

**ORGANIZACION CULTURAL Y SOCIAL DE LA JUSTICIA CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA**  
**APOYEMOS**  
**NIT. 800.007.587-5**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**COMPARATIVO AÑOS 2021 - 2020**  
(Pesos Colombianos)

		2021	2020	VARIACION
<b>ACTIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>				
<b>EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>				
Caja General	4	169.694	427.255	(257.561)
Caja Menor	4			-
Cuenta de ahorros Bancolombia	4	81.191.605	149.059.279	(67.867.674)
Derechos fiduciarios	4	35.392.688	35.207.220	185.468
<b>TOTAL EFFECTIVO EQUIVALENTE</b>		<u>116.753.987</u>	<u>184.693.754</u>	<u>(67.939.767)</u>
<b>DEUDORES VARIOS</b>				-
Cuentas por cobrar a terceros	5	36.349.226	49.342.821	(12.993.595)
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>				
Aula Caec y Barranquitos	6	93.826.515	93.826.515	-
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u><u>246.929.728</u></u>	<u><u>327.863.090</u></u>	<u><u>(80.933.362)</u></u>

  
**RAFAEL TOBIAS ALVAREZ**  
Representante Legal

  
**MYRIAM PADILLA SANCHEZ**  
Contador  
T.P No 28964-T

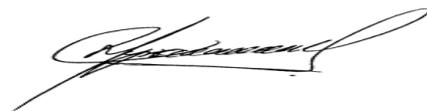
  
**MYRIAM GOMEZ UMANA**  
Revisor Fiscal  
T.P. No 16731-T

**ORGANIZACION CULTURAL Y SOCIAL DE LA JUSTICIA CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA**  
**APOYEMOS**  
**NIT. 800.007.587-5**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**COMPARATIVO AÑOS 2021 - 2020**  
(Pesos Colombianos)

		2021	2020	VARIACION
<b>PASIVO</b>				
<b>PROVEEDORES</b>				
Nacionales	7		4.562.000	(4.562.000)
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>				
Costos y Gastos por pagar	8	110.190	104.890	5.300
Retencion en la fuente		2.000	127.250	(125.250)
<b>OTROS PASIVOS</b>				
Excedentes en Ejecución	9	69.991.841	74.153.577	(4.161.736)
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>70.104.031</b>	<b>74.385.717</b>	<b>(4.281.686)</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>CAPITAL SOCIAL</b>				
Aportes Sociales		40.818.014	40.818.014	-
<b>RESERVAS</b>				
Permanentes	10	84.581.902	84.581.902	-
Para Beneficios y Civismo	10	50.000.000	50.000.000	-
<b>DONACIONES</b>				
Destinacion especifica	11		35.882.000	(35.882.000)
<b>RESULTADOS NETOS</b>				
Excedente o (Deficit) del Ejercicio		34.705.588	70.913.264	(36.207.676)
Deficit de Ejercicios Anteriores		(33.279.807)	(33.279.807)	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>176.825.697</b>	<b>248.915.373</b>	<b>(72.089.676)</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>246.929.728</b>	<b>323.301.090</b>	<b>(76.371.362)</b>



**RAFAEL TOBIAS ALVAREZ**  
Representante Legal



**MYRIAM PADILLA SANCHEZ**  
Contador  
T.P No 28964-T



**MYRIAM GOMEZ UMAMA**  
Revisor Fiscal  
T.P. No 16731-T

**ORGANIZACION CULTURAL Y SOCIAL DE LA JUSTICIA CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA**  
**APOYEMOS**  
**NIT. 800.007.587-5**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**COMPARATIVO AÑOS 2021 - 2020**

		2021	2020	VARIACION
<b>INGRESOS</b>				
<b>OTROS INGRESOS</b>				
<b>RENDIMIENTOS DE INVERSION Y OTROS</b>				
Financieros	12	1.023.029	2.336.428	(1.313.399) <sup>0</sup>
<b>DIVERSOS</b>				
Recuperaciones		204.857		
Donaciones	12	79.170.991	25.554.200	53.616.791
Donaciones destinacion especifica		35.882.000		
Donacion Encuentro Jiridición	12		68.836.111	(68.836.111)
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>116.280.877</b>	<b>96.726.739</b>	<b>(16.532.719)</b>
<b>GASTOS</b>				
<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>				
Honorarios	13	15.290.000	13.900.000	1.390.000
Impuestos	14	248.787	45.920	202.867
Servicios		5.300		5.300
Gastos Legales	15	2.310.400	1.841.200	469.200
Diversos	16	1.370.459	667.320	703.139
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>19.224.946</b>	<b>16.454.440</b>	<b>2.770.506</b>
<b>PROGRAMAS Y PROYECTOS</b>				
Inversion en programas	17	11.090.318	7.558.459	3.531.859
Eventos	17	6.950.000		
<b>TOTAL PROGRAMAS Y PROYECTOS</b>		<b>18.040.318</b>	<b>7.558.459</b>	<b>3.531.859</b>
<b>NO OPERACIONALES</b>				
Financieros	18	1.424.036	1.456.176	(32.140)
Gastos extraordinarios	19	1.003.989	344.400	
Gastos Diversos	20	41.882.000		41.882.000
<b>TOTAL NO OPERACIONALES</b>		<b>44.310.025</b>	<b>1.800.576</b>	<b>41.849.860</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>81.575.289</b>	<b>25.813.475</b>	<b>48.152.225</b>
<b>EXCEDENTE O (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>		<b>34.705.588</b>	<b>70.913.264</b>	<b>(64.684.944)</b>



**RAFAEL TOBIAS ALVAREZ**  
Representante Legal



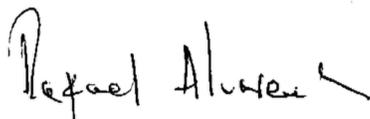
**MYRIAM PADILLA SANCHEZ**  
Contador  
T.P No 28964-T



**MYRIAM GOMEZ UMAÑA**  
Revisor Fiscal  
T.P. No 16731-T

**ORGANIZACION CULTURAL Y SOCIAL DE LA JUSTICIA CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA**  
**APOYEMOS**  
**NIT 800.007.587-5**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AÑO 2021**  
(Pesos colombianos)

<b>PATRIMONIO</b>	<b>SALDO A DIC-31-2020</b>	<b>AUMENTO</b>	<b>DISMINUCION</b>	<b>SALDO A DIC-31-2021</b>
APORTES SOCIALES	40.818.014			40.818.014
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	70.913.264		36.207.676	34.705.588
RESERVAS	134.581.902			134.581.902
DONACIONES	35.882.000		35.882.000	-
DEFICIT DE EJERCICIO ANTERIOR	-33.279.807		-	-33.279.807
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>248.915.373,00</b>	<b>-</b>	<b>72.089.676,00</b>	<b>176.825.697,00</b>



**RAFAEL TOBIAS ALVAREZ**  
Representante Legal



**MYRIAM PADILLA SANCHEZ**  
Contador  
T.P No 28964-T



**MYRIAM GOMEZ UMAÑA**  
Revisor Fiscal  
T.P. No 16731-T

**ORGANIZACION CULTURAL Y SOCIAL DE LA JUSTICIA CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA**  
**APOYEMOS**  
**NIT 800.007.587-5**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE**  
**EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

UTILIDAD DEL PERIODO 34.705.588,00

**Partidas que no afectan el Efectivo**

DEPRECIACIONES

AMORTIZACIONES

IMPUESTO DE RENTA

**EFFECTIVO GENERADO POR OPERACIÓN**

**34.705.588,00**

**Cambios en Partidas Operacionales**

AUMENTO DEUDORES 12.993.595,00

DISMINUCION DE PROVEEDORES - 4.562.000,00

DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR - 119.950,00

AUMENTO OTROS PASIVOS - 4.161.736,00

**FLUJO EFECTIVO NETO ACTIV.OPERACIÓN**

**4.149.909,00**

**Actividades de Inversión**

Adquisición de Activos fijos -

**Actividades de Financiación**

DONACIONES ESPECIFICAS - 35.882.000,00

EXCEDENTE PARA REINVERTIR - 70.913.264,00

**FLUJO EFECTIVO NETO ACTIV. FINANCIACIÓN**

**- 106.795.264,00**

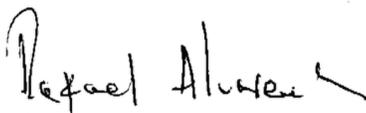
**DISMINUCION DEL EFECTIVO**

**- 67.939.767,00**

EFFECTIVO A 31 DICIEMBRE DE 2020 184.693.754,00

**TOTAL EFFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2021**

**116.753.987,00**



**RAFAEL TOBIAS ALVAREZ**  
Representante Legal



**MYRIAM PADILLA SANCHEZ**  
Contador  
T.P No 28964-T



**MYRIAM GOMEZ UMANA**  
Revisor Fiscal  
T.P. No 16731-T

**ORGANIZACIÓN CULTURAL Y SOCIAL DELA JUSTICIA CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA  
APOYEMOS  
NIT 800.007.587-5**

**REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
COMPARADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2021**

**ENTIDAD REPORTANTE**

La entidad denominada ORGANIZACIÓN CULTURAL Y SOCIAL DELA JUSTICIA CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA APOYEMOS identificada con Nit No 800.007.587-5, es una persona jurídica de derecho privado, sin ánimo de lucro, constituida según certificación No 0003263 del 4 de agosto de 1.997 otorgada por la Alcaldía Mayor de Bogotá, debidamente registrada en la Cámara de Comercio de Bogotá el 3 de marzo de 1.998 en el libro I de las Entidades sin Animo de Lucro bajo el número 00012115, con duración vigente e indefinida; la entidad obtuvo su personería jurídica bajo el número 0641 de fecha 18 de noviembre de 1.986, otorgada por el Ministerio de Justicia y del Derecho

El objeto principal de la Organización es el constituirse como lazo de unión entre las personas vinculadas a la Jurisdicción de lo Contencioso Administrativo en todo el territorio nacional, mediante el desarrollo de programas de carácter social y cultural que se extiendan a diferentes estratos de la población

La estructura administrativa de la Entidad está compuesta por la Asamblea General de Asociados, la Junta Directiva y la Presidenta, quien ejerce la Representación Legal. Cuenta además con Revisoría Fiscal como órgano de control.

Limitaciones: El tope máximo que puede comprometer la presidenta, es la suma de cincuenta millones de pesos (\$ 50.000.000); las sumas mayores a esta cuantía serán autorizadas por escrito por la Asamblea General.

**1 BASES DE ELABORACION**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades emitida por el consejo de Normas Internacionales de contabilidad. Están presentados en pesos Colombianos, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la Entidad. La presentación

de los Estados Financieros de acuerdo con el decreto 2706 de 2.012 exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes las resumimos en las nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen de la nota 3 en adelante.

La entidad no tiene deudas ni cuentas por pagar en otras monedas. La expresión de las cifras las preparamos en pesos.

## **2 ADOPCION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**

Dentro del cumplimiento de la ley 1314 de 2.009, con sus modificaciones y de acuerdo con el Decreto único 2420 de 2.015, Decreto 3019 de 2.013 y decreto 2706 de 2.012 la entidad pertenece al grupo 3 para aplicación de las normas Internacionales para contabilidad para microempresas

El proceso de transición lo empezó con el Estado de Situación Financiera de Apertura elaborado a enero 1 de 2.015. En el año 2.016 por regulación de la Dian es necesario contabilizar bajo el Decreto 2649 de 1.993 para efectos de presentar las cifras impositivas; de acuerdo a la ley 1819 de 2.016

## **3 PRINCIPIOS POLITICAS CONTABLES**

Estos estados financieros no son consolidados, están elaborados bajo la norma contable NIC para microempresas, según Decreto 2706 de 2.012, y el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2.015, y Decreto 3019 de 2.013

El Estado de Situación Financiera de Apertura para Apoyemos, fue el primero de enero de 2.015 siendo el periodo de transición para aplicar la norma hasta el 31 de diciembre de 2.015. En 2.016 ya se aplicaron todos los principios y políticas que la entidad aprobó.

El reconocimiento de todas las transacciones ha sido bajo el principio del devengo. Todos los hechos económicos cuentan con soportes internos o externos cumpliendo las exigencias para su reconocimiento. Todos los soportes contables se encuentran debidamente archivados y en salvaguardia por parte de la Entidad.

Otros activos y pasivos financieros:

El reconocimiento de un activo o pasivo financiero se midió al precio de la transacción, incluidos todos sus costos.

Al final del periodo los instrumentos de deuda los medimos como costo amortizado. El costo amortizado es un activo financiero o un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa, es el neto de los siguientes importes.

- (a) El importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero o el pasivo financiero
- (b) Menos los reembolsos del principal
- (c) Más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del intereses efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento
- (d) Menos, en el caso de activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.
- (e) Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Entidad, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado, si existe evidencia objetiva de deterioro del valor, Apoyemos reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.
- (f) Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo de los mismos han expirado, han sido liquidados o se han transferido y Apoyemos ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y ventajas derivados de su propiedad.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias:

- Los ingresos de actividades ordinarias derivan principalmente de rendimientos de inversiones y de otros ingresos financieros
- Los ingresos se reconocen cuando cada evento o servicio se presta y los costos incurridos para su ejecución se conocen.
- Los ingresos por donaciones para el desarrollo de la operación, se contabilizan por el valor efectivamente recibido.
- Los ingresos por intereses son contabilizados por el monto entregado efectivamente por las entidades financieras.

Impuesto a las Ganancias:

- La Entidad presenta declaración de Ingresos y Patrimonio y cuando realiza excedentes dentro de la operación, estos no se someten al impuesto a las ganancias, siempre y cuando se reinviertan en su totalidad en las actividades sociales de la Organización.

## Propiedad Planta y Equipo

- La política para propiedad planta y equipo se mide al costo, la Entidad posee la construcción del Aula del Centro de Apoyo y del Jardín para niños. Este activo se usa para el desarrollo de la actividad principal de la Organización.

## Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar:

- En el cierre de cifras para generar informes finales, los valores en libros de deudores comerciales y las cuentas por cobrar son examinadas para determinar si existe evidencia o riesgo de no pago y por lo tanto calcular el deterioro y reconocerlo como gasto en el resultado del ejercicio.
- Si existiera el deterioro, se evaluaría la evolución del mismo determinado en un cierre y si es necesario su nuevo cálculo se reconocerá como pérdida o recuperación dentro del Estado de Resultados Integral.

## Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Pagar:

- Las erogaciones para los pagos de las acreencias se realizan en el valor razonable, reconociendo todas las obligaciones tributarias.
- No existen cuentas por pagar que excedan los plazos pactados.

## Moneda Funcional:

- La moneda funcional es el peso \$ colombiano

## Gastos y Costos de Administración:

- Se reconoce un gasto cuando hay salida de recursos, en forma de disminución del activo o un incremento del pasivo, generando una disminución en el patrimonio. Los gastos de la Entidad se medirán al costo de los mismos de forma fiable y conforme a lo dispuesto por la administración.
- El principio para el registro de los hechos económicos es asociación a los ingresos o por la operación permanente de la Entidad para atender su objeto social.

#### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La cuenta bancaria de ahorros, está constituida en el banco Bancolombia y no presenta ninguna restricción en su uso. Se efectúa conciliaciones bancarias mensualmente

	2021	2020
Caja General	169.694	427.255
Cuentas de ahorro		
Bancolombia	81.191.605	149.059.279
Derechos Fiduciarios		
Skandia	35.392.688	35.207.220
	<hr/>	<hr/>
TOTAL DISPONIBLE	116.753.987	184.693.754
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

La cuenta de la fiducia se abrió el 23 de abril de 1.996 con dinero que respaldan las reservas constituidas con excedentes acumulados.

#### NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2021	2020
<b>Deudores</b>		
Fondos de Inversión social (1)	36.020.591	49.020.097
Otros Deudores (2)	328.635	322.724
	<hr/>	<hr/>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	36.349.226	49.342.821
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

(1) En el mes de diciembre de 2018 la Fundación Tribuna Jurídica aportó una donación por valor de sesenta millones de pesos (\$ 60.000.000), la Junta Directiva aprobó la utilización de ésta donación para el proyecto del “Premio Nacional de Convivencia Escolar Apoyemos”, proyecto que se llevara a cabo junto con la Organización de Estados Iberoamericanos para la Educación, la ciencia y la Cultura OEI, dicho valor fue consignado en el banco Itaú cuenta de ahorros No 213-45091-1 a nombre de la Organización de Estados Iberoamericanos para la Educación, la ciencia y la Cultura OEI. A diciembre 31 de 2021 el saldo de dicha cuenta es de \$ 25.174.574 según extracto bancario, en contabilidad se refleja en saldo por cobrar a la OEI de \$ 36.020.591 incluidos rendimientos financieros desde el año 2.018.

La diferencia entre el saldo bancario y la contabilidad por valor de \$ 10.846.017 corresponde a los retiros efectuados por la OEI desde abril del año 2.021 y que a la fecha no han sido legalizados, a pesar de que se han solicitado los soportes en reiteradas ocasiones, se recibieron los extractos bancarios hasta diciembre de 2.021.

Por la anterior se aclara que los soportes pendientes del año 2021 que se registraran en el año 2022 y se van a reportar en medios magnéticos ante la Dian hasta el año

2023, quedando en evidencia que no se cumplió con lo estipulado en reunión extraordinaria del 11 de diciembre de 2020 de ejecutar estos excedentes en el año 2021

- (2) Corresponden a un mayor valor cobrado por la empresa de energía Codensa en las facturas de octubre y noviembre por valor de \$ 328.635, los cuales fueron reintegrados en el mes de Enero de 2.022

## NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2.021	2.020
<b>Construcciones y Edificaciones</b>		
Aulas Jardín infantil Barranquitos	48.962.980	48.962.980
Aulas CAEC centro de apoyo	44.863.535	44.863.535
	-----	-----
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	93.826.515	93.826.515
	=====	=====

En el año 2009 se firmó la escritura para la compra de los derechos de posesión del lote por valor de \$ 2.100.000, durante los años 2008 y 2009 se construyeron las aulas CAEC y jardín infantil Barranquitas por un valor total de \$ 91.726.515

## NOTA 7 PROVEEDORES

	2.021	2.020
Banco de Alimentos de Bogotá		4.562.000

## NOTA 8 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

	2.021	2.020
<b>Otros</b>		
Luz Marina Urrego	110.190	104.890
Retención en la fuente	2.000	127.250
	-----	-----
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	112.190	232.140
	=====	=====

Saldo de la señora Luz Marina Urrego esta por pagar desde el año 2020 y no ha sido posible cancelar este saldo porque no se ha podido localizar a la señora Luz Marina ni se tiene datos de una cuenta bancaria

## NOTA 9 OTROS PASIVOS

	2021	2020
Excedentes año 2018	34.153.660	47.755.660
Excedente año 2019	8.959.917	26.397.917
Excedentes año 2020	26.878.264	
	-----	-----
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>69.991.841</b>	<b>74.153.577</b>
	=====	=====

El saldo de \$ 34.153.660 de los excedentes del año 2018 corresponde al convenio con la Organización de Estados Iberoamericanos del que no reportaron ejecución en el año 2021

### EXCEDENTES AÑO 2.019

Valor de los Excedentes 2.019	\$ 47.442.772
Donación de mercados	24.482.855
Donación obra social Parroquia Beato	14.000.000
	-----
<b>TOTAL SALDO POR INVERTIR DEL AÑO 2019</b>	<b>\$ 8.959.917</b>
	=====

### EXCEDENTES AÑO 2020

Valor de los excedentes 2.020	\$ 70.913.264
Donación de mercados	18.035.000
Donación obra social Parroquia Beato	26.000.000
	-----
<b>TOTAL SALDO POR INVERTIR DEL AÑO 2020</b>	<b>26.878.264</b>
	=====

## NOTA 10 RESERVAS

A este rubro se trasladaron los excedentes de los años anteriores desde 1.998 hasta el año 2.013 para un total de \$ 134.581.902 los cuales se discriminan en:

Permanentes \$ 84.581.902 cuya destinación fue la compra y construcción de las aulas

Beneficios y Civismo \$ 50.000.000 destinación construcción de cancha de futbol.

## NOTA 11 DONACIONES

Durante los meses de Noviembre y diciembre 2020 se recibieron donaciones para destinación específica los cuales fueron ejecutados en los proyectos respectivos en el año 2021 y se registraron al ingreso correspondiente así:

Proyecto para San Andrés	\$ 20.782.000
Proyecto para el Choco	15.100.000
	-----
<b>Total de Donaciones</b>	<b>35.882.000</b>
	=====

**NOTA 12 INGRESOS**

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
<b>RENDIMIENTOS FINANCIEROS</b>		
Cuenta ahorros Banco Itaú	420.764	685.925
Old Mutual	185.468	1.301.459
Bancolombia	416.797	349.044
	-----	-----
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>1.023.029</b>	<b>2.336.428</b>
	=====	=====
<b>RECUPERACIONES</b>		
Costos y gastos (comisiones)	204.857	
	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
<b>DIVERSOS</b>		
<b>Donaciones</b>		
Fundación Tribuna Jurídica	60.000.000	
Laura Amaris Herrera		300.000
Sonia Fabiola Sandoval Aldana		3.300.000
María Lolita Barrera		20.000.000
German Bula		300.000
Luis Alberto Álvarez	250.000	
Edgar González López	600.000	
William Hernández Gómez	1.200.000	
Cesar Palomino Cortes	500.000	
Carmelo Perdomo Cueter	1.000.000	
Hernando Sánchez Sánchez	1.000.000	
Martha Nubia Vásquez Rico	1.000.000	
Varios	6.168.900	1.654.200
Donaciones Encuentro Jurisdicción		68.836.111
Donaciones Casa de Acogida El Yermo	7.452.091	
Donación San Andrés	20.782.000	
Donación Choco	15.100.000	
	-----	-----
<b>TOTAL DONACIONES</b>	<b>115.052.991</b>	<b>94.390.311</b>
	=====	=====

**GASTOS ADMINISTRATIVOS****NOTA 13 HONORARIOS**

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Padilla Sánchez Myriam	6.776.000	6.160.000
Gómez Umaña Myriam	8.514.000	7.740.000
	-----	-----
<b>TOTAL HONORARIOS</b>	<b>15.290.000</b>	<b>13.900.000</b>
	=====	=====

**NOTA 14 IMPUESTOS**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Gravamen financiero	248.787	
Retención de Ica		45.920
	-----	-----
<b>TOTAL IMPUESTOS</b>	<b>248.787</b>	<b>45.920</b>
	=====	=====

**NOTA 15 GASTOS LEGALES**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Registro Mercantil	2.214.400	1.841.200
Otros	96.000	
	-----	-----
<b>TOTAL GASTOS LEGALES</b>	<b>2.310.400</b>	<b>1.841.200</b>
	=====	=====

**NOTA 16 DIVERSOS**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>DIVERSOS</b>		
Gastos de Representación		667.320
Papelería y fotocopias	1.338.840	
Parquadero	30.000	
Otros	1.619	
	-----	-----
<b>TOTAL GASTOS VARIOS</b>	<b>1.370.459</b>	<b>667.320</b>
	=====	=====

**NOTA 17 PROGRAMAS Y PROYECTOS**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>PROYECTOS</b>		
Mochuelo		
Servicio cafetería		240.000
Energía	49.745	236.990
Acueducto y Alcantarillado	204.902	181.959
Gas Natural	49.233	157.110
Reparaciones locativas	2.032.000	417.400
Bienestar social	4.145.738	5.090.000
Encuentro Jurisdicción		1.235.000
Casa acogida el Yermo	4.608.700	
	-----	-----
<b>TOTAL OBRA SOCIAL</b>	<b>11.090.318</b>	<b>7.558.459</b>
	=====	=====
<b>EVENTOS</b>		
Servicios Generales	6.950.000	
	=====	

**NOTA 18 GASTOS FINANCIEROS**

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Gastos bancarios	1.143.905	1.169.104
Comisiones bancarias	280.131	287.072
	-----	-----
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>1.424.036</b>	<b>1.456.176</b>
	=====	=====

**NOTA 19 GASTOS EXTRAORDINARIOS**

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Impuestos asumidos	2.000	344.400
Gastos no deducibles	1.001.989	
	-----	-----
<b>TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>1.003.989</b>	<b>344.400</b>
	=====	=====

**NOTA 20 DIVERSOS**

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Donaciones		
Fundación Rotaria San Andrés	20.782.000	
Fundación Misericordia Amor y servicio MAS	5.000.000	
Fundación Plan del Choco	15.100.000	
Liliana Bogotá Reyes	1.000.000	
	-----	
<b>TOTAL DONACIONES</b>	<b>41.882.000</b>	
	=====	

Las notas hacen parte integral de los Estados Financieros

## DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores **Organización Cultural y Social de la Justicia Contencionso Administrativa - - APOYEMOS.**

He examinado el Estado de Situación Financiera de Apoyemos al cierre del 31 de diciembre de 2021 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en la Situación Financiera y Flujo de Efectivo, del año que termina en dicha fecha.

- Mi examen fue practicado de acuerdo con los procedimientos aconsejados por la técnica de la interventoría de cuentas; y por consiguiente, comprendió las pruebas de los registros de contabilidad y los demás procedimientos de auditoría que consideré necesarios para el cabal cumplimiento de mis funciones. Dichos estados financieros, que se acompañan, son responsabilidad de la administración de la organización, ya que reflejan su gestión; que, entre mis funciones se encuentra la de auditarlos y expresar una opinión sobre ellos.
- Excepto por la limitación en el alcance, descrita en el siguiente párrafo, obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y lleve a cabo mi trabajo de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planee y efectúe la auditoria para cerciorarme que los estados financieros reflejan razonablemente la situación financiera y el resultado de las operaciones del ejercicio, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que respalda las cifras, las revelaciones en los estados financieros y evaluar los principios de contabilidad utilizados.
- Con respecto a los excedentes por ejecutar del año 2018, entregados a la Organización de Estados Iberoamericanos-OEI en ese mismo año y consignados en la cuenta Itaú a nombre de la OEI; por valor de \$60.000.000, según convenio firmado hasta julio del año 2020, para ejecutar durante el año 2019 y posteriormente prorrogado a los años 2020 y 2021 según autorización de la Asamblea general, se evidencia que durante el año 2021 se efectuaron retiros por valor de \$24.448.017 de los cuales solo se recibieron soportes de gastos por valor de \$ 13.602.000, discriminados así:

<b>Dcto Identidad</b>	<b>BENEFICIARIO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>
18.411.676	German Mateus González  Marzo /21	Pago por concepto de compra equipos para premio convivencia a Institución Educativa Escuela Normal Superior en Villavicencio	\$ 4.222.000
94.412.005	Luis Eduardo Esguerra Llanos Abril /21	Compra Muebles que hacen parte del premio para la Institución educativa Manuel María Mallarino en Cali	\$ 1.880.000
1.050.037.728	Félix Mario Castellar Angulo  Dic/21	Primer pago, servicios profesionales contrato 033.2020./01-2021. apoyo técnico a la coordinación del Convenio en el componente de formación	\$2.500.000
1.050.037.728	Félix Mario Castellar Angulo  Dic/21	Segundo pago, servicios profesionales contrato 033.2020./01-2021. apoyo técnico a la coordinación del Convenio en el componente de formación	\$5.000.000

Cabe anotar que no se evidencio copia del contrato celebrado con el señor Félix Mario Castellar Angulo.

- Del saldo de retiros por valor de \$ 10.846.017, según extractos bancarios, no se recibió evidencia que respalde los pagos efectuados. Los extractos bancarios desde marzo a diciembre de 2021, fueron recibidos en enero de 2022 sin ningún soporte y solo hasta marzo de este año se recibieron los soportes arriba relacionados, por lo que desde marzo del año 2021 no fue posible recibir los estados financieros mensuales completos para generar el Informe de revisoría mensual, ni las conciliaciones del banco Itaú.

Los retiros no justificados, se espera, se contabilicen en el año 2022 y así mismo serán reportados en la información de medios magnéticos del año gravable 2022.

Retiros pendientes de registrar en contabilidad

<b>FECHA</b>	<b>VALOR</b>
Abril 28/21	\$ 1.461.400.00
Septiembre 2 /21	1.885.000.00
Septiembre 2 /21	861.567.00

Septiembre 2 /21	783.550.00
Septiembre 2 /21	654.500.00
Diciembre 9/21	200.000.00
Diciembre 29/21	5.000.000.00

- Los saldos por ejecutar de los excedentes del año 2019 y 2020 se encuentran dentro del límite presupuestado en Asamblea general del año 2021.
- Los libros de Actas de Asamblea y de Junta Directiva se organizaron, actualizaron y se registraron nuevos libros ante la Cámara de Comercio.
- En mi opinión los citados estados financieros auditados por mí, fueron tomados fielmente de los libros, presentan razonablemente la situación financiera de **LA ORGANIZACIÓN CULTURAL Y SOCIAL DE LA JUSTICIA CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA “APOYEMOS”**, a 31 de Diciembre de 2.021 - 2.020, el resultado de sus operaciones y utilización de excedentes de los años terminados en esas fechas, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia uniformemente aplicados, con la excepción antes citada.
- Con base en el desarrollo de mis labores de revisoría fiscal, conceptúo también que, durante el año de 2.021 la contabilidad se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevaron y conservaron debidamente y se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la organización y de terceros en su poder.

Cordialmente,



**MYRIAM GOMEZ UMAÑA**  
 Revisor Fiscal  
 TP 16731-T

## CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Marzo 3 de 2022

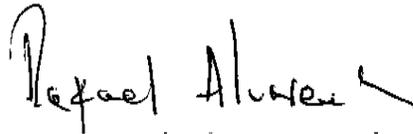
A los señores Asociados de la Organización Cultural y Social de la Justicia Contencioso Administrativa Apoyemos

Los suscritos representante legal y contador de la Organización Cultural y Social de la Justicia Contencioso Administrativa Apoyemos, certificamos que los estados financieros de la Organización al 31 de Diciembre de 2.021 y 2020, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos.

- 1.- Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Organización a 31 de diciembre de 2.021 y 2.020 existen a esas fechas y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- 2.- Todos los hechos económicos realizados por la Organización, durante los periodos terminados al 31 diciembre de 2.021 y 2.020, han sido reconocidos en los estados financieros.
- 3.- Los activos a esas fechas, representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Organización a 31 de diciembre de 2.021 y 2.020
- 4.- Todos los elementos a esas fechas, han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- 5.- Todos los hechos económicos que afectan la Organización han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros, a 31 de diciembre de 2.021 y 2.020



**MYRIAM PADILLA SANCHEZ**  
Contador Público  
Mat. No 28964-T



**RAFAEL TOBIAS ALVAREZ**  
Representante Legal