



# **GLOBAL COMMUNITIES COLOMBIA**

## **Estados Financieros por los años terminado al 31 de diciembre de 2022**

## Índice

Certificación a los Estados financieros.....	3
Estado en la Situación financiera.....	4
Estados de Resultado.....	5
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	6
Estados de Flujo de Efectivo .....	7
Notas a los Estados Financieros .....	8

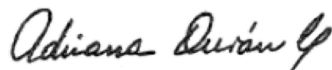
**GLOBAL COMMUNITIES  
NIT 830.095.401-9**

**Certificación a los Estados Financieros**

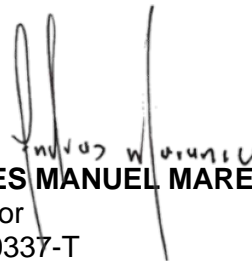
Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la organización GLOBAL COMMUNITIES finalizados al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los cuales se han tomado fielmente de libros de Contabilidad. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de GLOBAL COMMUNITIES existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de GLOBAL COMMUNITIES y de sus subordinadas en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Asimismo, los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el apoderado y/o Junta directiva el 13 de marzo de 2023. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social el próximo 17 de marzo de 2023, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



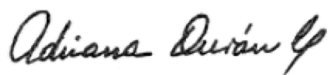
**ADRIANA DURAN CASTRO**  
Apoderado



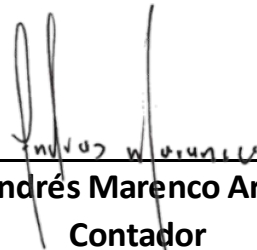
**ANDRES MANUEL MARENCO ARIAS**  
Contador  
T.P 180337-T

**GLOBAL COMMUNITIES**  
**NIT 830,095,401-9**  
**Estado de Situación Financiera a 31 Diciembre 2022-2021**  
**(Valores En pesos Colombianos)**

	2022	2021
<b>ACTIVO</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota 02)	116,796,305	97,225,594
<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	116,796,305	97,225,594
<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>116,796,305</b>	<b>97,225,594</b>
<b>PASIVO</b>		
PASIVOS POR IMPUESTOS (Nota 03)	5,435,250	4,294,872
OBLIGACIONES LABORALES (Notas 04)	83,867,637	40,023,676
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS (Nota 05)	27,493,418	52,907,046
<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	116,796,305	97,225,594
<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>116,796,305</b>	<b>97,225,594</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
TOTAL PATRIMONIO	-	-
<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>116,796,305</b>	<b>97,225,594</b>



**Adriana Duran Castro**  
**Apoderado**



**Andrés Marengo Arias**  
**Contador**  
**TP 180337 -T**

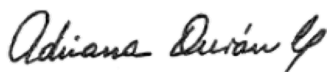
**GLOBAL COMMUNITIES**

NIT 830,095,401-9

Estado de Resultado de 1 de Enero al 31 Diciembre 2022 -2021

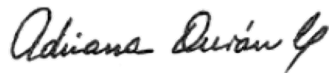
(En pesos)

	2022	2021
Ingresos Operacionales (Nota 06)	814,002,794	376,558,374
<b>Ingresos Brutos</b>	<b>814,002,794</b>	<b>376,558,374</b>
Gastos Operacionales (Nota 07)	810,094,465	374,392,533
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>810,094,465</b>	<b>374,392,533</b>
<b>Excedentes Operacional</b>	<b>3,908,329</b>	<b>2,165,841</b>
Ingresos no Operacionales (Nota 08)	0	0
Gastos No Operacionales / Financieros (Nota 09)	3,908,329	2,165,841
<b>Excedentes Netos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>EXCEDENTES / DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>


**Adriana Duran Castro**
**Apoderado**
**Andrés Marengo Arias**
**Contador**
**TP 180337 -T**

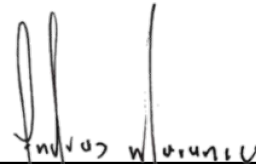
**GLOBAL COMMUNITIES**  
**NIT 830,095,401-9**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 Diciembre 2022**  
**(En pesos)**

Cuentas	Saldo Inicial	Aumentos	disminuciones	Saldo Final
Capital Social	-	-	-	
Reservas	-	-	-	
Utilidad del Ejercicio	-	-		
Utilidad de Ejercicios anteriores	-	-	-	-
<b>Totales</b>	-	-	-	-




---

**Adriana Duran Castro**  
**Apoderado**

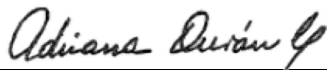



---

**Andrés Marengo Arias**  
**Contador**  
**TP 180337 -T**

**GLOBAL COMMUNITIES**
**NIT 830,095,401-9**
**Estado de Flujo de efectivo al 31 de Diciembre 2022 - 2021  
(En pesos)**

	2022	2021
Excedentes Ejercicios Anteriores	-	-
Resultado neto del ejercicio	0	0
<b>Flujo de efectivo de actividades de Operación</b>		
Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		0
Activos por impuestos corrientes	1,140,378	4,294,872
Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		
Pasivos por Impuestos corrientes		
Beneficios a Empleados	43,843,961	40,023,676
Otros pasivos no Financieros Corrientes	-25,413,628	21,827,002
<b>Total flujo de efectivo por actividades de operación</b>	<b><u>19,570,711</u></b>	<b><u>66,145,550</u></b>
<b>Flujo de efectivo de actividades de Inversion</b>		
Otros Activos Financieros Corrientes y no Corrientes	0	0
Compras de propiedad planta y Equipo	0	0
<b>Total flujo de efectivo por actividades de inversion</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Flujo de efectivo de actividades de Financiacion</b>		
Aumento de Fondos Social	0	0
<b>Total flujo de efectivo por actividades de Financiacion</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Variacion del efectivo</b>	<b><u>19,570,711</u></b>	<b><u>66,145,550</u></b>
Saldo al inicio del año del efectivo	<b><u>97,225,594</u></b>	<b><u>31,080,044</u></b>
Saldo al final del año del efectivo	<b><u>116,796,305</u></b>	<b><u>97,225,594</u></b>



**Adriana Duran Castro**  
Apoderado



**Andrés Marenco Arias**  
Contador  
TP 180337 -T

## NOTA 01 - RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES Y INFORMACIÓN GENERAL

- a. *La organización* Global Communities Colombia es una organización sin ánimo de lucro constituida en Colombia el 9 de noviembre de 2001 por Escritura Pública 4050, Notario 42 en Bogotá, Colombia. Global Communities Colombia es parte de GLOBAL COMMUNITIES, (anteriormente CHF Internacional). Global Communities se constituyó como una organización sin fines de lucro bajo las leyes del Estado de Nueva Jersey en 1952. Global Communities actualmente proporciona asistencia técnica a los individuos, organizaciones gubernamentales internacionales y organizaciones privadas que, a su vez, ayudan a sus ciudadanos o miembros en la mejora de sus hogares y comunidades. Global Communities también proporciona asistencia de capital, lo que incluye hacer el hogar y préstamos para mejoras en la comunidad a personas de bajos ingresos en los países en desarrollo.
- b. **Bases de la contabilidad** :El sistema de la contabilidad Global Communities está escrito y diseñado para cumplir con las Normas Internacionales de Contabilidad, la Oficina de Gestión y las Circulares de Presupuesto, y la Guía de Auditoría y Contabilidad de AICPA para organizaciones sin fines de lucro

Todos estos son sujetos a cambios con el fin de incluir las últimas declaraciones autorizadas por FASB, OMB, y el AICPA.

El sistema de la contabilidad Global Communities se lleva a cabo en una combinación de valores de caja y valores devengados. Los fondos relacionados con donaciones de USAID y otras fuentes se registran en el **Estado de la situación financiera** cuando los fondos son retirados contra los sub-convenios y contratos.

Las operaciones de campo se registran en una base de caja modificada. Usando este método todos los ingresos se ha registrado / reconocen cuando los gastos se reconocen o cuando se paga la obligación, a excepción de algunos casos relacionados con las retenciones y acumulación de beneficios de los empleados. En la mayor medida posible, las oficinas en el terreno deben mantener sus cuentas en virtud de este principio de caja modificada.

### Moneda Funcional y Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de presentación.

### Período Contable

La empresa cierra sus cuentas una vez al año al 31 de diciembre.

### Efectivo y equivalente en efectivo

El efectivo y equivalente en efectivo incluyen las cajas menores, cuentas corrientes y cuentas de Ahorro.

### Activos Financieros

Global Communities clasifica sus activos financieros así: Activos financieros a valor razonable a través de resultados y cuentas por cobrar. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

### Pasivos Financieros

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, una transacción de financiación. En una transacción de financiación, el pasivo financiero se mide al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

### Beneficios laborales

La empresa cuenta con una serie de beneficios definidos y los planes de contribución a pensión y salud según lo establece la normatividad colombiana. Las prestaciones sociales son calculadas de acuerdo con normas laborales vigentes.

Los beneficios a empleados se reconocen al costo de todos los beneficios a los que los empleados tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa. Se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconoce ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

Los beneficios por terminación se miden por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. En el caso de existir una oferta de la entidad para incentivar la rescisión voluntaria del contrato, la medición de los beneficios por terminación correspondientes se basa en el número de empleados que se espera acepten tal ofrecimiento.

### Reconocimiento de Gastos

Los gastos se reconocen en la medida en que ocurran los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación) independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).



**Nota No. 02**  
**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

El disponible de Global Communities a diciembre 31 de 2022 está conformado de la siguiente manera:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Cuenta Corriente Banco de Occidente 181-6	\$ 32,928,668	\$ 57,752,127
Cuenta Ahorros Banco de Occidente 489-9	\$ 83,867,637	\$ 39,473,467
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 116,796,305</b>	<b>\$ 97,225,594</b>

**Nota No. 03**  
**PASIVO POR IMPUESTOS**

El saldo de las Cuentas por Pagar por pasivos por impuestos que Global Communities tiene a diciembre 31 de 2022 corresponde a:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Retención en la Fuente	5,327,000	\$ 4,157,000
Impuesto de Industria y Comercio	108,250	\$ 137,872
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5,435,250</b>	<b>\$ 4,294,872</b>

**Nota No. 04**  
**OBLIGACIONES LABORALES**

El detalle de las obligaciones laborales que Global Communities tiene a Diciembre 31 de 2022 corresponde a:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Cesantías	\$ 37,223,624	\$ 18,979,442
Intereses /Cesantías	\$ 4,466,835	\$ 1,020,322
Vacaciones	\$ 17,409,923	\$ 8,655,054
Provisiones Liquidación Contratos	\$ 24,271,517	\$ 11,359,625
Intereses prestaciones Socieles	\$ 495,738	\$ 9,233
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 83,867,637</b>	<b>\$ 40,014,443</b>

**Nota No. 05**  
**INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS**

El detalle de los Ingresos Recibidos para terceros que Global Communities tiene a Diciembre 31 de 2022 corresponde a

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ingresos Recibidos de Casa Matriz	\$ 27,493,418	52,907,046
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 27,493,418</b>	<b>\$ 52,907,046</b>

**Nota No. 06**  
**INGRESOS OPERACIONALES**

El saldo de los Ingresos Operacionales que Global Communities tiene a diciembre 31 de 2022 corresponden a:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ingresos recibidos Casa matriz	\$ 814,002,794	\$ 376,558,374
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 814,002,794</b>	<b>\$ 376,558,374</b>

**Nota No. 07**
**GASTOS OPERACIONALES**

El saldo de los Gastos Operacionales que Global Communities tiene a Diciembre 31 de 2021 corresponden a:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gastos de personal	\$ 698,693,235	\$ 349,926,672
Honorarios	\$ 77,176,112	\$ 481,786
Arrendamiento	\$ 2,342,888	\$ 16,396,368
Servicios	\$ 29,763,892	\$ 5,903,751
Gastos legales	\$ -	\$ 265,600
Gastos de viajes	\$ 389,400	\$ 20,050
Gastos diversos	\$ 1,728,938	\$ 1,398,306
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 810,094,465</b>	<b>\$ 374,392,533</b>

**Nota No. 08**
**INGRESOS NO OPERACIONALES**

El saldo de los Ingresos no Operacionales que Global Communities tiene a Diciembre 31 de 2021 corresponden a:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ajuste al peso	\$ -	\$ -
Reintegro Otros costos	\$ -	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

**Nota No. 09**
**GASTOS NO OPERACIONALES**

El saldo de los Gastos no Operacionales que Global Communities tiene a Diciembre 31 de 2021 corresponden a:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gastos Financieros	\$ 3,908,329	\$ 2,165,841
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,908,329</b>	<b>\$ 2,165,841</b>

**Nota No. 10**
**HECHOS POSTERIORES**

No se presentaron eventos posteriores al cierre que afectaran los saldos de los estados financieros.

**Nota No. 11**
**APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros individuales y las notas que los acompañan fueron aprobados por el Apoderado Legal.