

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS GRUPO II (NIIF)
CIFRAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2024
(En pesos colombianos)

Cuentas	Nota	Cifras a 31 Dic 2023	Cifras a 31 Dic 2024
Activo			
Efectivo	4	1.426.712.172	419.700.917
Cuentas por cobrar a terceros	5	19.065.441	6.450.999
Intangibles	6	0	543.360
Total Activo		1.445.777.613	426.695.276
Pasivo			
Cuentas por pagar a proveedores y empleados		237.996.409	204.602.767
Cuentas por pagar por impuestos, tasas y contribuciones	7	15.752.666	2.178.604
Provisiones		24.228.600	20.050.000
Ingresos recibidos para terceros	8	1.080.141.974	154.343.172
Beneficios a empleados	9	69.992.361	45.520.733
Total Pasivo		1.428.112.010	426.695.276
Patrimonio		17.665.603	0
Total Pasivo y Patrimonio		1.445.777.613	426.695.276



CARLOS CARDENAS ANGEL
Representante Legal
C.C 80.505.031



JENNY LILIANA SILVA CUBIDES
Contadora Pública
T.P 214.695-T

ESTADO DE RESULTADOS Y ACTIVIDADES COMPARATIVOS INTEGRAL GRUPO II (NIIF)

CIFRAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2024

(En pesos colombianos)

Cuentas	Nota	Cifras a 31 Dic 2023	Cifras a 31 Dic 2024
Ingresos de actividades ordinarias			
Talleres y capacitaciones		23.529.412	0
Ingresos recibidos por operación propia	10	# 4.007.406.655	2.013.978.957
TOTAL INGRESOS		4.030.936.067	2.013.978.957
Gastos			
Actividades ordinarias			
Gastos de Personal		1.457.429.586	1.267.975.404
Honorarios		531.885.640	266.698.333
Impuestos		-	227.000
Arrendamientos		105.971.507	90.513.213
Contribuciones y Afiliaciones		6.621.644	2.437.099
Seguros		1.924.498	2.171.779
Servicios	10	11.971.991	9.128.091
Gastos legales		312.802	71.100
Mantenimiento y reparaciones		1.382.350	606.900
Gastos de Viaje		212.189.290	45.197.809
Gastos de actividades		1.648.962.115	304.106.710
Amortizaciones		188.094	543.360
Diversos (Gastos implementación talleres seminarios y otras actividades)		27.823.876	22.322.522
Actividades no ordinarias			
Financieros y otros administrativos	10	2.111.128	1.882.900
Diversos no operacionales		79.543	66.138
Gastos de impuestos			
Impuesto de renta y complementarios	10	4.416.401	30.599
TOTAL GASTOS		4.013.270.464	2.013.978.957
Total Excedente		17.665.603	0



CARLOS CARDENAS ANGEL
Representante Legal
C.C 80.505.031



JENNY LILIANA SILVA CUBIDES
Contadora Pública
T.P 214.695-T

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVOS GRUPO II (NIIF)
CIFRAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2024
METODO INDIRECTO
(En pesos colombianos)

Cuentas	Cifras a 31 Dic 2023	Cifras a 31 Dic 2024
Excedente	17.665.603,04	-
Flujo de efectivo de actividades de operación		
Cuentas por cobrar a organizaciones socias y beneficiarias	571.777.222,11	-
Cuentas por cobrar a terceros	33.883.559,09	12.614.442
Gastos pagados por anticipado	-	-
Cuentas por pagar a casa matriz	-	-
Cuentas por pagar a terceros	237.996.409,08	-33.393.642
Cuentas por pagar por impuestos, tasas y contribuciones	15.752.665,74	-13.574.062
Provisiones para honorarios	(5.292.690,00)	-4.178.600
Ingresos recibidos para terceros	(34.354.226,64)	-925.798.802
Cuentas por pagar beneficios a empleados	31.244.425,18	-24.471.628
Total flujo de efectivo por las actividades de operación	851.007.364,56	(988.802.292)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión		
Otros activos financieros	-	(543.360)
Compra propiedad planta y equipo	-	-
Total flujo de efectivo por actividades de inversion	-	-543.360
Flujo de efectivo de las actividades de financiación		
Obligaciones financieras , intereses y otros	-	-
Reinversion de excedentes	-	(17.665.603,04)
Total flujo de efectivo de las actividades de financiación	-	(17.665.603,04)
Variación del efectivo	868.672.968	(1.007.011.255)
Saldo al inicio del año del efectivo	558.039.204,01	1.426.712.172
Saldo al final del año del efectivo	1.426.712.172	419.700.917



CARLOS CARDENAS ANGEL
Representante Legal
C.C 80.505.031



JENNY LILIANA SILVA CUBIDES
Contadora Pública
T.P 214.695-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL COMPARATIVO NIIF (GRUPO II)
CIFRAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2024
 (En pesos colombianos)

Detalle	Valorización de activos y recursos no reembolsables	Asignaciones permanentes	Excedentes o pérdidas del ejercicio	Excedentes Acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2023	0	0	<u>17.665.603</u>	0	<u>17.665.603</u>
Reinversion de excedentes	0	0	<u>(17.665.603)</u>	0	<u>-17.665.603</u>
Asignaciones permanentes	0	0	0	0	0
Aumento o disminución de valorización de activos	0	0	0	0	0
Excedentes (Pérdida) del ejercicio	0	0	0	0	0
Excedentes de ejercicios anteriores	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2024	0	0	0	0	0



CARLOS CARDENAS ANGEL
 Representante Legal
 C.C 80.505.031



JENNY LILIANA SILVA CUBIDES
 Contadora Pública
 T.P 214.695-T

Verificación

Transacción 09222115557540234789

Documento

Estados Financieros Forumciv 2024

Documento principal

4 páginas

Comenzado el 2025-02-26 18:35:55 CET (+0100) por

Anyela Téllez Cañón (ATC)

Finalizado a las 2025-02-26 21:02:46 CET (+0100)

Iniciador

Anyela Téllez Cañón (ATC)

ForumCiv

Nº reg. de empresa 802400-7620

anyela.tellez@forumciv.org

+573204140776

Firmantes

Carlos Francisco Cárdenas Ángel (CFCÁ)

carlos.cardenas@forumciv.org



Firmado 2025-02-26 19:57:32 CET (+0100)

Jenny Liliana Silva (JLS)

jennylilianasilva@gmail.com



Firmado 2025-02-26 21:02:46 CET (+0100)

Esta verificación fue emitida por Scrive. La información en cursiva ha sido verificada de manera segura por Scrive. Para obtener más información/datos sobre este documento, consulte los archivos adjuntos ocultos. Utilice un lector de PDF como Adobe Reader que pueda mostrar archivos adjuntos ocultos. Tenga en cuenta que, si se imprime el documento, la integridad de dicha copia impresa no se puede verificar y que una impresión básica carece del contenido de los archivos adjuntos ocultos. La firma digital (sello electrónico) garantiza que la integridad de este documento, incluidos los archivos adjuntos ocultos, pueda demostrarse matemáticamente e independientemente de Scrive. Para su comodidad, Scrive también proporciona un servicio que le permite verificar automáticamente la integridad del documento en: <https://scrive.com/verify>



RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS Y REVELACIONES PRINCIPALES

Ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023 y
31 de diciembre de 2024

Contenido

Notas de Carácter General.....	3
1. Naturaleza jurídica, denominación y objeto social	3
2. Bases de presentación de los estados financieros	3
3. Principales políticas y prácticas contables.....	4
Efectivo y equivalentes de efectivo	4
Cuentas por cobrar.....	4
Cuentas por pagar	4
Beneficios Laborales.....	4
Otras Cuentas por pagar	5
Reconocimiento de Ingresos.....	5
Reconocimiento de Gastos	5
4. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	5
5. Cuentas por Cobrar.....	6
6. Intangibles	7
7. Cuentas por pagar por impuestos, tasas y contribuciones.....	7
8. Ingresos recibidos para terceros.....	8
9. Beneficios a empleados.....	9
10. Ingresos y Gastos.....	10
a) Ingresos.....	10
b) Gastos	10
11. Otras disposiciones generales	11

1. Naturaleza jurídica, denominación y objeto social

FORUMCIV es una organización no gubernamental, conformada por cerca de 200 organizaciones de la sociedad civil de Suecia. Entre estas organizaciones se encuentran movimientos populares con varios miles de socios activos hasta organizaciones locales pequeñas basadas exclusivamente en el trabajo voluntario de sus miembros. Su denominador común es el trabajo de cooperación internacional al igual que la información y la formación de la opinión pública sobre temas globales.

FORUMCIV de acuerdo a sus estatutos consignados en su oficina principal en Estocolmo Suecia, es un organismo de cooperación, sin vínculos políticos ni religiosos y sin fines de lucro. Su principal objetivo es lograr un mundo justo y sostenible donde todas las personas que han sido marginalizadas tengan el poder para generar cambios y exigir sus derechos.

FORUMCIV cuenta con oficinas en Kenia, Lituania, Liberia y Colombia. Nuestras operaciones se realizan en asociación con organizaciones locales consolidadas dentro de sus comunidades. Forumciv también es la encargada de canalizar los fondos de desarrollo de la ASDI (Agencia Sueca para el Desarrollo Internacional) hacia otras organizaciones suecas de la sociedad civil y administra recursos de otros donantes como la Delegación de la Unión Europea por medio de convenios de cooperación internacional. Forumciv enfoca su trabajo a tres perspectivas de desarrollo: a) Sensibilidad al conflicto y acción sin daño, b) Medio ambiente y cambio climático y c) Igualdad de género.

En relación a su registro legal, **FORUMCIV** es una asociación sin ánimo de lucro, con sede y domicilio principal en Estocolmo – Suecia, reconocida por la Dirección Nacional Suecia de Asuntos Fiscales, bajo el número 802400-7260 desde el primero (1) de Julio del año mil novecientos noventa y cinco (1995).

En Colombia fue reconocida mediante la Resolución Número 3089, de diciembre seis (06) de dos mil seis (2006), emanada por el Ministerio del Interior y de Justicia como una ENTIDAD EXTRANJERA SIN ANIMO DE LUCRO con apoderado en Colombia, además registrada en Cámara y Comercio bajo No S0042315 del seis (06) de Junio de dos mil doce (2012) donde se consignan los estatutos y actas respectivas de Forumciv.

A partir del diecinueve (19) del mes de mayo de dos mil veintitrés (2023), se otorga el presente poder general a favor de **CARLOS FRANCISCO CARDENAS ANGEL** con ciudadana colombiana, quien se identifica con cédula de ciudadanía No 80.505.031, para que pueda realizar todas y cada una de las gestiones inherentes al funcionamiento de la oficina de **FORUMCIV** en Colombia la cual se encuentra debidamente reconocida.

2. Bases de presentación de los estados financieros

Periodo Contable

La organización realiza cortes anuales a 31 de diciembre de cada año para la presentación de estados financieros.

Unidad de Medida

La moneda usada por la organización para el reconocimiento y registro de los hechos económicos es el peso colombiano.

Materialidad

Un hecho económico es importante cuando debido a su naturaleza o cuantía pueden alterar significativamente las decisiones de los usuarios de la información al preparar los Estados Financieros. La materialidad fijada para la revelación a través de notas en los estados financieros es del 3% sobre el total de los activos para los rubros que integran el balance general y del 3% sobre los ingresos brutos para los rubros que conforman el estado de resultados.

Negocio en Marcha

Los estados financieros reflejan los efectos de las transacciones y otros sucesos, agrupándolos por categorías, según sus características económicas, que miden la situación financiera son el activo, el pasivo y el patrimonio. En el estado de resultados, los elementos son los ingresos y los gastos. Este resultado permite afirmar que FORUMCIV continuará operando en el futuro previsible, es decir, por lo menos durante los próximos 12 meses.

3. Principales políticas y prácticas contables

Para su oficina en Colombia, la preparación de estados financieros se hace con base en el Manual de Políticas Contables de **FORUMCIV** bajo NIIF para las PYMES (IFRS for SME siglas en inglés), normas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB -por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia con la Ley 1314 de 2009, el Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013.

Los estados financieros son consolidados por la oficina principal en Estocolmo Suecia y auditados por una firma auditora legalmente reconocida por el Gobierno Colombiano y a su vez una firma de auditoria reconocida internacionalmente.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de preparación y presentación de los estados financieros se consideran equivalentes a efecto y equivalentes a los derechos exigibles con vencimiento inferior a un año.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se registran al costo. En **FORUMCIV** corresponden a los saldos dados a manera de anticipo a las organizaciones beneficiarias de los convenios de cooperación internacional, para ello se realizan contratos con todas las organizaciones con el fin de salvaguardar los recursos. Por lo general **FORUMCIV** no presenta deudas de difícil cobro.

En esta categoría se encuentran los gastos pagados por anticipado, estos activos corresponden a gastos pagados por anticipado tales como contrato de arrendamiento, contrato mantenimiento de redes y tecnología y gastos pagados a empleados.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se registran al costo. **FORUMCIV** no tiene con cuentas por pagar mayores a 360 días debido a su naturaleza. Las obligaciones adquiridas están en el marco de los convenios/contratos de cooperación y donaciones que recibe, es decir, el riesgo es demasiado bajo para el incumplimiento. Para temas de pagos por impuestos, estos Representan el valor de carácter obligatorio en favor de la dirección de impuestos nacionales y secretaria de impuestos distritales. Valor determinado en las liquidaciones oficiales de impuestos. Comprende la retención en la fuente y la retención de industria y comercio.

Beneficios Laborales

Las obligaciones laborales se van reconociendo durante el año y liquidando de acuerdo a la normatividad colombiana.

Otras Cuentas por pagar

Corresponden a los valores reservados como obligaciones para gastos y contingencias cuya posibilidad de ocurrencia es cierta. El método usado de valoración es el costo.

Reconocimiento de Ingresos

Se entiende como ingreso todo recurso económico recibido y ejecutado directamente por **FORUMCIV** a través los convenios de cooperación y donaciones que son gestionados para la implementación de proyectos de carácter social en Colombia. También son ingresos los fondos recibidos desde la oficina principal de **FORUMCIV** en Suecia para la ejecución de proyectos sociales de carácter global. Son reconocidos de acuerdo a los contratos/convenios firmados donde se establecen las condiciones de pago para la transferencia de fondos. Una vez recibido el recurso se entiende como ingreso realizado.

Los demás recursos recibidos que son transferidos a **FORUMCIV** a través de convenios de cooperación y que luego son distribuidos a organizaciones sociales y co-partes serán reconocidos como “Ingreso Recibido para Terceros” por cuanto hacen parte del pasivo de la organización.

Reconocimiento de Gastos

FORUMCIV reconocerá como gasto toda salida de dinero en el desarrollo de su actividad principal dentro del marco de los proyectos de cooperación adquiridos y el mandato de los proyectos financiados por la oficina de **FORUMCIV** en Suecia.

Los gastos son clasificados en:

Gasto de ejecución: por la implementación de los proyectos de cooperación internacional y donaciones en Colombia. Los desembolsos a organizaciones beneficiarias son controlados a través de la cuenta de **“Ingreso recibido para terceros”** de acuerdo a los convenios firmados con cada una de ellas.

Gastos de administración y operación: Corresponde a los gastos de personal, Sueldos y salarios, comisiones, honorarios y servicios, mantenimiento, reparaciones, servicios públicos, arrendamientos, publicidad y propaganda, comunicación y transporte, seguros generales, servicios de aseo y cafetería, elementos de aseo y cafetería, en los que incurre la organización para el desarrollo de su objeto social en el periodo corriente con la parte administrativa.

Otros gastos: Corresponde a los gastos generados por los gastos financieros y conceptos no contemplados en las categorías anteriormente mencionadas.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Corresponde a los saldos de las cuentas bancarias al 31 de diciembre de 2023 y 2024. Se confirmaron los saldos a esta fecha de corte, por medio de las conciliaciones, el movimiento contable, los extractos bancarios y la certificación bancaria emitida por el Banco ITAU.

A continuación, se detallan los saldos de las cuentas:

Clase de cuenta	Nro. Cuenta	Convenio /asignación	Valor al 31 de diciembre de 2023	Valor al 31 de diciembre de 2024
Corriente	005-45975-5	Recursos institucionales y Fondo Sueco	79.595.125	46.438.007,27
Corriente	005-41315-8	Programa Regional	51.999.640	108.803.914,19
Corriente	005-49729-2	CAVEC	1.227.609.885	235.740.249,79
Ahorros	005-57506-1	Recursos institucionales	67.507.522	28.718.745,68
Total			1.426.712.172	419.700.916,93

La caja menor de **FORUMCIV** es debidamente cerrada al final de cada periodo.

Para el manejo de las cuentas bancarias a través de sucursal virtual, se cuenta con los siguientes controles de tesorería:

- Horario de restricción de los giros a través de la sucursal virtual después del horario de oficina y durante los fines de semana.
- Cada firma tiene su correspondiente token Bancario.
- Existen 3 token de transacciones y uno administrador.
- Se requiere de dos personas con token para generar el giro a través de la sucursal virtual.

Para el giro de cheques, se cuenta con los siguientes controles:

- Se requiere dos del total de firmas registradas.
- Se coloca el sello restrictivo de "Páguese al primer beneficiario".
- Sello Húmedo y Sello protectógrafo

Al cierre del 2024 no se tienen cuentas con restricciones.

5. Cuentas por Cobrar

FORUMCIV presenta el siguiente detalle en sus cuentas por cobrar al cierre del periodo 31 de diciembre 2023 y 2024:

Tercero	Concepto	Valor al 31 de diciembre de 2023	Valor al 31 de diciembre de 2024
We Work	Abono por espacio compartido de trabajo	7.680.000	6.435.000
ITAU	Retención en la fuente aplicadas	0	15.999
Total		7.680.000	6.450.999

Se reconoció como cuentas por cobrar, los contratos y documentos que dan lugar a exigibilidad de un derecho para **FORUMCIV**, un retorno de equivalente de efectivo o efectivo y se esperan ser recuperadas en menos 360 días. En el caso del abono a espacio de We Work se da como deposito, requisito para tomar el espacio según contrato, será cancelado cuando se cambie de ubicación.

6. Intangibles

Los intangibles se detallan de la siguiente manera:

Tercero	Concepto	Valor al 31 de diciembre de 2023	Valor al 31 de diciembre de 2024
Adobe Systems Software Ireland Ltd	Amortización licencia	0	543.360
Total		0	543.360

Se amortiza en un término de 12 meses, tiempo adquirido para el uso de la licencia. Según la sección 2 y 18 de las NIIF para Pymes (párrafos 2.15 y 18.4, respectivamente), este uso se clasifica como activo, y se reconoce mes a mes como un gasto la fracción correspondiente. El valor al cierre del 2024 refleja el valor pendiente por amortizar.

7. Cuentas por pagar por impuestos, tasas y contribuciones

FORUMCIV presenta el siguiente detalle en sus cuentas por pagar por impuestos, tasas y contribuciones al cierre del periodo 31 de diciembre 2023 y 2024:

a) Cuentas por pagar a proveedores y empleados

Tercero	Concepto	Valor al 31 de diciembre de 2023	Valor al 31 de diciembre de 2024
Laura Juliana Torres	Liquidación de contrato	7.236.000	0
Álvaro Cabrera	Hospedaje	65.000	0
Ricardo Carreño	Pago de legalización de gastos	1.075.030	0
Federación Luterana Mundial	Mayor valor reportado en informe	204.602.767	204.602.767
Aura Cecilia Montalvo	Pago de legalización de gastos	12.000	0
Lady Sánchez Vargas	Pago de legalización de gastos	350.000	0
Anyela Johana Téllez	Pago de legalización de gastos	69.687	0
Diana Carolina Triana	Liquidación de contrato	30.000	0
Wework Colombia SAS	Prestación de servicios	747.500	0
ASOCUNT	Desembolso de copartes	18.739.625	0
Total		237.996.409	204.602.767

El pago saldo de la cuenta por pagar, se hará luego del desembolso de Unión Europea, luego de la aceptación de los gastos.

b) Cuentas por pagar por impuestos, tasas y contribuciones

Tercero	Concepto	Valor al 31 de diciembre de 2023	Valor al 31 de diciembre de 2024
DIAN	Retención en la fuente Dic24	8.142.988	2.178.604
Total		15.752.666	2.178.604

Corresponde a la liquidación de la retención en la fuente por renta del periodo de diciembre a favor de la Dirección de Impuestos Nacionales -DIAN-, que será pagado en enero del 2025.

c) Provisiones

Corresponde a las provisiones de gastos que se detallan de la siguiente manera:

Tercero	Concepto	Valor al 31 de diciembre de 2023	Valor al 31 de diciembre de 2024
CIP Auditores y consultores	Auditoría externa institucional	20.000.000	18.000.000
Julián Andrés Pérez	Auditoria SG-SST	1.850.000	1.850.000
Luis Forero Reyes	Batería Psicosocial riesgos psicosociales	546.000	0
Itaú S A	Gastos bancarios provisionados del proyecto de Desarrollo Rural	0	200.000
Derecho y Sociedad Consultoría	Asesoría jurídica revisión manual staff	1.380.400	0
Cendiatra	Profesiograma personal	452.200	0
Total		24.228.600	20.050.000

Se reconocerá como cuentas por pagar todas las obligaciones que FORUMCIV adquiere con terceros en el desarrollo del objeto social y su operación en Colombia. Estas son reconocidas al costo en el momento de la adquisición de la obligación y en otros casos se constituye una provisión para beneficios futuros, como es el caso de la auditoria institucional y del SG-SST. **FORUMCIV** de acuerdo con su política no tiene cuentas por pagar mayores a 360 días, por esta razón se reconocen al costo y se mantiene su valor hasta que se dé de baja por la cancelación de la obligación.

8. Ingresos recibidos para terceros

El saldo de los proyectos a la fecha de corte, que son manejados en centros de costes, se detalla de la siguiente manera:

Centro de costes o proyecto	Valor al 31 de diciembre de 2023	Valor al 31 de diciembre de 2024
Fondos ASDI- Civsam /Capacity development, Admón/Overhead y otros fondos/locales	105.170.739	76.052.402
Desarrollo Rural Integral para el fomento de una paz sostenible, financiado por Unión Europea y ASDI – T06.39	950.202.290	358.429
Programa Regional	24.768.945	62.490.236
Fondo Sveos	0	-1.218.047
CAVEC	0	16.660.151
Total	1.080.141.974	154.343.171.63

En los convenios de cooperación celebrados por **FORUMCIV** se lleva al pasivo, en la cuenta 28, el valor del desembolso y en la medida que se va ejecutando el proyecto, trimestralmente se va pasando al ingreso, los valores con corte al 31 de diciembre de 2024, corresponde a los saldos que no se han ejecutado, discriminados por proyecto.

Beneficios a empleados

Corresponde a beneficio de educación (Aura Montalvo) y vacaciones (todos los trabajadores) pendientes a la fecha de corte, como lo exige la normativa laboral en Colombia, los demás beneficios a empleados como Cesantías e intereses de cesantías, fueron pagados a cada empleado antes del cierre fiscal del año 2024, se detalla de la siguiente manera los saldos a favor de cada colaborador:

Nombre Empleado	Cargo	Saldo por pagar al 31-Dic-2023	Saldo por pagar al 31-Dic-2024
Anyela Téllez	Gerente Financiera	5.936.840	6.342.600
Cesar Muñoz	Coordinador de proyecto	11.260.493	0
Karen Mora	Oficial Administrativa y Financiera	11.216.397	5.123.333
Juan Peña	Oficial de Subvenciones	6.089.200	3.912.733
Diana Puentes	Oficial de subvenciones	8.563.527	0
Valeria Saray	Oficial de PME y Capacity Development	2.416.532	0
Carlos Cárdenas	Director Regional	5.327.778	10.120.000
Ricardo Carreño	Oficial de PME e Incidencia	8.890.256	9.329.333
Daniela Cerón	Profesional de Desarrollo de Programas	1.971.000	0
Lady Sánchez	Auxiliar Administrativo	1.843.208	2.353.668
Leyden Vargas	Oficial Administrativo y Financiero	6.477.130	3.232.133
Karen Malpica	Oficial de comunicaciones e incidencia	0	831.600
Isabel Salamanca	Profesional de Desarrollo de Programas	0	430.000
Aura Montalvo	Apoyo Programático	0	1.945.333
Yuirman Parra	Oficial Operativo	0	760.000
Iader Ramírez	Oficial Técnico	0	1.140.000
Total		69.992.361	45.520.733

9. Ingresos y Gastos

a) Ingresos

FORUMCIV recibe como ingreso para la implementación directa de los proyectos en las comunidades beneficiadas, provenientes de la administración de recursos de cooperación internacional, que se detallan así:

Centro de costes o proyecto	Valor al 31 de diciembre de 2023	Valor al 31 de diciembre de 2024
Talleres y capacitaciones	23.529.412	0
Fondos ASDI- Civsam y Admón/Overhead	700.601.433	648.820.858
Capacity development	172.740.990	171.365.713
Otros Fondos/Locales	0	
Programa regional	227.166.058	399.960.150
Desarrollo Rural Integral para el fomento de una paz sostenible (Financiado por UE y ASDI) – T06.39	2.906.898.174	568.619.114
Fondo Sveos	0	67.061.788
CAVEC	0	158.151.334
Total	4.030.936.067	2.013.978.957

Los saldos corresponden a la ejecución de los recursos en el año 2024, la metodología aplicada es conciliar trimestralmente los gastos de los proyectos, para así mismo reconocer el ingreso, es decir, trasladar de la cuenta del pasivo donde se reconoce los recursos monetarios recibidos a la cuenta de ingresos.

b) Gastos

Los gastos de los proyectos se detallan de la siguiente manera:

Concepto	Valor al 31 de diciembre de 2023	Valor al 31 de diciembre de 2024
Gastos de Personal	1.457.429.586	1.267.975.404
Honorarios	531.885.640	266.698.333
Impuestos	0	227.000
Arrendamientos	105.971.507	90.513.213
Contribuciones y Afiliaciones	6.621.644	2.437.099
Seguros	1.924.498	2.171.779
Servicios	11.971.991	9.128.091
Gastos legales	312.802	71.100
Mantenimiento y reparaciones	1.382.350	606.900
Gastos de Viaje	212.189.290	45.197.809
Gastos de actividades	1.648.962.115	304.106.710

Concepto	Valor al 31 de diciembre de 2023	Valor al 31 de diciembre de 2024
Amortizaciones	188.094	543.360
Diversos (Gastos implementación talleres seminarios y otras actividades	27.823.876	22.322.522
Financieros y otros administrativos	2.111.128	1.882.900
Diversos no operacionales	79.543	66.138
Gasto por impuesto de renta y complementarios	4.416.401	30.599
Total	4.013.270.464	2.013.978.957

Corresponden principalmente a gastos de personal con contrato laboral y con contratos civiles, los demás rubros corresponden a los gastos de actividades como auxilios de transportes, alimentación, tiquetes y hospedajes. También se encuentran los gastos administrativos necesarios para la operación, como las pólizas o el pago de arriendo y líneas corporativas, donde son imputados en la contabilidad con el centro de costo del proyecto al que corresponde el gasto, con los soportes necesarios discriminados en los manuales de procedimientos vigentes.

10. Otras disposiciones generales

Las cifras contenidas en los Estados Financieros son revisadas en el proceso de auditoria externa local con una firma de auditoria colombiana y de manera consolidada es realizado un proceso de auditoria por parte de la oficina principal en Estocolmo. Las cifras presentadas aquí pueden ser consultadas de manera consolidada en el informe anual de **FORUMCIV**



CARLOS CARDENAS ANGEL
Representante Legal
C.C 80.505.031



JENNY LILIANA SILVA CUBIDES
Contadora Pública
T.P 214.695-T

Verificación

Transacción 09222115557540235148

Documento

Notas a los Estados Financieros 2024

Documento principal

11 páginas

Comenzado el 2025-02-26 18:39:45 CET (+0100) por

Anyela Téllez Cañón (ATC)

Finalizado a las 2025-02-26 21:03:53 CET (+0100)

Iniciador

Anyela Téllez Cañón (ATC)

ForumCiv

Nº reg. de empresa 802400-7620

anyela.tellez@forumciv.org

+573204140776

Firmantes

Carlos Francisco Cárdenas Ángel (CFCÁ)

carlos.cardenas@forumciv.org



Firmado 2025-02-26 19:58:47 CET (+0100)

Jenny Liliana Silva (JLS)

jennylilianasilva@gmail.com



Firmado 2025-02-26 21:03:53 CET (+0100)

Esta verificación fue emitida por Scrive. La información en cursiva ha sido verificada de manera segura por Scrive. Para obtener más información/datos sobre este documento, consulte los archivos adjuntos ocultos. Utilice un lector de PDF como Adobe Reader que pueda mostrar archivos adjuntos ocultos. Tenga en cuenta que, si se imprime el documento, la integridad de dicha copia impresa no se puede verificar y que una impresión básica carece del contenido de los archivos adjuntos ocultos. La firma digital (sello electrónico) garantiza que la integridad de este documento, incluidos los archivos adjuntos ocultos, pueda demostrarse matemáticamente e independientemente de Scrive. Para su comodidad, Scrive también proporciona un servicio que le permite verificar automáticamente la integridad del documento en: <https://scrive.com/verify>



FORUMCIV

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos del Grupo II de las NIIF para Pymes: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Actividades, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Fondo Social y el resumen de las políticas contables y notas a los Estados Financieros, asegurando que presente razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2024, además:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los documentos soportes de las transacciones.
- b) No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren miembros de la administración o voluntarios, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
- c) Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos registrados y con acumulación de sus transacciones en el ejercicio del 2024 y valuados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- d) Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e) Los hechos económicos, se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos si las hubiera, pasivos reales y contingentes, como también las garantías que hemos dado a terceros.
- f) No se han presentado hechos posteriores al curso del periodo que requieran ajustes o revelación en los Estados Financieros o en las notas consecuentes.
- g) Se está dado cumplimiento a las normas vigentes sobre derechos de autor y propiedad intelectual.

Se firma a los veintiséis (26) días del mes de febrero de 2025.

Cordialmente



Carlos Cardenas Angela
Representante Legal
C.C 80.505.031



Jenny Liliana Silva Cubides
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 214.695-T

Verificación

Transacción 09222115557540235425

Documento

Certificación de Estados Financieros Forum 2024
Documento principal
1 página
Comenzado el 2025-02-26 18:41:15 CET (+0100) por Anyela Téllez Cañón (ATC)
Finalizado a las 2025-02-26 21:04:42 CET (+0100)

Iniciador

Anyela Téllez Cañón (ATC)
ForumCiv
Nº reg. de empresa 802400-7620
anyela.tellez@forumciv.org
+573204140776

Firmantes

Carlos Francisco Cárdenas Ángel (CFCÁ)
carlos.cardenas@forumciv.org



Firmado 2025-02-26 20:00:23 CET (+0100)

Jenny Liliana Silva (JLS)
jennylilianasilva@gmail.com



Firmado 2025-02-26 21:04:42 CET (+0100)

Esta verificación fue emitida por Scrive. La información en cursiva ha sido verificada de manera segura por Scrive. Para obtener más información/datos sobre este documento, consulte los archivos adjuntos ocultos. Utilice un lector de PDF como Adobe Reader que pueda mostrar archivos adjuntos ocultos. Tenga en cuenta que, si se imprime el documento, la integridad de dicha copia impresa no se puede verificar y que una impresión básica carece del contenido de los archivos adjuntos ocultos. La firma digital (sello electrónico) garantiza que la integridad de este documento, incluidos los archivos adjuntos ocultos, pueda demostrarse matemáticamente e independientemente de Scrive. Para su comodidad, Scrive también proporciona un servicio que le permite verificar automáticamente la integridad del documento en: <https://scrive.com/verify>

