



FUNDACION SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL  
**SERCOLDES**  
NIT : 800.031.087 - 5

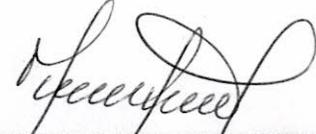
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO  
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020**

<b>ACTIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>DICIEMBRE 2021</b>	<b>DICIEMBRE 2020</b>	<b>VARIACION ABSOLUTA</b>	<b>VARIACION RELATIVA</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>					
CAJA		179.459	610.348	(430.889)	-70,6%
BANCOS		4.253.594	33.781.130	(29.527.536)	-87,4%
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EI</b>	<b>3</b>	<b>4.433.053</b>	<b>34.391.478</b>	<b>(29.958.425)</b>	<b>-87,1%</b>
<b>INVERSIONES</b>					
INVERSIONES FINANCIERAS		57.889.777	68.305.416	(10.415.639)	-15,2%
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>4</b>	<b>57.889.777</b>	<b>68.305.416</b>	<b>(10.415.639)</b>	<b>-15,2%</b>
<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBAR Y OTRAS CTAS</b>					
DEUDORES VARIOS- RENDIMIENTOS CDT		262.500	434.831	(172.331)	-39,6%
<b>TOTAL DEUDORES VARIOS</b>		<b>262.500</b>	<b>434.831</b>	<b>(172.331)</b>	<b>-39,6%</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>62.585.330</b>	<b>103.131.725</b>	<b>(40.546.395)</b>	<b>-39,3%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>ACTIVOS FIJOS</b>					
EQUIPO DE OFICINA		430.000	430.000	0	0,0%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN		607.700	607.700	0	0,0%
DEPRECIACION ACUMULADA		(1.037.700)	(1.037.700)	0	0,0%
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Indeter.
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Indeter.
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>62.585.330</b>	<b>103.131.725</b>	<b>(40.546.395)</b>	<b>-39,3%</b>

Las notas y políticas son parte integral de los Estados financieros

  
**JAIRO MUÑOZ MUÑOZ**  
Representante Legal

  
**ORFILZA TORRES RODRIGUEZ**  
Contador Público  
T.P. 117.138-T

  
**MARIA ELENA JIMENEZ MARROQUIN**  
Revisor Fiscal  
T.P. 34.656-T

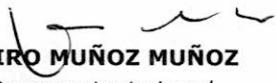


FUNDACION SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL  
**SERCOLDES**  
NIT : 800.031.087 - 5

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2021 - 2020**

<b>PASIVO</b>	Notas	<b>DICIEMBRE 2021</b>	<b>DICIEMBRE 2020</b>	<b>VARIACION ABSOLUTA</b>	<b>VARIACION RELATIVA</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
CUENTAS POR PAGAR HONORARIOS	6	2.253.367	0	2.253.367	Indeter.
CUENTAS POR PAGAR - IMPUESTOS	6	1.111.533	1.001.412	110.121	11,0%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>3.364.900</b>	<b>1.001.412</b>	<b>2.363.488</b>	<b>236,0%</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>3.364.900</b>	<b>1.001.412</b>	<b>2.363.488</b>	<b>236,0%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
OTROS PASIVOS	7	34.979.734	77.583.970	(42.604.236)	-54,9%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>34.979.734</b>	<b>77.583.970</b>	<b>(42.604.236)</b>	<b>-54,9%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>38.344.634</b>	<b>78.585.382</b>	<b>(40.240.748)</b>	<b>-51,2%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
CAPITAL SOCIAL		1.200.000	1.200.000	0	0,0%
EXCEDENTE ACUMULADO EJERCICIOS ANTERIOF		5.956.688	5.956.688	0	0,0%
EXCEDENTE PRESENTE EJERCICIO		199.983	505.630	(305.647)	-60,4%
RESULTADOS ACUMULADOS POR CONVERGENCI.		16.884.025	16.884.025	0	0,0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	8	<b>24.240.696</b>	<b>24.546.343</b>	<b>(305.647)</b>	<b>-1,2%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>62.585.330</b>	<b>103.131.725</b>	<b>(40.546.395)</b>	<b>-39,3%</b>

Las notas y politicas son parte integral de los Estados financieros

  
**JAIRO MUÑOZ MUÑOZ**  
Representante Legal

  
**ORFILIA TORRES RODRIGUEZ**  
Contador Público  
T.P. 117,138-T

  
**MARIA ELENA JIMENEZ MARROQUIN**  
Revisor Fiscal  
T.P.34,656-T



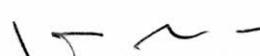
**FUNDACION SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL**  
**SERCOLDES**  
**NIT : 800.031.087 - 5**

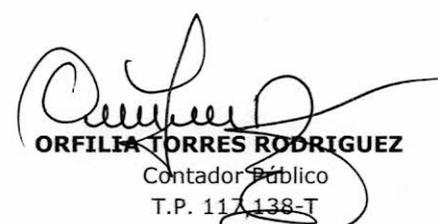
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO**

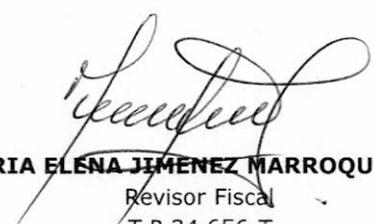
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020**

<b>INGRESOS</b>	<b>Notas</b>	<b>DICIEMBRE 2021</b>	<b>DICIEMBRE 2020</b>	<b>VARIACION ABSOLUTA</b>	<b>VARIACION RELATIVA</b>
<b>INGRESOS DE LA OPERACIÓN</b>					
ACTIVIDADES SERVICIO COMUNIT/ SOCIAL		298.457.359	228.014.210	70.443.149	30,9%
<b>TOTAL INGRESOS DE LA OPERACION</b>		<b>298.457.359</b>	<b>228.014.210</b>	<b>70.443.149</b>	<b>30,9%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>					
INTERESES FINANCIEROS		2.076.289	3.434.874	(1.358.585)	-39,6%
DIVERSOS		495.000	171.000	324.000	189,5%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>2.571.289</b>	<b>3.605.874</b>	<b>(1.034.585)</b>	<b>-28,7%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>9</b>	<b>301.028.648</b>	<b>231.620.084</b>	<b>69.408.564</b>	<b>30,0%</b>
<b>GASTOS</b>					
<b>GASTOS DE LA OPERACION</b>					
GASTOS GENERALES		211.386.662	129.497.861	81.888.801	63,2%
DIVERSOS		86.191.760	99.459.439	(13.267.679)	-13,3%
<b>TOTAL GASTOS DE LA OPERACION</b>		<b>297.578.422</b>	<b>228.957.300</b>	<b>68.621.122</b>	<b>30,0%</b>
<b>OTROS GASTOS</b>					
FINANCIEROS		2.598.875	2.049.995	548.880	26,8%
GASTOS EXTRAORDINARIOS		651.368	107.159	544.209	507,9%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>3.250.243</b>	<b>2.157.154</b>	<b>1.093.089</b>	<b>50,7%</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>10</b>	<b>300.828.665</b>	<b>231.114.454</b>	<b>69.714.211</b>	<b>30,2%</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>199.983</b>	<b>505.630</b>	<b>(305.647)</b>	<b>-60,4%</b>

Las notas y politicas son parte integral de los Estados financieros

  
**JAIRO MUÑOZ MUÑOZ**  
Representante Legal

  
**ORFILIA TORRES RODRIGUEZ**  
Contador Público  
T.P. 117.138-T

  
**MARIA ELENA JIMENEZ MARROQUIN**  
Revisor Fiscal  
T.P.34,656-T



**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE  
2021- 2020**  
**(Expresadas en pesos colombianos)**

**NOTA 01: DOMICILIO Y FORMA LEGAL**

**Constitución**

La **FUNDACION SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL - SERCOLDES**, es una entidad de utilidad común, sin ánimo de lucro, inscrita en la Cámara de Comercio el 03 de febrero de 1997 bajo el número 00001708 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro, personería jurídica 059 del 13 de enero de 1988, otorgada por la Alcaldía Mayor de Bogotá. Tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá, D. C. Departamento de Cundinamarca y pertenece al **Grupo 3 de las NIIF**.

**Objeto Social**

A) Promover con una perspectiva de equidad de género, el desarrollo cultural, social de los sectores más vulnerables del país. B) Investigar, analizar y proponer soluciones a problemas que afectan la calidad de vida de los colombianos. C) Generar condiciones para la participación, la democratización y equidad social. D) Desarrollar estrategias organizativas, productivas, culturales y de comunicación que contribuyan al logro de los objetivos de la Fundación. E) Promover y ejecutar en diversos sectores sociales trabajos en pro de los derechos humanos, en particular los económicos, sociales, culturales y medio ambiente. F) Fomentar el apoyo mutuo y mantener estrechas relaciones con instituciones afines, tanto nacionales como extranjeras.

**NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**6.10. Política de Revelaciones**

La administración de SERCOLDES, a través de su Contador, será la encargada de elaborar las notas de revelaciones a los estados financieros relacionadas con las diferentes políticas así:

**Definición**

Se entiende por revelación la acción de divulgar en estados financieros y sus notas, toda aquella información que amplíe el origen y significación de los elementos que se



FUNDACIÓN SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL  
**SERCOLDES**

NIT: 800.031.087 - 5

presentan en dichos estados, proporcionando información acerca de las políticas contables, así como del entorno en el que se desenvuelve la Fundación.

### **Objetivo**

Proporcionar información acerca de SERCOLDES y sus transacciones, transformaciones internas y otros eventos.

### **Alcance**

Esta política se aplica a los rubros identificados en los estados financieros.

### **Responsables**

La Administración a través de su Contador, deberá analizar periódicamente el alcance de esta política a fin de que las operaciones existentes en la Fundación se encuentren incluidas.

Así mismo, esta política deberá ser actualizada por cada modificación que tenga la norma internacional en concordancia con las normas aplicables para las microempresas establecidas en el Decreto 2706 de 2012, así como las nuevas emisiones de normas efectuadas por el organismo regulador en Colombia que afecten esta política.

### **Directrices**

- Las revelaciones se presentan siguiendo un orden lógico.
- Deben considerar la información en orden de importancia.
- Declarar la utilización de las Normas de Información Financiera.
- Describir la naturaleza de las operaciones y sus principales actividades.
- Debe incluir un resumen de las políticas contables aplicadas.
- Se debe registrar la fecha de autorización de los estados financieros, nombres de los funcionarios u órganos de la administración que lo autorizaron.

#### **➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se revelará en los estados financieros: los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo, como el valor cobrado por el banco y los intereses generados en las cuentas.

Se revelará en las notas junto con un comentario, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la Fundación que no están disponibles para ser utilizados por éste.



FUNDACIÓN SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL  
**SERCOLDES**

NIT: 800.031.087 - 5

➤ **DEUDORES**

Se revelarán las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas por cobrar, además de lo siguiente:

- Valor de recursos pendientes de cobro
- Valor estimado por deterioro
- Intereses pendientes de cobro
- Mostrar en Notas a los Estados Financieros el movimiento de las cuentas estimadas por deterioro durante el año.

➤ **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

La Fundación revelará para cada una de las clasificaciones de propiedad, planta y equipo, la siguiente información:

El importe en libros de la propiedad, planta y equipo, su depreciación acumulada y pérdida por deterioro del valor al principio y final del período contable que se informa.

Conciliación de los importes al inicio y final del período contable que se informa que muestre: adiciones, disposiciones, pérdidas por deterioro, depreciación y otros cambios.

La base de medición utilizada, vida útil o vidas útiles de la propiedad, planta y equipo.

La Fundación deberá revelar los siguientes aspectos tenidos en cuenta en la depreciación:

- Las bases de medición usadas.
- Los métodos de depreciación utilizados por cada uno de los grupos componentes de la propiedad, planta y equipo.
- Las vidas útiles estimadas para cada uno de los grupos componentes de la propiedad, planta y equipo.
- Cualquier cambio en la vida útil, en el método de depreciación y en las bases de medición usadas.
- El monto bruto de la propiedad, planta y equipo y la depreciación acumulada de la misma.

La Fundación revelará para cada activo de propiedad, planta y equipo que ha presentado una pérdida por deterioro de valor la siguiente información:

- El importe de la pérdida por deterioro del valor o las reversiones reconocidas en resultados del período.
- La partida o partidas del estado de resultados integral en la que se encuentra incluido el importe de la pérdida por deterioro o reversiones reconocidas.



FUNDACIÓN SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL

**SERCOLDES**

NIT: 800.031.087 - 5

➤ **PASIVOS**

La Fundación revelará a la fecha del período contable que se notifica, la información concerniente a:

- Las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas y documentos por pagar, el valor en libros de las obligaciones financieras y cuentas por pagar a su cargo.
- El valor de los intereses correspondientes al periodo contable, que se encuentran pendientes de pago.

➤ **PATRIMONIO**

La Fundación revelará a la fecha del período contable que se informa la información concerniente a:

- Resultados del ejercicio
- Resultado de ejercicios anteriores.
- Incluir para los puntos anteriores, el análisis de donde se refleja en los estados financieros los resultados.
- Aportes.

➤ **INGRESOS**

La Fundación deberá revelar el importe de las diferentes categorías de ingresos reconocidas durante el período, procedentes de las donaciones nacionales e internacionales, intereses y cualquier otro tipo de ingreso.

➤ **GASTOS**

Se deberá revelar el importe de los diferentes gastos reconocidos durante el período, procedentes del funcionamiento del conjunto

➤ **TRANSICIÓN A LA NORMA DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS MICROEMPRESAS**

SERCOLDES explicará en una nota a los estados financieros, cómo ha efectuado la transición desde el marco contable anterior al nuevo marco técnico normativo así:

**CONCILIACIONES**

Para cumplir con el nuevo marco técnico normativo, los primeros estados financieros preparados conforme a la nueva normativa incluyen:

Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable.

Conciliación de su patrimonio determinado de acuerdo con su marco contable anterior y con el patrimonio determinado de acuerdo con esta Norma, para cada una de las



FUNDACIÓN SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL  
**SERCOLDES**

NIT: 800.031.087 - 5

siguientes fechas: La fecha de transición a esta norma y, el final del último periodo presentado en los estados financieros anuales más recientes de la Fundación determinado de acuerdo con su marco contable anterior.

Una conciliación del resultado de sus operaciones, determinado de acuerdo con su marco contable anterior, para el último periodo incluido en los estados financieros anuales más recientes de la Fundación, con el resultado determinado de acuerdo con esta norma para ese mismo periodo.

### **NORMAS APLICABLES**

La creación de la política contable de revelaciones de SERCOLDES se encuentra sustentada bajo las siguientes normas:

Decreto 2706 de 2012. NIIF Pymes Secciones: 2-3-4-5-8-10-17-21-22-23

El grupo está definido dentro de las normas de contabilidad (anexo 3, DUR 2420 de 2015).

### **VIGENCIA**

Esta política aplica desde el 1 de enero de 2014.

### **NOTA 03: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

EL efectivo y sus equivalentes, representan el 7.1%, sobre el total del activo. A 31 de diciembre, estaban conformados así:

CONCEPTO	2021	2020
Caja General	179.459	610.348
Bancolombia - Cuenta Corriente	4.253.594	33.781.130
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>4.433.053</b>	<b>34.391.478</b>

Este rubro no tiene restricción alguna y se encuentra debidamente conciliado.

### **NOTA 04: INVERSIONES**

Las inversiones representan el 92.5%, sobre el total del activo. A 31 de diciembre, las inversiones estaban conformadas así:



FUNDACIÓN SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL  
**SERCOLDES**  
NIT: 800.031.087 - 5

CONCEPTO	2021	2020
Certificado Depósito a Término (a)	40.000.000	50.950.640
Aportes en Cooperativas (b)	17.889.777	17.354.776
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>57.889.777</b>	<b>68.305.416</b>

(a) Las Inversiones en Certificado de Depósito a Término - CDT en su totalidad son originadas en la moneda local (peso colombiano) y están emitidos a corto plazo. Sercoldes al cierre de diciembre de 2021 tenía constituido el CDT, N° 5365929, por valor de \$40.000.000 a la Tasa Efectiva Anual del 1.25% (EA) aun plazo de 120 días. (fecha de vencimiento enero 20 de 2022).

Los intereses generados por la colocación de los CDTs durante el año 2021 ascienden a \$576.288, valores reconocidos en el estado de resultados integral como otros ingresos.

(b) El valor de Inversión en instrumento de patrimonio en la Cooperativa Convergentes, se incrementó por aportes, por valor de \$ 460.000, y rendimientos por \$75.000 según certificación emitida, durante el año 2021.

#### NOTA 05: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2021	2020
Equipo de oficina	430.000	430.000
Equipo de Procesamiento de Datos	607.700	607.700
Depreciación acumulada Equipo de oficina	(430.000)	(430.000)
Depreciación acumulada Equipo Procesamiento	(607.700)	(607.700)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

La propiedad planta y equipo se encuentra depreciada al 100%

#### NOTA 06: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar representan el 5.4%, sobre el total del pasivo mas patrimonio. El saldo de las cuentas por pagar a 31 de diciembre estaba conformado así:

CONCEPTO	2021	2020
Honorarios por pagar	2.253.367	0
Retencion en la fuente	920.000	686.412
Retencion Ica	102.533	187.000
Impuesto ICA	89.000	128.000
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>3.364.900</b>	<b>1.001.412</b>



FUNDACIÓN SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL  
**SERCOLDES**  
NIT: 800.031.087 - 5

Los saldos registrados al 31 de diciembre de 2021, fueron pagados oportunamente a cada uno de los terceros correspondientes durante el mes de enero de 2022.

### NOTA 07: OTROS PASIVOS

El saldo de las cuentas Otros pasivos no financieros, representan el 55.9% del total pasivo más patrimonio; a 31 de diciembre estaban conformadas así:

Anexo 1 Nota 7		
CONCEPTO	2021	2020
<b>D.K.A. Austria 2020</b> (Ayudándonos para ayudar, empoderamiento y autocuidado para construir paz en Colombia 2020.)	0	1.266.733
<b>D.K.A. - Austria - 2021 a 2023</b> (En red dándonos por el sur occidente Colombiano)	9.951.793	0
<b>K.F.B. Austria</b> (En Red dándonos por el sur Occidente Colombiano)	0	13.259.201
<b>MISEAN CARA - Irlanda</b> (Ayudándonos para Ayudar - empoderamiento y autocuidado para construir paz en Colombia)	3.502.352	23.364.537
<b>MISEAN CARA - Irlanda</b> (Autonomía Alimentaria, desde los saberes populares)	9.427.269	0
<b>MENSEN MET EEN MISSIE - Holanda</b> (Material didáctico lideresas por la vida)	12.098.320	15.822.250
<b>MENSEN MET EEN MISSIE - Holanda</b> (Apoyo a lideresas en marco de la pandemia II)	0	23.871.249
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>34.979.734</b>	<b>77.583.970</b>

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre, corresponde a valor pendiente por ejecutar de cada Proyecto.

Anexo 2. Nota 7					
CONCEPTO	SALDO A DIC. DE 2020 PENDIENTE POR EJECUTAR	APORTES AÑO 2021	RECLASIFICACION	EJECUCION DE PROYECTOS AÑO 2021	SALDO PENDIENTE POR EJECUTAR A DIC 2021
<b>FONDO DE ADMINISTRACION</b>	0	5.414.049	0	5.414.049	0
<b>DKA - Austria - 2020</b> (Ayudándonos para ayudar, empoderamiento y autocuidado para construir paz en Colombia 2020.)	1.266.733	0		1.266.733	0
<b>DKA - Austria - 2020</b> (En red dándonos por el sur occidente Colombiano)	0	95.583.017	5.891.811	91.523.035	9.951.793
<b>K.F.B. - Austria</b> (En Red dándonos por el sur Occidente Colombiano)	13.259.201	0	(6.216.811)	7.042.390	0
<b>MISEAN CARE - Irlanda</b> (Ayudándonos para Ayudar - empoderamiento y autocuidado para construir paz en Colombia)	23.364.537	111.976.584		131.838.769	3.502.352
<b>MISEAN CARA - Irlanda</b> (Autonomía alimentaria, desde los saberes populares)	0	34.044.449		24.617.180	9.427.269
<b>MENSEN MET EEN MISSIE - Holanda</b> (Material didáctico lideresas por la vida)	15.822.250	8.834.320	325.000	12.883.250	12.098.320
<b>MENSEN MET EEN MISSIE</b> (Apoyo a lideresas en marco de la pandemia II)	23.871.249	704		23.871.953	0
<b>TOTAL</b>	<b>77.583.970</b>	<b>255.853.123</b>	<b>0</b>	<b>298.457.359</b>	<b>34.979.734</b>



FUNDACIÓN SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL  
**SERCOLDES**  
NIT: 800.031.087 - 5

**NOTA 8: PATRIMONIO**

El patrimonio representa el 38.7%, sobre el total pasivo más patrimonio:

CONCEPTO	2021	2020
Capital Social	1.200.000	1.200.000
Excedentes del Ejercicio	199.983	505.630
Excedente de ejercicios anteriores	5.956.688	5.956.688
Resultado acumulado por convergencia NIF	16.884.025	16.884.025
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>24.240.696</b>	<b>24.546.343</b>

**NOTA 9: INGRESOS**

**Ingresos de la operación:** En este rubro se contabilizan los ingresos causados durante el periodo gravable, los cuales corresponden a:

CONCEPTO	2021	2020
Actividades de Servicio Comunitario (*)	298.457.359	228.014.210
<b>TOTAL INGRESOS DE LA OPERACION</b>	<b>298.457.359</b>	<b>228.014.210</b>

(\*) ver cuadro No. 2 de la nota 7 – "ejecución de proyectos 2021"

**Otros ingresos:** Corresponden a los siguientes conceptos

CONCEPTO	2021	2020
Intereses Financieros (a)	2.076.289,00	3.434.874,00
Otros Rendimientos - Convergentes (b)	75.000,00	171.000,00
Donaciones	420.000,00	0
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>2.571.289</b>	<b>3.605.874</b>

- (a) Los intereses corresponden a rendimientos por Inversiones en Certificados de Depósito a Término, a corto plazo en la entidad Bancolombia por valor de \$576.289 y rendimientos generados por préstamo a persona jurídica por valor de \$1.500.000.
- (b) Otros Ingresos por aprovechamientos, corresponde a incentivo pagados por Convergentes



FUNDACIÓN SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL  
**SERCOLDES**  
NIT: 800.031.087 - 5

**NOTA 10: GASTOS**

**GASTOS DE LA OPERACIÓN:** Corresponden a los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2021	2020
Gastos Generales (a)	211.386.662	129.497.861
Diversos (b)	86.191.760	99.459.439
<b>TOTAL GASTOS DE LA OPERACION</b>	<b>297.578.422</b>	<b>228.957.300</b>

**(a) Los gastos generales corresponden a:**

CONCEPTO	2021	2020	Incremento (disminución)	%
Revisoría fiscal	5.760.000	5.304.000	456.000	8,60%
Junta Directiva	2.972.000	2.682.000	290.000	10,81%
Revisoría fiscal y Contabilidad	12.910.000	11.859.000	1.051.000	8,86%
Honorarios Desarrollo proyectos y otros (*)	82.367.160	63.418.000	18.949.160	29,88%
<b>Subtotal honorarios</b>	<b>104.009.160</b>	<b>83.263.000</b>	<b>20.746.160</b>	<b>24,92%</b>
Industria y comercio	89.000	128.000	(39.000)	-30,47%
Iva descontable	5.290.643	98.992	5.191.651	5244,52%
Impoconsumo	318.645	0	318.645	Indeter.
<b>Subtotal impuesto (**)</b>	<b>5.698.288</b>	<b>226.992</b>	<b>5.471.296</b>	<b>2410,35%</b>
Construcciones y edificaciones	9.390.000	9.210.000	180.000	1,95%
<b>Subtotal arrendamientos</b>	<b>9.390.000</b>	<b>9.210.000</b>	<b>180.000</b>	<b>1,95%</b>
Cuota Aseo oficina	960.000	990.000	(30.000)	-3,03%
Asesoría técnica administrativa	20.334.490	14.273.000	6.061.490	42,47%
Acueducto y alcantarillado	122.000	214.000	(92.000)	-42,99%
Energía eléctrica	93.000	204.000	(111.000)	-54,41%
Teléfono	93.781	739.040	(645.259)	-87,31%
Correo, portes, envíos, transporte	7.697.035	2.564.643	5.132.392	200,12%
Edición Cartillas	5.600.000	0	5.600.000	Indeter.
<b>Subtotal servicios (***)</b>	<b>34.900.306</b>	<b>18.984.683</b>	<b>15.915.623</b>	<b>83,83%</b>
Renovación Matrícula mercantil	720.250	557.100	163.150	29,29%
Asociación Colnodo	361.000	664.033	(303.033)	-45,64%
Licencia World Oficce (****)	1.278.000	0	1.278.000	Indeter.
<b>Subtotal gastos legales</b>	<b>2.359.250</b>	<b>1.221.133</b>	<b>1.138.117</b>	<b>93,20%</b>
Equipo de cómputo	940.000	59.900	880.100	1469,28%
<b>Subtotal mantenimiento y reparaciones</b>	<b>940.000</b>	<b>59.900</b>	<b>880.100</b>	<b>1469,28%</b>
Alojamiento, alimentación, hospedaje/proyectos	40.712.338	10.685.500	30.026.838	281,01%
Pasajes aéreos desarrollo de proyectos	6.727.320	2.224.512	4.502.808	202,42%
Pasajes terrestres y movilización Proyectos	6.650.000	3.480.000	3.170.000	91,09%
<b>Subtotal gastos de viaje para ejecución</b>	<b>54.089.658</b>	<b>16.390.012</b>	<b>37.699.646</b>	<b>230,02%</b>
Equipo de cómputo y comunicación	-	142.141	(142.141)	-100,00%
<b>Subtotal depreciación</b>	<b>-</b>	<b>142.141</b>	<b>(142.141)</b>	<b>-100,00%</b>
<b>TOTAL GASTOS GENERALES</b>	<b>211.386.662</b>	<b>129.497.861</b>	<b>81.888.801</b>	<b>63,2%</b>

(\*) El incremento de los honorarios corresponde a 24.9% respecto al año 2020, el rubro con mayor incremento corresponde a los honorarios causados y pagados para el desarrollo y ejecución de los proyectos.



FUNDACIÓN SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL  
**SERCOLDES**  
NIT: 800.031.087 - 5

(\*\*) La cuenta de impuestos presenta un aumento significativo en razón a que el valor de impuestos a las ventas descontable-IVA e impuesto al consumo se registra en forma separado, en cumplimiento a la normativa vigente.

(\*\*\*) Los conceptos con mayor incremento son: asesoría técnica administrativa con 42.5%, corresponde a apoyo administrativo, para el desarrollo de cada uno de los proyectos, obedece a incremento por IPC y otros factores.

(\*\*\*\*) Durante el año 2021 se adquirió el aplicativo contable y financiero World Office.

**(b) Los gastos diversos corresponden a:**

CONCEPTO	2021	2020	Incremento (disminucion)	%
Papelería , fotocopias y otros	251.306	34.600	216.706	626,32%
Taxis y Buses	630.000	825.707	(195.707)	-23,70%
Materiales Talleres	16.835.203	4.513.843	12.321.360	272,97%
Equipo de cómputo	2.015.966	0	2.015.966	Indeter.
Gastos de Administración	17.299.073	6.027.242	11.271.831	187,01%
Talleres apoyo económico alimentación y transporte	34.892.931	67.036.200	(32.143.269)	-47,95%
Apoyo internet y servicios públicos beneficiarios	10.688.652	14.579.200	(3.890.548)	-26,69%
Reconocimiento a lideresas	1.965.569	0	1.965.569	Indeter.
Apoyo elementos de bioseguridad	1.613.060	6.442.647	(4.829.587)	-74,96%
<b>TOTAL DIVERSOS</b>	<b>86.191.760</b>	<b>99.459.439</b>	<b>(13.267.679)</b>	<b>-13,3%</b>

Los rubros que presentan incremento son Materiales taller y gastos de administración

**OTROS GASTOS**

CONCEPTO	2021	2020
Financieros (a)	1.436.149	1.200.753
Gravamen a los movimientos financieros	1.162.727	849.242
Gastos Extraordinarios (b)	651.366	107.159
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>3.250.242</b>	<b>2.157.154</b>

- (a) Los gastos financieros corresponden a Notas débito bancarias por concepto de: chequeras, comisiones, cuota de manejo.
- (b) Los gastos corresponden a impuestos asumidos, retenciones aplicadas sobre rendimientos.

**NOTA 11 – EVENTOS POSTERIORES:**

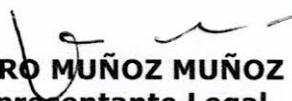
Al 31 de diciembre de 2021, la Fundación no tiene conocimiento de eventos internos posteriores, que puedan afectar la situación financiera y la continuidad del negocio en marcha que amerite su revelación.



FUNDACIÓN SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL  
**SERCOLDES**  
NIT: 800.031.087 - 5

Durante el mes de diciembre de 2021 y enero y febrero la Dirección de impuestos y adunas nacionales emitió las siguientes resoluciones y decretos a tener en cuenta:

Resolucion 000140 de 25/11/2021 /DIAN	Se fija el Valor de la Unidad de Valor Tributario - UVT - aplicable para el año 2022 - \$38,004
Resolucion 000164 de 27/12/2021 /DIAN	Se reglamentan los articulos 631-5 y 631 del Estatuto Tributario
Resolucion 000167 de 30/12/2021 /DIAN	Se implementa y desarrolla en el sistema de facturación electrónica la funcionalidad del documento soporte en adquisiciones efectuadas a sujetos no obligados a expedir factura de venta o documento equivalente, para su transmisión electrónica y se expide el anexo técnico.
Decreto 1778 de 20/12/2021 /DIAN	Se reglamentan diversos articulos del Estatuto Tributario. Plazos para declarar y pagar en el año 2022

  
**JAIRO MUÑOZ MUÑOZ**  
Representante Legal

  
**ORFILIA TORRES RODRIGUEZ**  
CONTADOR PUBLICO  
T.P. 117.138-T

  
**MARIA ELENA JIMENEZ MARROQUIN**  
REVISOR FISCAL  
T.P. 34.656-T



FUNDACIÓN SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL  
**SERCOLDES**  
NIT: 800.031.087 - 5

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO  
DE FUNDACION SERVICIO DE DESARROLLO SOCIAL - SERCOLDES**

**CERTIFICAMOS:**

En cumplimiento del artículo 37 de la ley 222 de 1995 y en los términos del artículo 57 de decreto 2649 de 1993 y demás normas concordantes y complementarias declaramos que: Los estados financieros a diciembre 31 de 2021 y comparados con diciembre de 2020 preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para **grupo 3**, para la adopción por primera vez, se acogió por una única vez lo dispuesto en la sección 35 "Transición a la NIIF para las PYMES".

Damos fe que de acuerdo con la información recopilada y las aseveraciones de los órganos de administración y terceros que tienen relación directa con la Fundación, los Estados Financieros antes mencionados incluyen y reflejan la totalidad de hechos económicos de los que tuvimos conocimiento. De acuerdo con lo anterior, consideramos que estos Estados, no presentan desviaciones materiales significativas y por lo tanto presentan en forma fidedigna la situación financiera de **SERCOLDES** con corte al 31 de diciembre de 2021

De acuerdo a nuestro conocimiento, así como la verificación y el análisis efectuado sobre las cifras de los Estados Financieros Básicos con corte al 31 de diciembre de 2021, expresamos además que:

1. Las cifras incluidas son tomadas de los libros oficiales de contabilidad de **SERCOLDES**.
2. Hasta la fecha de expedición de la presente certificación, no hemos evidenciado en el desarrollo propio de nuestras funciones, posibles irregularidades que involucren a miembros de los órganos de administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
3. De acuerdo con la información recolectada y obtenida en el desarrollo propio de nuestras funciones, consideramos que los activos, pasivos, derechos y obligaciones cuantificados en los Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre de 2021 y 2020, existen y los mismos fueron reconocidos de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la Internacional Accounting Standarts Board (IASB), de obligatorio cumplimiento en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo mediante el Decreto 3022 de 2013, compiladas y racionalizadas mediante el decreto 2420 de Diciembre 14 de 2015, el cual fue modificado parcialmente y con algunas adiciones mediante decreto 2496 de Diciembre 23 de 2015.



FUNDACIÓN SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL  
**SERCOLDES**

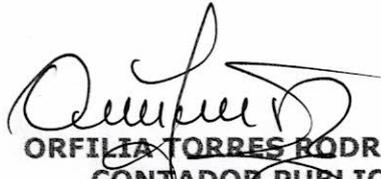
NIT: 800.031.087 - 5

4. Con base en la información obtenida tanto en forma verbal como escrita en el desarrollo propio de nuestras funciones, consideramos que la totalidad de la información que se nos suministró y que tenía relación con el desarrollo del objeto social de la cooperativa fue reconocida en los Estados Financieros de **SERCOLDES** con corte al 31 de diciembre de 2021.
5. Como se expuso en los numerales anteriores los hechos económicos que evidenciamos durante el desarrollo propio de nuestras funciones, fueron correctamente registrados, clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros expuestos en el primer párrafo de la presente y en las notas adjuntas a los mismos, las que forman parte integral de estos, en los términos del artículo 37 de la ley 222 de 1995.

Se expide en Bogotá, D.C., a los veinticuatro (24) días del mes de febrero de 2022

(Original Firmado)

  
JAIRO MUÑOZ MUÑOZ  
DIRECTOR EJECUTIVO

  
ORFILIA TORRES RODRIGUEZ  
CONTADOR PUBLICO  
T.P. 107.138-7