

**FUNDACION JUVENTUD LIDER**

**NIT: 900.652.798-0**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE 2021**



**FUNDACIÓN JUVENTUD LIDER**  
**NIT: 900.652.798-0**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES POR NATURALEZA**

En pesos Colombianos		A 31 de diciembre del 2021	A 31 de diciembre del 2020
	NOTA		
<b>INGRESOS, EXCEDENTES Y AYUDAS</b>	<b>15</b>		
Ingresos, excedentes y ayudas		377,737,589	248,425,330
<b>TOTAL INGRESOS, EXCEDENTES Y AYUDAS</b>		<b>377,737,589</b>	<b>248,425,330</b>
Costo de Ventas		-	-
Ganancia bruta			
<b>GASTOS</b>	<b>16</b>		
Proyecto Pases de Ilusion Cucuta		(33,669,249)	(23,662,000)
Gastos de Administracion		(58,625,888)	(24,822,974)
Gastos de Funcionamiento		-	(28,734,537)
Pases de Ilusion Palnorte		(2,800,000)	
Gastos Nueva venecia		-	(5,587,765)
Pases de Reconciliacion La Fortaleza		(90,833,970)	
Donaciones		-	(9,825,702)
Pases de Ilusion El Tarra		-	(4,368,123)
Proyecto AIUNA		(1,200,000)	(4,376,298)
Pases de Ilusion La Gabarra- Tibu		(17,905,000)	(22,201,729)
Pases de Ilusion Nueva Venecia		(34,547,268)	(20,881,027)
Plan Padrino Nueva Venecia		(2,339,644)	(1,746,698)
Plan Padrino Cucuta		(29,896,529)	(15,449,199)
Salud y Bienestar		(10,658,541)	(10,986,554)
Pases de Ilusion Cartagena		(8,685,100)	(8,334,100)
Pases de Inclusion- GIZ		(1,460,012)	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>(292,621,201)</b>	<b>(180,976,706)</b>
<b>RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>		<b>85,116,388</b>	<b>67,448,624</b>

Ingresos Financieros	17	89,226	65,701
Gastos Financieros		-	(4,598)
<b>INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO</b>		89,226	61,103
<b>EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS POR GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		85,205,614	67,509,727
Impuestos por gastos no deducibles	18	(247,000)	(19,000)
<b>TOTAL RESULTADOS DEL PERIODO</b>		84,958,614	67,490,727
Reinversion de excedentes netos	19	(67,509,727)	(23,751,000)
<b>TOTAL RESULTADOS DEL PERIODO</b>		17,448,887	43,739,727


  
 PEDRO LEÓN PARRA CARRILLO
   
 Representante Legal


  
 JOE ALBERTO PEREZ CONTRERAS
   
 Contador Público
   
 121208-T


  
 HECTOR LUIS RINCON RINCON
   
 Revisor Fiscal



**FUNDACIÓN JUVENTUD LIDER**  
**NIT: 900.652.798-0**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

En pesos Colombianos		A 31 de diciembre del 2021	A 31 de diciembre del 2020
	NOTA		
<b>ACTIVOS</b>			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	5	96,455,743	41,001,418
Cuentas Comerciales por Cobrar	6	-	37,309,500
Otros Activos Financieros	7	200,000	291,179
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>96,655,743</b>	<b>78,602,097</b>
Propiedad, Planta y Equipo	8	4,519,604	2,797,160
Otros Activos no Financieros	9	2,100,000	3,400,000
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>6,619,604</b>	<b>6,197,160</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>103,275,347</b>	<b>84,799,257</b>
<b>PASIVOS</b>			
Beneficio a Empleados	10	1,971,848	1,901,773
Otros Pasivos Financieros	11	1,319,913	698,877
Pasivos No Financieros	12	185,861	51,769
Pasivos Por Impuestos Corrientes	13	247,000	19,000
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>3,724,622</b>	<b>2,671,419</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>3,724,622</b>	<b>2,671,419</b>
<b>ACTIVOS NETOS</b>	14		
Aportes sociales		15,950,000	15,950,000
Reserva		67,509,727	23,751,000
Resultado del ejercicio		17,448,887	43,739,727
Resultado de Ejercicios Anteriores		(1,357,889)	(1,312,889)
<b>TOTAL ACTIVOS NETOS</b>		<b>99,550,725</b>	<b>82,127,838</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS ACTIVOS NETOS</b>		<b>103,275,347</b>	<b>84,799,257</b>

  
PEDRO LEÓN PARRA CARRILLO  
Representante Legal

  
JOE ALBERTO PEREZ CONTRERAS  
Contador Público  
121208-T

  
HECTOR LUIS RINCON RINCON  
Revisor Fiscal



#### **NOTA 1. ENTE ECONOMICO QUE INFORMA**

FUNDACION JUVENTUD LIDER, es una corporación sin ánimo de lucro, con domicilio en la ciudad de Cúcuta, cuya constitución se realizó mediante acta del 01 de mayo del 2013, registrada en cámara de comercio bajo el número 13992 del libro I del registro entidades sin ánimo de lucro el 09 de septiembre de 2013.

De acuerdo a los estatutos su objeto social consiste en ayudar a la formación hacia el futuro de una juventud preparada, sana y sin vicios, ayudando a jóvenes de escasos recursos económicos a enfocarse en una actividad deportiva, motivando el rendimiento académico, con el propósito de formar jóvenes integralmente en su proyecto de vida, a través de las diferentes entidades vinculadas.

La FUNDACION JUVENTUD LIDER se encuentra ubicada en la AV 3E N° 08N-10 Barrio Quinta Bosch, de la ciudad de Cúcuta, Norte de Santander.

#### **NOTA 2. BASES DE PREPARACION**

La FUNDACION JUVENTUD LIDER como entidad del GRUPO 3 observa las disposiciones contenidas en el decreto 2420 de 2015, anexo 3, el cual reglamente la ley 1314 de 2009, y las demás normas que lo modifiquen o aclaren, además considera la orientación técnica 014 expedida en octubre de 2015 por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

La Nota 5 incluye un resumen de las políticas contables relevantes que sirven como fundamento de la contabilización.

#### **NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION**

Estos estados financieros son presentados y expresados en Pesos Colombianos (COP), la cual es la moneda funcional de la Sociedad.

#### **NOTA 4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

La FUNDACION JUVENTUD LIDER prepara sus estados financieros comparativos conforme a las NIIF dando cumplimiento a lo establecido a la normatividad actual vigente.

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación:

##### **4.1. Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales e inferiores a tres meses.



#### **4.2. Propiedades, Planta y Equipos**

"Este rubro representa la inversión de FUNDACION JUVENTUD LIDER en activos tangibles para el uso, necesarios para desarrollar su actividad económica. Todos los elementos de propiedades, planta y equipo son valorados al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada."

El costo incluye el precio de compra más otros costos atribuibles a la adquisición, menos los descuentos por pronto pago o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, y las mejoras o adiciones incrementan el costo siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando se vende o se retira uno de estos activos, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha del retiro se cancelan y cualquier pérdida o ganancia se incluye en los resultados del período.

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipos se inicia a partir del periodo en que el activo esté disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil real estimada para cada uno de los activos considerando las características particulares de cada bien.

#### **4.3. Activos Intangibles**

Se entiende por Activo intangible todo activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y perdidas por deterioro.

La empresa comenzará a amortizar el activo intangible, cuando éste se encuentre disponible y en las condiciones previstas por la Gerencia para su utilización. El método de utilización usado es el Lineal y el cargo por amortización de cada periodo es reconocido como parte del Estado de Resultados

#### **4.4. Activos No Financieros**

Esta política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos: i) que sea probable que el establecimiento, obtenga beneficios económicos futuros derivados de este y ii) el importe pueda ser valorado fiablemente. Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que FUNDACION JUVENTUD LIDER, obtenga un beneficio económico futuro son las que, por acuerdo con el tercero, se puede obtener la devolución del dinero restante, en caso de que el bien o servicio objeto del prepago no sea utilizado por todo el tiempo del prepago pactado.

Los gastos pagados por anticipado que realiza la sociedad en desarrollo de sus actividades se consideran activos no financieros porque no representan el derecho a recibir dinero en el futuro.



Mientras no se reciba el bien o el servicio que se pagó anticipadamente la entidad reconocerá la partida como un activo y lo amortizan de acuerdo con las condiciones de negociación o cuando expire el derecho. Los activos no financieros se reconocerán al precio de la transacción.

#### **4.5. Beneficios a los Empleados.**

FUNDACION JUVENTUD LIDER reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la empresa iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica como la sociedad, maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos: beneficios de corto plazo, beneficios por terminación."

#### **4.6. Otros Pasivos No Financieros.**

La mayor representatividad de este grupo está en los anticipos y depósitos recibidos de los clientes para ser utilizados en las fechas posteriores, los cuales son reintegrados cuando se cancelan los reportes de ventas.

#### **4.7. Reconocimiento de Ingresos**

"Se reconocerán ingresos por actividades, donaciones y otras ayudas siempre que sea probable que los beneficios operativos fluyan en la entidad y que estos se puedan medir con fiabilidad."

#### **4.8. Presentación de Estados Financieros**

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Individuales de Propósito General, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido.

##### **Presentación razonable**

FUNDACION JUVENTUD LIDER reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NIIF.



### **Hipótesis de negocio en marcha**

Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que tiene la fundación para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse.

### **Base contable de causación**

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF.

### **Uniformidad en la presentación**

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

- Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la empresa o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF.
- Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.
- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

La Entidad presenta un conjunto de estados financieros (incluida la información comparativa) anualmente que incluye:

- a) Un Estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa, clasificado en partidas corrientes y no corrientes.
- b) Un Estado de Actividades por Naturaleza.
- c) Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.





#### NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible para el desarrollo del objeto social de la empresa.

Se tiene como política mantener los recursos disponibles en depósitos de cuentas corrientes y de ahorro para el pago de las obligaciones contraídas y para cubrir los costos y gastos operativos.

El disponible se mide por su valor razonable en la fecha sobre la que se informa. Al final del periodo la empresa no tenía efectivo representado en moneda extranjera.

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2020 y 2021.

<b>1105</b>	<b>CAJA GENERAL</b>	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
110505.01	Caja General sede principal	1,555,322	3,432,390
110505.02	Caja general sede Nueva Venecia	3,026,133	1,448,543
110505.03	Caja general La Fortaleza	291,464	-
	<b>Total caja</b>	<b>4,872,919</b>	<b>4,880,933</b>
<b>1120</b>	<b>BANCOS - CUENTAS DE AHORRO</b>	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
112005.01	Bancolombia Principal cta 2143	52,911,250	18,908,426
112005.02	Bancolombia Barranquilla cta 0072	1,562,077	17,212,059
112005.03	Bancolombia Proy Acdi Voca cta 1229	8,555,967	-
112005.04	Bancolombia Cta 1685	28,553,530	-
	<b>Total Bancos - Cuentas de ahorro</b>	<b>91,582,824</b>	<b>36,120,485</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>		<b>96,455,743</b>	<b>41,001,418</b>

#### NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Se reconocen los saldos como resultado del ejercicio de la actividad económica de la Fundación Juventud Líder en el giro ordinario de las operaciones contables.

El saldo de clientes en el año 2020 corresponde a la Factura emitida el 29 de Diciembre a Acdi Voca para el pago del primer desembolso del Proyecto Pases de Reconciliación. Para el año 2021 no hay saldo de clientes.

<b>1305</b>	<b>CLIENTES</b>	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
130505	Nacionales	-	37,309,500
130505.01	Clientes Nacionales	-	37,309,500
	<b>Total Clientes</b>	<b>-</b>	<b>37,309,500</b>
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR</b>		<b>-</b>	<b>37,309,500</b>

#### NOTA 7. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Los otros activos financieros reflejan las cuentas de deudores varios. A continuación, se detallan los saldos correspondientes:



<b>1380</b>	<b>DEUDORES VARIOS</b>	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
138095	Otros		
138095.01	Asociacion Red, Futbol y Paz	-	197,627
138095.02	Payu	-	93,552
138095.06	Elmer Mejia	200,000	-
	<b>Total Deudores varios</b>	<b>200,000</b>	<b>291,179</b>
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>200,000</b>	<b>291,179</b>

#### NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

FUNDACION JUVENTUD LIDER reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan: la definición de activo y la definición de propiedades, planta y equipo, no se reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios económicos para la entidad.

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo, en su medición posterior se realizó a costo histórico.

Los saldos a 31 de diciembre de 2021 son:

	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	TOTAL
<b>SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2020</b>	-	-	220,000	54,185	274,185
ADICIONES	2,500,000	500,000	1,019,120	7,399,900	11,419,020
DEPRECIACION	-	500,000	1,102,234	7,293,811	8,896,045
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020</b>	<b>2,500,000</b>	<b>-</b>	<b>136,886</b>	<b>160,274</b>	<b>2,797,160</b>
ADICIONES	-	-	10,739,990	2,620,000	13,359,990
DEPRECIACIONES	55,556	-	10,761,990	820,000	11,637,546
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>2,444,444</b>	<b>-</b>	<b>114,886</b>	<b>1,960,274</b>	<b>4,519,604</b>

<b>15</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
<b>1516</b>	<b>CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</b>		
151610	Salon Proyecto AIUNA		
151610.01	100m2 Enchape para piso	2,500,000	2,500,000
	<b>Total construcciones y edificaciones</b>	<b>2,500,000</b>	<b>2,500,000</b>
<b>1520</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		
152005	Maquinaria y Equipo		
152005.01	Guadña generica stihl 450	500,000	500,000
	<b>Total maquinaria y equipo</b>	<b>500,000</b>	<b>500,000</b>
<b>1524</b>	<b>EQUIPO DE OFICINA</b>		
152405	Muebles y enseres	9,009,119	1,469,119
152406	Muebles y enseres Proy GIZ	3,199,990	
152410	Equipos	1,069,630	1,069,630
	<b>Total Muebles y enseres</b>	<b>13,278,739</b>	<b>2,538,749</b>



<b>1528</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN</b>		
152805	Equipo de procesamiento de datos	9,171,552	9,171,552
152806	Equipo de procesamiento de datos- GIZ	2,620,000	
152810	Equipos de telecomunicación	279,900	279,900
<b>Total equipo de computación y comunicación</b>		<b>12,071,452</b>	<b>9,451,452</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>28,350,191</b>	<b>14,990,201</b>
<b>1592</b>	<b>DEPRECIACIONES</b>		
159201	Construcciones y edificaciones	55,556	
159205	Maquinaria y Equipo	500,000	500,000
159210	Muebles y enseres	9,114,233	1,552,233
159211	Muebles y enseres- GIZ	3,199,990	
159515	Equipos de Oficina	849,630	849,630
152810	Equipos de telecomunicación	9,421,178	9,291,178
152811	Equipos de comp y comu- GIZ	690,000	
<b>Total Depreciaciones</b>		<b>23,830,587</b>	<b>12,193,041</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETOS</b>		<b>4,519,604</b>	<b>2,797,160</b>

#### NOTA 9. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

En Otros activos no financieros se registran los gastos pagados por anticipado correspondientes al arriendo del barrio los Olivos y del local para el proyecto Bioora.

Se encuentra representado por:

<b>1705</b>	<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
170525	Arrendamiento		
170525.01	Arriendo del barrio Los Olivos	-	100,000
170525.03	Arriendo local proyecto Bioora	2,100,000	3,300,000
<b>Total Gastos pagados por anticipado</b>		<b>2,100,000</b>	<b>3,400,000</b>
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>		<b>2,100,000</b>	<b>3,400,000</b>

#### PASIVOS

La entidad ha contraído pasivos corrientes o a corto plazo los cuales son registrados en el momento de contraer la obligación. Incluye además este grupo de retenciones en la fuente practicadas, aportes parafiscales y obligaciones normales de la entidad.

#### NOTA 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta partida representa todos los saldos por pagar al empleado por conceptos de los beneficios al cual tiene derecho en contraprestación a los servicios que presta a la fundación. La entidad reconoce y paga todos los beneficios legales a su empleado, incluyendo los aportes a la seguridad social y parafiscales.

Los saldos por estos conceptos a las fechas de corte son los siguientes:



<b>2370</b>	<b>RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA</b>	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
237005	Aportes al EPS	171,796	164,406
237006	Aportes ARP	6,301	6,087
237010	Aportes Parafiscales	108,630	104,940
	<b>Total Retenciones y Aportes de Nómina</b>	<b>286,727</b>	<b>275,433</b>
<b>2380</b>	<b>ACREEDORES VARIOS</b>	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
238030	Fondo de Cesantías y Pensiones	214,041	205,216
	<b>Total Acreedores Varios</b>	<b>214,041</b>	<b>205,216</b>
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
2505	Salarios por Pagar	-	-
2510	Cesantías Consolidadas	1,313,460	1,268,856
2515	Intereses Sobre Cesantías	157,620	152,268
	<b>Total Obligaciones Laborales</b>	<b>1,471,080</b>	<b>1,421,124</b>
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>1,971,848</b>	<b>1,901,773</b>

#### NOTA 11. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Los otros pasivos financieros corresponden a la causación del pago de los honorarios del contador público a 31 de diciembre de 2021.

Se encuentra representado por:

<b>2335</b>	<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
233525	Honorarios		
233525.01	Joe Alberto Perez Contreras	1,126,636	505,600
233595	Otras Cuentas por Pagar		
233595.08	Servicio de internet	193,277	193,277
	<b>Total Costos y Gastos por Pagar</b>	<b>1,319,913</b>	<b>698,877</b>
<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>1,319,913</b>	<b>698,877</b>

#### NOTA 12. PASIVOS NO FINANCIEROS

Se reconoce el saldo correspondiente a las retenciones en la fuente efectuadas a terceros y que aún están pendientes por pagar a la entidad recaudadora correspondiente impuesta por el estado.

<b>2365</b>	<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
236525	Servicios	29,646	20,169
236526	Arrendamientos	-	3,600
236530	Compras	111,275	-
236540	Honorarios	44,940	28,000
236570	Otras retenciones y patrimonio	-	-
	<b>Total Retención en la Fuente</b>	<b>185,861</b>	<b>51,769</b>
<b>TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS</b>		<b>185,861</b>	<b>51,769</b>

#### NOTA 13. PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

FUNDACION JUVENTUD LIDER reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros.



<b>2404</b>	<b>DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
240405	Impuesto de renta y complementario		
240405.01	Impuesto de renta y complementario	247,000	19,000
	<b>Total Renta y Complementarios</b>	<b>247,000</b>	<b>19,000</b>
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES</b>		<b>247,000</b>	<b>19,000</b>

#### NOTA 14. ACTIVOS NETOS

La composición del Activo Neto de la entidad al 31 de Diciembre de 2.021 comparado con Diciembre de 2.020 es la siguiente:

<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>2,021</b>	<b>2,019</b>
3115	<b>Aportes Sociales</b>		
311510	Aportes de Socios-Fondo mutuo de Inversión	15,950,000	15,950,000
33	<b>Reservas</b>		
331095	Reservas excedentes	67,509,727	23,751,000
36	<b>Resultado del ejercicio</b>		
360501	Excedente del Ejercicio	17,448,887	43,739,727
37	<b>Resultado de Ejercicio Anterior</b>		
370501	Excedentes de ejercicios anteriores	1,724,153	1,724,153
371001	Deficit de ejercicios anteriores	(747,574)	(728,574)
379005	Ajuste de periodos anteriores	(2,334,468)	(2,308,468)
	<b>Total Patrimonio</b>	<b>99,550,725</b>	<b>82,127,838</b>

#### NOTA 15. INGRESOS, EXCEDENTES Y AYUDAS

Representan las donaciones recibidas del Plan Padrino, donaciones para el desarrollo de diferentes proyectos durante el año 2021 y otros ingresos.

Durante el periodo de 2021 comparado con el año 2020 los ingresos de actividades ordinarias de la entidad fueron obtenidos por los siguientes conceptos:

<b>41</b>	<b>OPERACIONALES</b>		
<b>4170</b>	<b>COMUNITARIOS, SOCIALES Y PERSONALES</b>	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
417075	Donaciones		
417075.01	Donacion plan padrino	23,315,000	24,485,000
417075.02	Donación Plan Padrino por Identificar		
417075.03	Donacion para gastos de funcionamiento	4,300,000	430,000
417075.04	Donaciones en especie	1,750,000	2,320,000
417075.05	donacion consignacion internacional	140,139,000	70,372,000
417075.06	Donaciones no identificadas	200,000	
417075.07	Donacion Varios por payu	200,000	330,000
417075.12	Otras donaciones	2,342,325	4,399,497
417075.14	Donacion Pases de Ilusion Orú		1,900,450
417075.15	Donacion Pases de Ilusion La Gabarra	30,000,000	-
417075.16	Donacion Pases de Ilusión Nueva Venecia		44,062,595
417075.17	Donacion Pases de Ilusión Cartagena	30,000,000	30,000,000
417075.18	Donacion Pases de Inclusion	35,779,600	



417080	Ejecucion de Proyecto		
417080.01	Proyecto Pases de Ilusion La Gabarra		25,210,084
417080.02	Convenio N PAR-02-266 ACVI VOCA	100,658,650	37,309,500
417080.03	Contrato SP135-2021 Alcaldia de Sitio Nuevo	9,000,000	
<b>Total Otras Actividades de Servicios comunitarios, sociales y personales</b>		<b>377,684,575</b>	<b>240,819,126</b>

<b>42</b>	<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
4250	Recuperacion de Costos y Gastos		
425005	Recuperacion de Costos y Gastos	-	698,702
425040	Descuentos concebidos	-	150,000
4270	Suministro		
427005	Suministro de camisetas	-	500,000
4295	Diversos		
429504	Contrato de Mandato	-	5,615,126
429510	Otros Ingresos	51,361	640,000
429581	Ajuste al Peso	1,653	2,376
<b>Total Ingresos no Operacionales</b>		<b>53,014</b>	<b>7,606,204</b>
<b>TOTAL INGRESOS, EXCEDENTES Y AYUDAS</b>		<b>377,737,589</b>	<b>248,425,330</b>

#### NOTA 16. GASTOS

Los gastos a 31 de Diciembre de 2021 y 2020 se encuentran representados por:

<b>50</b>	<b>PROYECTO PASES DE ILUSION CUCUTA</b>	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
5010	Honorarios	27,935,000	17,194,600
5020	Arrendamientos	200,000	-
5035	Servicios	3,948,000	2,990,200
5060	Donaciones	-	1,409,000
509520	Evento Masherano	-	1,570,400
509595	Otros gastos	1,586,249	497,800
<b>Total proyecto pases de Ilusion Cucuta</b>		<b>33,669,249</b>	<b>23,662,000</b>

<b>51</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
5105	Gastos de personal	22,980,315	-
5110	Honorarios	10,758,000	6,342,220
5115	Impuestos	1,145,749	936,489
5120	Arrendamientos	4,289,000	4,876,150
5130	Seguros	68,922	-
5135	Servicios	1,872,090	803,220
5140	Gastos legales	503,550	192,500
5145	Mantenimiento y reparaciones	250,000	230,000
5160	Depreciaciones	11,637,546	9,071,432
5195	Diversos	3,259,059	1,817,484
5196	Gastos Bancarios	774,790	470,995
5198	Gastos extraordinarios (impuestos asumidos)	1,086,866	82,484
<b>Total gastos de administración</b>		<b>58,625,888</b>	<b>24,822,974</b>

52	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,021	2,020
5205	Gastos de personal	-	21,769,717
5210	Honorarios	-	810,000
5220	Arrendamientos	-	600,000
5230	Seguros	-	117,810
5235	Servicios	-	2,867,468
5255	Gastos de viaje	-	1,724,061
5270	Gastos de envío de documentos y dinero	-	20,000
529520	Útiles de Papelería	-	103,600
529525	Combustible	-	305,045
529595	Otros Gastos	-	416,836
	<b>Total de Gastos de Funcionamiento</b>	<b>-</b>	<b>28,734,537</b>

52	PASES DE ILUSION PALNORTE	-	-
5410	Honorarios	2,800,000	-
	<b>Total gastos Pases de Ilusion Palnorte</b>	<b>2,800,000</b>	<b>-</b>

54	NUEVA VENECIA	2,021	2,020
5425	Entrenadores	-	300,000
5430	Psicólogo	-	1,761,800
5435	Servicios	-	2,315,945
5445	Honorarios	-	180,000
5455	Gastos de viaje	-	140,000
549530	Útiles de Papelería	-	446,700
549595	Otros Gastos	-	443,320
	<b>Total gastos Nueva Venecia</b>	<b>-</b>	<b>5,587,765</b>

54	PASES DE RECONCILIACION LA FORTALEZA	1,145,749	936,489
5410	Honorarios	70,059,496	-
5435	Servicios	9,329,500	-
549505	Útiles de aseo	9,450	-
549530	Útiles de Papelería	4,546,203	-
549560	Donaciones	100,000	-
549595	Otros Gastos	6,789,321	-
	<b>Total gastos Pases de Reconciliacion La Fortaleza</b>	<b>90,833,970</b>	<b>-</b>

55	DONACIONES	2,021	2,020
5505	Plan Padrino	-	428,288
5515	Donaciones Efectivo (Plan Padrino Cucuta)	-	8,121,632
5525	Donaciones plan padrino cucuta entregadas p	-	1,149,782
5595	Otras donaciones	-	126,000
	<b>Total Donaciones</b>	<b>-</b>	<b>9,825,702</b>

56	EL TARRA	2,021	2,020
5605	Gastos de viaje	-	150,000
5610	Honorarios	-	3,234,823
5635	Servicios	-	60,000
569530	Útiles, Papelería y Útiles	-	160,300
569595	Otros Gastos	-	763,000
	<b>Total gastos El Tarra</b>	<b>-</b>	<b>4,368,123</b>

57	PROYECTO AIUNA	2,021	2,020
5710	Honorarios	-	26,900
5720	Arrendamientos	1,200,000	1,200,000
5735	Servicios	-	671,000
5770	Comisiones y Envíos	-	19,000
579530	Útiles, Papelería y Fotocopias	-	386,100
579595	Otros Gastos	-	2,073,298
	<b>Total Proyecto AIUNA</b>	<b>1,200,000</b>	<b>4,376,298</b>



<b>58</b>	<b>PASES DE ILUSION LA GABARRA-TIBU</b>	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
5810	Honorarios	16,140,000	17,164,800
5820	Arrendamientos	50,000	850,000
5835	Servicios	815,000	1,468,500
5895	Diversos	-	-
589515	Útiles de papelería y fotocopias	-	309,400
589520	Evento Masherano	-	500,000
589595	Otros Gastos	900,000	1,909,029
<b>Total gastos Pases de Ilusion La Gabarra- Tibu</b>		<b>17,905,000</b>	<b>22,201,729</b>
<b>61</b>	<b>PASES DE ILUSION NUEVA VENECIA</b>	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
6110	Honorarios	8,191,673	12,733,400
6135	Servicios	13,612,037	4,187,017
6145	Mantenimiento y reparaciones	160,000	-
6155	Gastos de viaje	360,750	-
6170	Comisiones y Envíos	31,050	41,860
619520	Evento Masherano	-	815,000
519525	Elementos de aseo y cafetería	69,320	-
519530	Útiles, papelería y oficina	206,020	-
519570	Construcción	672,010	-
619595	Otros Gastos	11,244,408	3,103,750
<b>Total gastos Pases de Ilusion Nueva Venecia</b>		<b>34,547,268</b>	<b>20,881,027</b>
<b>62</b>	<b>PLAN PADRINO NUEVA VENECIA</b>	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
6235	Servicios	-	8,000
6260	Donaciones	150,000	-
629505	Asesorías	1,260,000	1,589,000
629530	Útiles, papelería y oficina	529,644	-
619595	Otros Gastos	400,000	149,698
<b>Total gastos Plan Padrino Nueva Venecia</b>		<b>2,339,644</b>	<b>1,746,698</b>
<b>63</b>	<b>PLAN PADRINO CUCUTA</b>	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
6320	Arrendamientos	1,150,000	-
6335	Servicios	2,581,850	609,958
6350	Adecuación e Instalación	-	100,000
6360	Donaciones	18,953,698	7,801,441
639505	Asesorías	6,055,000	6,299,000
639595	Otros Gastos	1,155,981	638,800
<b>Total Gastos Plan Padrino Cucuta</b>		<b>29,896,529</b>	<b>15,449,199</b>
<b>64</b>	<b>SALUD Y BIENESTAR</b>	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
6435	Servicios	1,753,100	720,245
649505	Viveres	3,196,768	6,597,917
649510	Medicamentos	3,219,106	1,505,840
649595	Otros Gastos	2,489,567	2,162,552
<b>Total Gastos Salud y Bienestar</b>		<b>10,658,541</b>	<b>10,986,554</b>
<b>65</b>	<b>PASES DE ILUSION CARTAGENA</b>	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
6510	Honorarios	7,638,100	7,950,000
6535	Servicios	100,000	-
6555	Gastos de viaje	-	384,100
639530	Útiles, papelería y oficina	48,000	-
659595	Otros Gastos	899,000	-
<b>Total gastos Pases de Ilusion Cartagena</b>		<b>8,685,100</b>	<b>8,334,100</b>
<b>66</b>	<b>PASES DE INCLUSION- GIZ</b>	<b>33,669,249</b>	<b>23,662,000</b>
659595	Otros Gastos	1,460,012	-
<b>Total gastos Pases de Inclusion- GIZ</b>		<b>1,460,012</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>292,621,201</b>	<b>180,976,706</b>





#### NOTA 17. INGRESOS (COSTOS) FINANCIEROS

La empresa reconoce en este grupo de cuentas los ingresos y costos netamente financieros de la entidad que no hacen parte de su actividad ordinaria.

Los saldos al 31 de Diciembre de 2.021 y al 31 de Diciembre de 2.020 son los siguientes:

INGRESOS (COSTOS) FINANCIEROS		2,021	2,020
<b>4210</b>	<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
421005	Intereses	89,226	65,701
	<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>89,226</b>	<b>65,701</b>
<b>519518</b>	<b>INTERESES</b>	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
519518	Intereses	-	4,598
	<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>4,598</b>
<b>TOTAL INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO</b>		<b>89,226</b>	<b>61,103</b>

#### NOTA 18. IMPUESTO DE RENTA

Corresponde a la provisión del impuesto de renta aplicando la tasa impositiva y calculada sobre la renta fiscal depurada.

##### FUNDACION JUVENTUD LIDER DEPURACIÓN IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS

FECHA DE CORTE: DICIEMBRE 31 DE 2021  
Item a informar: Depuración Impuesto de renta

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS PARA EL 2021 85,205,614

##### MAS: PARTIDAS NO DEDUCIBLES

51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACION 1,233,417

Impuesto al consumo de bolsas  
Ajuste al peso  
Impuestos asumidos  
Depreciación de activos fijos tomados como deducción en el 2017

**TOTAL PARTIDAS NO DEDUCIBLES 1,233,417**

**RENTA LIQUIDA DEL EJERCICIO 86,439,030**

##### RENTA EXENTA

EXENCION BENEFICIO NETO 85,205,614

**RENTA LIQUIDA GRAVABLE 1,233,417**

**IMPUESTO DE RENTA 247,000**

## NOTA 19. REINVERSION DE EXCEDENTES NETOS

Corresponde a los gastos ejecutados del valor de los excedentes del año anterior.

EJECUCION DE EXCEDENTES 2019		2,021	2,020
509805.01	Pases de Ilusion de Cucuta	-	100,000
509805.02	Compra de guayos	-	490,000
509805.03	Implementos deportivos	-	8,910,400
569805.01	Entrenadores	-	373,300
569805.02	Pases de Ilusion El Tarra	-	216,000
569805.03	Compra de uniformes	-	4,160,900
589805.01	Transportes	-	4,750,200
619805.01	Entrenadores	-	2,900,000
619805.02	Pases de Ilusion La Gabarra- Tibú	-	1,850,200
	Entrenadores	-	
	Pases de Ilusion Nueva Venecia	-	
	Entrenador	-	
	Transporte	-	
<b>Total Ejecucion de excedentes 2019</b>		<b>-</b>	<b>23,751,000</b>
EJECUCION DE EXCEDENTES 2020		2,021	2,020
549805.01	Pases de Reconciliacion La Portaleza	3,999,996	-
549805.02	Uniformes	18,920,000	-
549805.03	Produccion Audiovisual	14,389,504	-
619805.01	Lider del Proyecto	10,538,327	-
659805.01	Pases de Ilusion Nueva Venecia	7,300,000	-
659805.02	Psicologa	7,300,000	-
659805.03	Pases de Ilusion Cartagena	5,061,900	-
	Coordinador Deportivo		
	Coordinador social		
	Lider de proyectos		
<b>Total Ejecucion de excedentes 2020</b>		<b>67,509,727</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL REINVERSION DE EXCEDENTES NETOS</b>		<b>67,509,727</b>	<b>23,751,000</b>

Las notas 001 a 019 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.



PEDRO LEON PARRA CARRILLO  
Representante Legal



JOE ALBERTO PEREZ CONTRERAS  
Contador Público  
121208-T



HECTOR LUIS RINCON RINCON  
Revisor Fiscal