera y sus Estatutos.

La entidad tiene por objeto: Promover en la Región del Caribe Colombiano una cultura de respeto a las diversidades sexuales e identidades de género a través del reconocimiento de los derechos humanos dado por Investigaciones Académicas, documentación de casos, formación en reconocimiento de Igualdad de derechos y la incidencia en políticas públicas y acciones afirmativas para la población de Lesbianas, Gays, Bisexuales, Transgeneristas e Intersex - LGBTI- en la Región del Caribe Colombiano.

NOTA 2. NORMATIVIDAD VIGENTE

Los Estados Financieros Comparativos NIIF: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujos de Efectivo y Estado Cambios en el Patrimonio, presentan las cifras correspondientes al año 2019, comparadas con el año 2018, dado que su período tiene la misma duración y guardan relación tanto en la estructura del plan de cuentas y dinámica, como también en la información financiera que permite hacer los comparativos para su análisis. De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 2706 y 2784 de diciembre de 2012, La CORPORACION CARIBE AFIRMATIVO está obligada a converger de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las normas internacionales de información financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés), tal y como las emite el IASB (International Accounting Standards Board). La **CORPORACION CARIBE AFIRMATIVO** pertenece al **Grupo 2**.

NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACION

La corporación tiene definido por los estatutos efectuar un corte de cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2020.

3.1. Unidad de Medida

La moneda funcional de registro y reporte, de acuerdo con las disposiciones legales, es el peso Colombiano.

3.2 PRINCIPIO DE CUASACION O DEVENGO

La Corporación prepara sus estados financieros, excepto para la información de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de Causación.

3.2. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

- Efectivo: Circulante en caja y depósitos a la vista de La CORPORACION CARIBE AFIRMATIVO (cuentas de ahorro, y fiducia) En la parte Bancaria la Corporación posee sus cuentas de ahorro en Bancolombia, en cada una de las cuales se consigna el recaudo para el manejo específico de los desembolsos que realizan los financiadores de cada convenio.
- Equivalentes al efectivo: Son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir y son usados por la corporación en la gestión de sus compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

- **3.3 Propiedad, Planta y Equipo**

La Corporación Caribe Afirmativo reconocerá como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan con las siguientes condiciones:

- a) El costo de la partida pueda medirse con fiabilidad (La información es fiable cuando es completa, neutral y libre de error).
- b) Se mantengan para su uso en la prestación de los servicios, o con propósitos administrativos.
- c) Activos tangibles
- d) Se esperan usar por más de un periodo.

3.4. Medición

La Corporación Caribe Afirmativo medirá un elemento de propiedad planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedad planta y equipo para La Corporación Caribe Afirmativo comprenderá:

- a) El precio de adquisición
- b) Se deducen los descuentos comerciales, las rebajas y los descuentos por pronto pago.



c) Costos directamente atribuibles a la ubicación del activo. Para La Corporación Caribe Afirmativo serán activos controlados aquellos cuyo costo de adquisición sea mayor a un (3) SMLMV.

3.4.1. Deterioro

La Corporación Caribe Afirmativo al cierre del ejercicio anual, o cuando tenga conocimiento de un hecho inusual, efectuará la evaluación del deterioro de su propiedad planta y equipo.

3.4.2 Revelación

La Corporación Caribe Afirmativo revelará cada categoría de elementos de propiedad, planta y equipo que se considere apropiada, según sus características y de acuerdo con la presentación de los estados financieros.

3.4.3 Presentación

La Corporación Caribe Afirmativo clasificará la propiedad planta y equipo, como activo no corriente dentro del estado de situación financiera.

3.5 Impuestos

3.5.1 Impuesto de Industria y Comercio

Impuesto municipal liquidado sobre el valor de los ingresos de la Corporación. La entidad es sujeta pasiva del impuesto de industria y comercio y agente retenedor del impuesto por los pagos hechos a sus proveedores y contratistas sujetos pasivos conforme a la reglamentación expedida por el Concejo Municipal.

3.5.2 Gravamen a los Movimientos Financieros

La Corporación es sujeto pasivo del gravamen equivalente al 4x1000 de los retiros de sus cuentas bancarias pudiendo marcar las cuentas para desembolso exclusivo de los cooperantes según excepción del impuesto que no estaría gravada. También es sujeto pasivo del gravamen sobre las transferencias realizadas para los pagos a proveedores y contratistas. El valor de dicha retención sobre los retiros de los ahorros es asumido por la corporación como un gasto.

3.5.3. Impuesto al Valor Agregado

La entidad es sujeto pasivo y por ende agente retenedor del mismo al régimen simplificado, El IVA pagado en la compra de bienes gravados se trata como gasto.

3.5.4. Información Exógena

La entidad reporta anualmente información exógena sobre sus ingresos, gastos, activos, pasivos, movimientos de cuentas de ahorro, saldos de ahorros, aportes, créditos, cuentas por cobrar y por pagar y demás información, a través de medios electrónicos a la DIAN y al Municipio conforme a los requerimientos técnicos y topes reglamentados anualmente por las autoridades competentes.

NOTA 4. Efectivo y Equivalente al Efectivo

Se mantienen recursos disponibles en la caja menor y en las cuentas bancarias para el pago de las obligaciones con los proveedores, contratistas y demás gastos operativos. Todos los bancos están debidamente conciliados. Los fondos fiduciarios a la vista, hacen parte del equivalente al efectivo y refleja el saldo a la fecha de corte.

Efectivos y Equivalentes	2020	2019	VARIACION
Caja	777.857	772.362	5.495
Bancolombia cuentas de ahorros *	1.559.825.233	605.783.119	954.042.114
Derechos Fiduciarios	10.924.861	11.652.624	727.763
TOTAL EFETIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.571.527.951	618.208.105	953.319.846

*saldos en las cuentas de los proyectos de la cooperación internacional

NOTA 5. Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Están representados en cuentas por cobrar a financiadores, anticipos por cobrar a proveedores, contratistas o legalizar alianzas de trabajo cooperativo, reclamaciones y la retención practicada por las entidades bancarias

Cuentas por cobrar Comerciales	2020	2019	VARIACION
Clientes	51.820.000	11.463.200	40.356.800
Otras cuentas por Cobra			
Prestamos		-	-
Deudores	6.250.000	6.250.000	-
Anticipos y Avances	270.388.566	45.751.439	224.637.127
Retención en la Fuente	574.742	574.742	0
Reclamaciones	600.000	600.000	-
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	329.633.308	64.639.381	264.993.927

NOTA 6. Otros Activos No Financieros

Están representados en los arriendos y servicios pagados por anticipados de las casas de Paz en los territorios donde se realizan los trabajos con la cooperación internacional.

Gastos Pagados por Anticipados	2020	2019	VARIACION
Arrendamiento	17.468.416	14.189.653	3.278.763
servicios	-	488.480	488.480
Gastos Pagados por Anticipados	17.468.416	14.678.133	2.790.283

NOTA 7. Propiedad Planta y Equipos - Activos intangibles

Está conformado por los equipos que posee La Corporación Caribe Afirmativo para el desarrollo y giro normal de sus operaciones. Se registran al costo de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta aplicado mensualmente.

No se ha podido se efectuar el inventario de todos los activos, ya que no se ha contratado una firma de avalúo para efecto de exigencia de las Normas Internacionales como requisito de reconocimiento de los activos y su vida útil dentro de la organización y así de esta manera incorporara este rubro aquellos que se han obtenido mediante ejecución de proyectos y que, por las mismas disposiciones de estos, no era posible contabilizar como activo por la entidad.

En el 2019 se adquirió la propiedad donde actualmente estamos ubicados en la ciudad de Barranquilla, cra 60 No 58-70 Barrio Bellavista, mediante una donación dada por **Open Society Foundations**, mediante la cual logramos adquiriré este predio en la dirección anteriormente mencionada. Y tener un espacio para ejecutar los proyectos sociales y fines de la organización.

Propiedad Planta y Equipo	2020	2109	VARIACION
Construcción y Edificación	450.044.749	450.044.749	-
Maquinaria y Equipo	1.041.000	1.041.000	-
Equipos de Oficina	10.203.269	10.203.269	-
Equipos de Computo	10.237.800	10.237.800	-
Depreciación Acumulada	- 43.756.672	- 25.479.092	18.277.580
Total Activos Fijos	427.770.146	446.047.726	18.277.580

NOTA 8 Cuentas Comerciales Por Pagar y Otras

Registra importes causados que corresponden a la vigencia y que a la fecha se encuentran pendientes de pago tales como proveedores, honorario, retenciones e impuestos y las obligaciones laborales estos son valores causados por costos y gastos incurridos en el desarrollo de las actividades a cargo de la entidad.

	2020	2019	VARIACION
Cuentas Comerciales por pagar y otros			
Costos y gastos por Pagar	10.553.283	33.837.203	- 23.283.920
Retención en la Fuente	7.950.000	5.830.000	2.120.000
Retención de industria y Comercio	2.075.000	1.559.495	515.505
Aporte y retenciones de Nómina	9.183.064	6.263.200	2.919.864
Acreeedores Varios	6.683.948	4.390.000	2.293.948
Cuentas Comerciales por pagar y otros	36.445.295	51.879.898	- 15.434.603

NOTA 9. Pasivos por Impuestos Corrientes

Se deja causado la provisión de Impuesto de Renta del próximo año.

	2020	2019	VARIACION
Pasivos por Impuesto de Renta			
Impuesto de Renta	5.350.000	7.000.000	- 1.650.000
Pasivo de Impuesto de Renta	5.350.000	7.000.000	- 1.650.000

NOTA 10. Provisiones por Beneficios a Empleados

Expresan los saldos que tiene la Corporación con sus empleados con contratos laboral, el cual presentan los siguientes saldos a 31 de diciembre:

Provisiones por Beneficios Empleados	2020	2019	VARIACION
Cesantías Consolidadas	26.563.962	22.081.898	4.482.064
Interesas sobre Cesantías	3.187.665	2.452.719	734.946
Provisiones por Beneficios Empleados	29.751.627	24.534.617	5.217.010

NOTA 11. Otros Pasivos

Son los ingresos recibidos para terceros (Cooperación internacional) que corresponden a la ejecución de los convenios suscrito con la CORPORACION CARIBE AFIRMATIVO. El cual presenta los siguientes saldos a la fecha de corte por ejecutar en la firma de los convenios de las diferentes entidades para los cuales el desembolso se pactó de manera anticipada.

NOTA 12. Ingresos

Corresponden a los ingresos de los anticipos recibidos por la cooperación, intereses ganados, diversos y otros ingresos durante el año gravable 2020

Ingresos	2020	2019	VARIACION
Ingresos	1.811.886.388	2.289.283.336	- 477.396.948
Otros ingresos			-
Financieros	6.189.300	7.389.925	- 1.200.625
Recuperaciones	30	1.903.000	- 1.902.970
Diversos	3.316.338	184.093	3.132.245
Otros ingresos *	14.557.577	38.642.045	- 24.084.468
Total de Ingresos	1.835.949.633	2.337.402.398	- 501.452.765

*Este Rubro representa las cuentas Deterioradas del pasivo y aumento del activo en el ingreso. reconocimiento según estaderas internaciones para pymes; es decir cuando un pasivo desaparece o sufre un decremento de su valor, siguiendo la definición de ingresos en el Marco Conceptual Sección 2 del Estándar para Pymes.

NOTA 13. Beneficio Empleados

Representa los valores pagados y causados en la relación contratación laboral existente al servicio de la **CORPORACION** de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

Beneficios Empleados	2020	2019	VARIACION
Sueldos	365.681.088	296.962.868	68.718.220
Auxilio de transporte	1.079.969	1.843.608	- 763.639
Cesantías	30.995.008	25.820.657,0	5.174.351
intereses sobre cesantías	3.665.232	2.984.339,0	680.893
Primas de servicios	30.843.196	25.570.533,0	5.272.663
Vacaciones	15.234.063	12.941.880,0	2.292.183
Aportes a ARL	9.088.470	7.265.100,0	1.823.370
Aporte EPS	46.826.100	37.263.980,0	9.562.120
Aportes a Pensión	60.152.700	48.561.700,0	11.591.000
Aporte de Caja de compensación	14.778.600	11.720.400,0	3.058.200
Aportes ICBF	11.083.800	8.790.200,0	2.293.600
Sena	7.390.000	8.790.200,0	- 1.400.200
Total de Beneficios Empleados	596.818.226	488.515.465	108.302.761

Nota 14 Gastos de Operación o Ejecución

Estos gastos representan los valores pagados por la CORPORACION CARIBE AFIRMATIVO, por conceptos de la realización de las funciones administrativas generales y otras que son complementarias al desarrollo de su objeto social.

Gastos Generales	2020	2019	VARIACION
Honorarios	660.124.690	486.664.519	173.460.171
Impuestos	21.646.608	79.044.353	- 57.397.745
Arrendamientos	61.557.044	81.565.274	- 20.008.230
Servicios	113.919.168	184.551.761	- 70.632.593
Gastos legales	3.438.744	15.727.338	- 12.288.594
Mantenimientos y Reparaciones	370.000	370.000	-
Adecuaciones e instalaciones	69.410	32.531.176	- 32.461.766
Gastos de Viaje	81.156.913	468.868.936	- 387.712.023
Depreciaciones (A)	18.277.579	4.526.211	13.751.368
Diversos	237.055.330	409.720.130	- 172.664.800
Seguro	971.254	923.529	
Total Gastos generales	1.198.586.740	1.764.493.226	- 565.906.486

Explicación de las observaciones:

(A) Los gastos del rubro de diversos corresponden a las erogaciones de dinero que se emplean para la compra de diversos elementos tales como: papelería en general, aseo, transporte para la movilidad de los ciudadanos y los refrigerios

NOTA 15. Otros Gastos

Representan los valores causados y pagados en que incurre la CORPORACION, por los servicios que requiere de las diferentes entidades financiera, con el fin de entender las necesidades de la operación y también encontramos los gastos de ejercicios anteriores.

Otros Gastos	2020	2019	VARIACION
Financieros	17.785.633	21.884.972	- 4.099.339
Gastos Extraordinarios	5.804.082	41.098.471	- 35.294.389
Gastos diversos	329.000	-	329.000
Total Otros Gastos	23.918.715	62.983.443	- 39.064.728

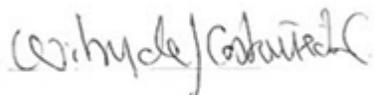
Nota 16. Patrimonio

Este rubro lo componen el fondo social, reservas, donaciones, excedentes acumuladas y los excedentes del periodo durante el año 2020.

Patrimonio	2020	2019	VARIACION
Fondo social	200.000	200.000	-
Reserva	482.090	482.090	-
Donación	537.420.000	537.420.000	-
Excedentes acumuladas	9.033.088	26.402.784	- 17.369.696
Excedentes del Periodo	9.734.893	14.410.265	- 4.675.372
Total Otros Gastos	556.870.071	578.915.139	- 22.045.068

Notas 17. Hechos Posteriores

Como representante legal, confirmo que a la fecha no se registran eventos subyacentes relevantes que pudieran afectar las cifras y hechos económicos de la CORPORACION CARIBE AFIRMATIVO contenidos en el presente informe, las cifras presentadas a ustedes en los estados financieros a 31 de diciembre de 2020, son fiel copia de los libros, registros contables y relejan las transacciones y situaciones financieras al final del ejercicio.



Wilson de Jesús Castañeda Castro
Rep. Legal
CC 71,774,784



Dalida Sandoval Fonseca
Contador Público
T.P 236386 -T