

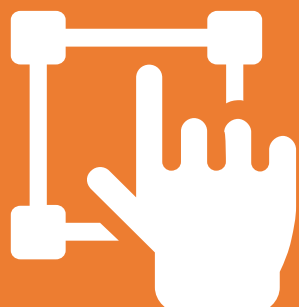
CORPORACIÓN  
IKIGAI

INFORME DE GESTIÓN 2021

# Contenido

## Introducción

|                                                |    |
|------------------------------------------------|----|
| 1. NUESTRA CULTURA .....                       | 4  |
| 1.1.DIRECCIONAMIENTO.....                      | 4  |
| 1.2.OBJETIVOS ORGANIZACIONALES .....           | 5  |
| 2. IDENTIDAD ORGANIZACIONAL .....              | 6  |
| 3. COBERTURA.....                              | 7  |
| 4. POLITICAS CORPORATIVAS.....                 | 9  |
| 5. RELACIÓN CON COLABORADORES Y CLIENTES ..... | 14 |
| 5.1 . COLABORADORES IKIGAI .....               | 14 |
| 5.2. CLIENTES.....                             | 15 |
| 6. SITUACIÓN FINANCIERA.....                   | 16 |
| 7. LECCIONES APRENDIDAS .....                  | 16 |
| 7.1. NUESTRAS LECCIONES: .....                 | 20 |



# INTRODUCCIÓN

Desde Dirección de la Corporación IKIGAI fieles a nuestro propósito **“hacer que todos y todas encuentren su razón de ser para así promover la transformación social”**, desde adentro de la Corporación hemos fomentado una mirada holística e interdisciplinaria que, honrando los valores corporativos, permitió entender las claves para garantizar la sostenibilidad, competitividad y productividad de la organización. Asimismo, el equipo de trabajo aprendió que desde sus convicciones se puede mirar las oportunidades que existen en el entorno y aprovecharlas en pro de transformar la realidad. De igual manera, este propósito trascendió a la esfera externa de la Corporación, donde las comunidades y otros actores entendieron que el empoderamiento colectivo en defensa de una causa común, transforma sociedades.

Nuestra pertinencia institucional ha estado en consonancia en materia de igualdad de género para que haya más calidad de vida en donde estamos presentes como Corporación a través de la ejecución de nuestros proyectos, orientados al aumento de oportunidades de desarrollo, siempre en la búsqueda de iniciativas que aportan al balance de la diversidad y la inclusión. Se resalta el esmero con que nuestros colaboradores quienes sortearon con éxito estas nuevas condiciones, con la apropiación de la filosofía institucional que caracteriza a la Corporación desde su creación y que nosotros llamamos nuestros objetivos organizacionales, valores y principios corporativos, cabe señalar nuestra voluntad de adhesión a los mismos siempre están llamados priorizar el bienestar de nuestros aliados, nuestros beneficiarios y la sociedad.

Es así que, el presente informe de gestión detalla los logros alcanzados por la Corporación **IKIGAI** en el año 2021, en el desarrollo de su gestión misional y de los resultados orientados al cumplimiento de las metas; el documento se encuentra estructurado a partir del análisis de aquellas actividades que generaron mayor impacto positivo y que aportaron reconocimiento y credibilidad.



1

## NUESTRA CULTURA

### 1.1. DIRECCIONAMIENTO

La Corporación **IKIGAI** en el 2021 ha mantenido establecido su direccionamiento estratégico; proyectándose a partir de los siguientes parámetros:

- **Misión:**

En la Corporación **IKIGAI** creemos que un mundo con equidad social es posible, por ello contribuimos al bienestar de las comunidades en Colombia, a partir de la generación de estrategias sostenibles enmarcadas en la cooperación, co-creación, innovación y corresponsabilidad construidas desde lo colectivo en los territorios.

- **Mega:**

En la Corporación **IKIGAI** aspiramos ser referente como agente facilitador que jalona oportunidades y soluciones a los territorios donde impactemos, logrando a través de acciones afirmativas visibilizar los esfuerzos de construcción colectiva.

## 1.2. OBJETIVOS ORGANIZACIONALES

### Objetivos estratégicos con enfoque externo:

- 1 Co-crear estrategias eficientes desde diferentes ejes para satisfacer las múltiples necesidades/ oportunidades locales identificadas por actores de diversas índoles, en todo el territorio nacional.
- 2 Generar estrategias de innovación social para contribuir con transformaciones profundas en el tejido social.
- 3 Contribuir a la solución de problemáticas territoriales a través de la planificación estratégica de alternativas sostenibles.
- 4

Fortalecer las capacidades de autosostenibilidad de personas y colectividades para la mejora de su calidad de vida y toma de decisiones.

### Objetivos estratégicos con enfoque externo:

- 1 Garantizar el crecimiento sostenible de la Corporación **IKIGAI**, basados en la adopción de prácticas justas de operación.
- 2 Aumentar la cobertura del mercado por medio de una estrategia de escalonamiento geográfico y sectorial.
- 3 Obtener reconocimiento nacional e internacional, resultado del mejoramiento continuo del desempeño de los procesos de la Corporación **IKIGAI**.
- 4 Fortalecer el equipo multidisciplinario de la Corporación **IKIGAI**, a través del equilibrio integral de sus capacidades técnicas y humanas.



# 2

## IDENTIDAD ORGANIZACIONAL

En la Corporación **IKIGAI** somos un equipo multicultural e interdisciplinar apasionado por lo que hace. Nuestra motivación nace de la realización de acciones simples porque sabemos que pueden generar transformaciones profundas. Además, fomentamos conocimiento partiendo desde el entendimiento de la mirada regional hacia lo global con el fin de dar lo mejor posible.

### Valores IKIGAI:

- Empatía conmigo, mi equipo y el Sostenibilidad territorio
- Honestidad
- Pasión
- Cooperación

### Principios IKIGAI:

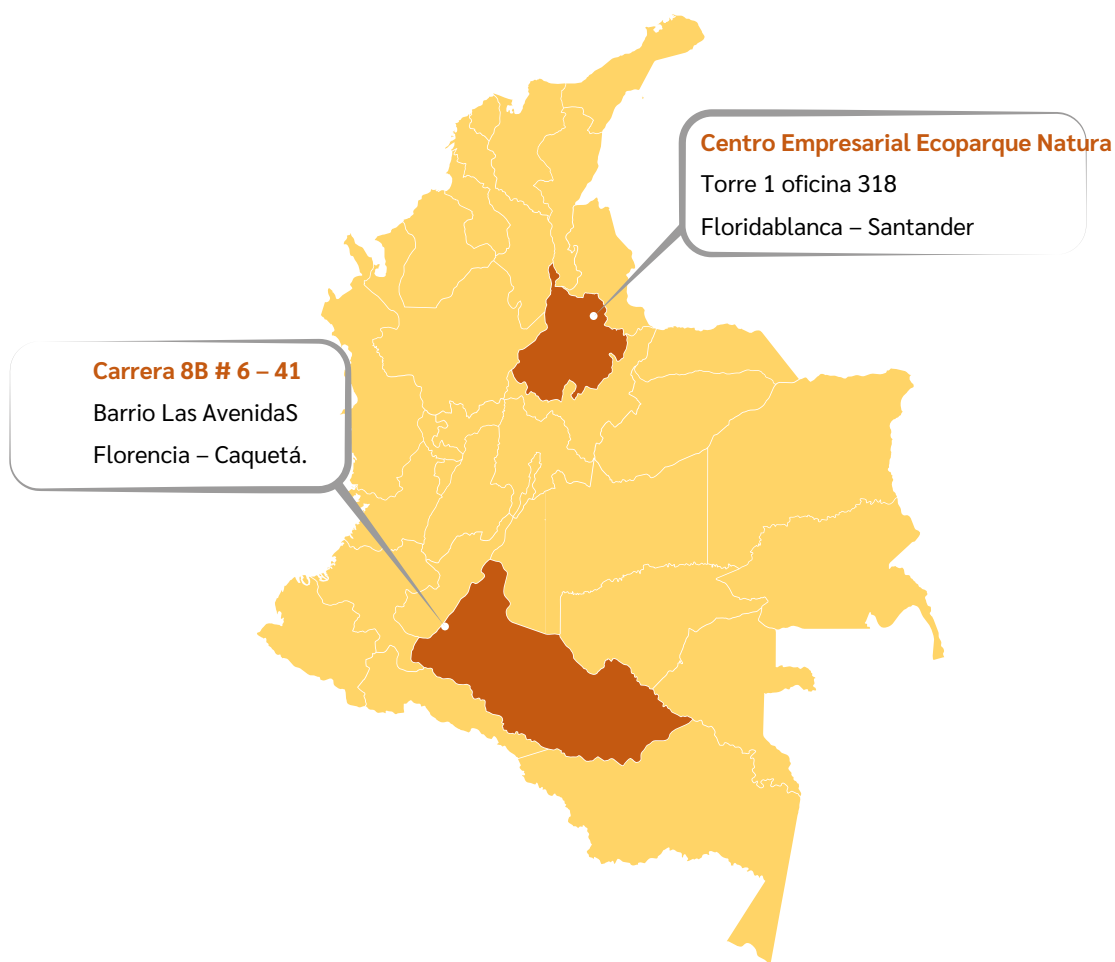
- Sostenibilidad
- Innovación
- Liderazgo
- Inclusión
- Equidad e igualdad
- Trabajo Colaborativo



3

## COBERTURA

En la corporación **IKIGAI** buscamos permanecer en el tiempo mediante la contribución al desarrollo de proyectos innovadores y sostenibles, generando bienestar y desarrollo con equidad en los entornos donde participamos. Para enfocarnos en las geografías en las que nos encontramos presentes:





## 4

## POLÍTICAS CORPORATIVAS

01

### POLÍTICA DE GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA:

Esta Política es una contribución que le permitirá a las áreas involucradas dentro del proceso contable y financiero de la Corporación **IKIGAI**, contar con un apoyo actualizado de las actividades que deben seguirse en la realización de todos los procesos realizados dentro el área.

02

Se precisan responsabilidades y participaciones, proporcionando información a los futuros interesados en conocer el funcionamiento del mismo, pudiendo disipar inquietudes en la ejecución de los procedimientos.

### POLÍTICA DEL TALENTO HUMANO:

La Corporación **IKIGAI**, obedeciendo los lineamientos del respectivo proceso de la Gestión del Talento Humano y siguiendo el paso a paso de los procedimientos que integra la provisión de personal y con el fin de garantizar un óptima y responsable contratación determinados en esta política, mediante la selección de personal resalta entre un grupo de personas a los y las candidatos (as) más idóneos(as), esto implica que la Corporación cumpla los procesos organizacionales, orientados a las competencias necesarias que generen resultados materializados en obtener un buen desempeño.

## POLÍTICA DE BUEN GOBIERNO:

03

El Código de Buen Gobierno Corporativo de la Corporación **IKIGAI**, resalta el compromiso con iniciativas que incrementan la transparencia, la reputación y la competitividad corporativa sostenible a largo plazo.

Este interés real y genuino con las buenas prácticas por quienes conforman la organización, trascienden a la normatividad expuesta en este documento, representada por un conjunto de principios, políticas, prácticas y medidas que regulan las relaciones y las actuaciones de la Corporación **IKIGAI**, especialmente las relacionadas con los accionistas, su junta directiva y administradores, órganos de control, el personal adscrito y demás actores interesados en el funcionamiento y resultados de la compañía, encaminada a crear, consolidar, fortalecer y fomentar una cultura organizacional basada en la transparencia y la ética.

## CÓDIGO DE ÉTICA:

04

El Código de Ética, se ha establecido como prioridad en el proceso de inducción de todo el personal adscrito a la Corporación de igual forma, muestra la capacidad para evaluar situaciones, sugerir soluciones y elevar solicitudes para la toma de decisiones a las y los directivos de la Corporación, quienes son los máximos representantes de los valores corporativos y quienes se deben ante todo respetar, promover y vigilar que su actuar y el de quienes conforman el equipo de trabajo se apeguen a los más altos conceptos éticos.

El código es el mecanismo para la protección contra todo tipo de discriminación, especialmente a los relacionados con la identidad de género.

## POLÍTICA DE EQUIDAD DE GÉNERO:

05

La Corporación **IKIGAI**, en aras de contribuir a una sociedad más justa y equitativa, realiza la promoción de la igualdad y la diversidad de género en su estructura organizacional y demás actividades internas, por tal razón,

incorpora en sus procesos el trabajo colaborativo y los referentes de igualdad de género como estrategia de valor compartido, comprendiendo que mujeres y hombres tenemos las mismas oportunidades de ocupar cargos directivos, administrativos, operativos, de campo, de investigación y creación, generación de procesos que permite disminuir y prevenir eventuales brechas de género en los diferentes ámbitos del quehacer de la Corporación.

La implementación de esta política cursa principalmente mediante la selección y vinculación de personal a través de la Coordinación de Talento Humano, conllevando con esto a darle la oportunidad a personas con competencias y habilidades idóneas, y así, de esta manera, promover el conocimiento y potenciar el crecimiento de mujeres y hombres en partes iguales

## 06

### **POLÍTICA JURÍDICA Y DE CONTRATACIÓN:**

En esta política, se establecen las directrices y los parámetros claros y coherentes que sirvan de guía para el desarrollo de la gestión contractual y de cada una de las etapas de los procesos de selección adelantados por la Corporación, guiado en los principios del marco normativo señalado en la **ley 80 de 1993, Decreto 1510 de 2013, Decreto 1082 de 2015**, y demás normas que regulan la materia, según la naturaleza del contrato, focalizando la transparencia como valor esencial en la contratación de la Corporación.

La Política Jurídica y de Contratación es de imperativa aplicación, pues recopila la normatividad que rige el ordenamiento jurídico colombiano en materia de contratación y se complementa con los procesos selectivos y de ejecución contractual, los que a su vez contienen los procedimientos que trazan las rutas a seguir en todos los procesos que la Corporación participará como son: la licitación pública, selección abreviada, contratación de mínima cuantía, contratación directa, pasando por la suscripción, legalización, ejecución del contrato, liquidación y cierre del expediente contractual, contratos laborales, contratos de prestación de servicios y de apoyo a la gestión, convenios de cooperación entre otros.

## 07

**POLITICA DE TRATAMIENTO DE DATOS PERSONALES:**

La Corporación **IKIGAI** como responsable del tratamiento de los datos personales obtenidos a través de sus distintos canales de contacto y en cumplimiento con las disposiciones en la **ley 1581 de 2012 y el decreto 1377 de 2013**, que desarrollan el derecho constitucional a la protección de los datos personales, publica el presente documento con los lineamientos que aplica para el tratamiento de la información y los datos personales de las personas naturales que tengan calidad de clientes, proveedores, contratistas y personal vinculado mediante alguna relación contractual o legal con la Corporación.

La finalidad principal de la Política es el cumplimiento estricto de la ley mediante la aplicación, entre otros, de los principios legales consagrados en el artículo 4 de la ley 1581 de 2012, para el tratamiento de los datos personales de todos los titulares de los mismos. a la gestión, convenios de cooperación entre otros.

## 08

**POLITICA DE COMUNICACIONES:**

La política de comunicaciones de la Corporación **IKIGAI** busca establecer las pautas y lineamientos para la comunicación interna, es decir la que hay entre directivos, el personal y colaboradores; tanto la comunicación externa, que se refiere al marketing, las relaciones institucionales, los medios de comunicación, las situaciones de crisis, entre otras que tengan que ver en el ámbito público de la Corporación.

Para esto se definieron algunos elementos como los principios de comunicación, los tipos de público, los mensajes, los canales y las acciones a desarrollar para lograr, de esta manera, una comunicación efectiva dentro y fuera de la Corporación.

## MANUAL DE PERFILES:

09

El Manual de Perfiles expone los lineamientos que permiten conformar equipos de trabajo, multidisciplinares, de alto nivel, que aportan a través de su conocimiento, experiencia y compromiso, al fortalecimiento y empoderamiento de la sociedad, por medio de estrategias innovadoras y proyectos sostenibles; así de esa manera, se pretende mostrar la representación gráfica de la estructura organizacional, así como también describir cada uno de los cargos que la conforman en su área de dirección, administrativa, de innovación y desarrollo y operativa por proyectos.

## MANUAL DE IDENTIDAD VISUAL:

10

Este manual se ha desarrollado para garantizar que los elementos gráficos que conforman la identidad visual de la corporación **IKIGAI** como el logotipo, los colores, la tipografía y la arquitectura del diseño sean empleados de forma correcta y coherente en todas sus aplicaciones.

Las pautas que recoge este manual nos indican cómo utilizar y combinar los distintos elementos para mantener la coherencia visual y tiene como objetivo la diferenciación competitiva de la marca y la normalización de su uso en cualquier lugar del mundo, esta herramienta ayuda a entender los valores y la personalidad de la corporación **IKIGAI**, por ello es muy importante leer su contenido y aplicarlo.

Con el adecuado uso de los elementos de este manual se logrará preservar la identidad visual de la corporación, generar recordación de marca, y agregar valor diferencial desde lo gráfico.

11**POLÍTICA DE SOSTENIBILIDAD CORPORATIVA:**

En esta política se establecen los principios básicos y el marco general de actuación para la gestión de las prácticas de sostenibilidad que asume la Corporación **IKIGAI** y sirve de base para la integración de la misma en su razón social y estrategias.

Por lo que pretende fomentar una cultura sostenible que contribuya a la creación de valor sostenible para los distintos grupos de interés (clientes, personal interno, proveedores, cooperantes, la sociedad en general, la propiedad de la corporación, el medioambiente...) con los que la Corporación **IKIGAI** desarrolla sus actividades.

Además, la Política por medio de sus principios de sostenibilidad busca situar a la Corporación **IKIGAI** como referente de las mejores prácticas en su sector de actuación, siendo parte fundamental de su estrategia de calidad en el servicio, mejorando así su competitividad mediante la consolidación de su reputación corporativa.



# 5

## RELACIÓN CON COLABORADORES Y CLIENTES

### 5.1 . COLABORADORES IKIGAI

Para la Corporación **IKIGAI** generar credibilidad y confianza es estrechar las relaciones con nuestros grupos de interés. Es por ello que día a día seguiremos fortaleciendo la relación con clientes, proveedores y contratistas.

#### ESTAMOS FORTALECIENDO LA VISIÓN IKIGAI CON LOS COLABORADORES INTERNOS Y AUNANDO ESFUERZOS CON COLABORADORES EXTERNOS

Durante el 2021 la Corporación **IKIGAI** con el propósito de ayudar a nuestros colaboradores a enfocar su labor diaria desde una mirada de planificación y conocimiento de lo que es el motor de la organización **IKIGAI**, fomentó al formación profesional desde una mirada gerencial aportando al logro de la apropiación de nuevas habilidades personales y profesionales que conlleven a cambios positivos en el entorno de **IKIGAI**. Asimismo, hizo una transformación de sus procesos, alcance y planes de acción. Para ello, se hizo un plan de acción basados en el diagnóstico realizado en el año 2010 con miras al logro de la sostenibilidad corporativa desde las dimensiones social, política, financiera y ambiental, de este resultado capacitó y fortaleció a los colaboradores internos para que juntos y de manera colaborativa se trazó una ruta de mejora continua que se implementará en el año 2022 y 2023. Para la construcción de nuestro Sistema de Gestión de Calidad, y Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo hemos implementado la formación continua en el diseño, documentación, implementación, evaluación y mejora del proceso de calidad, con el fin de garantizar a nuestros clientes, colaboradores y proveedores la eficacia, pertinencia, celeridad en cada una de nuestras actividades ejecutadas.

## 5.2. CLIENTES

En el transcurso del 2021, asesoramos a entidades territoriales de diferentes departamentos del territorio colombiano en la estructuración y formulación de diversos proyectos con miras a la garantía de sostenibilidad social, económica y ambiental. Principalmente la corporación Ikigai afianzó su trabajo con la Gobernación del Caquetá a través de la operación de su proyecto bandera “Mejoramiento de las condiciones institucionales, políticas, culturales y económicas para la autonomía económica de las mujeres en el departamento del Caquetá”, el cual ha sido financiado con recursos del Sistema General de regalías.





6

# SITUACIÓN FINANCIERA

| <div>  <div> <p>CORPORACIÓN IKIGAI</p> <p>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</p> <p>NIT 901.121.691-7</p> <p>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020</p> <p>(Expresado en Pesos Colombianos)</p> </div> </div> |      |                      |                    |                       |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|
| ACTIVO                                                                                                                                                                                                                                                                              | NOTA | AÑO 2021             | AÑO 2020           | VARIACION<br>ABSOLUTA | VARIACION<br>%  |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                             |      |                      |                    |                       |                 |
| Efectivo y Equivalentes en Efectivo                                                                                                                                                                                                                                                 | 3    | 678.337.881          | 108.593.898        | 569.743.983           | 83,99%          |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar                                                                                                                                                                                                                           | 4    | 94.875.635           | 263.688.359        | -168.812.724          | -177,93%        |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                       |      | <b>773.213.517</b>   | <b>372.282.257</b> | <b>400.931.260</b>    | <b>51,85%</b>   |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                          |      |                      |                    |                       |                 |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                                                                                                                                                                                                                                                        |      |                      |                    |                       |                 |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>                                                                                                                                                                                                                                                    |      |                      |                    |                       |                 |
| Equipo computación y comunicación                                                                                                                                                                                                                                                   |      | 19.184.900           | 19.184.900         | 0                     | 0,00%           |
| Equipo de oficina                                                                                                                                                                                                                                                                   |      | 37.244.300           | 19.108.700         | 18.135.600            | 48,69%          |
| Depreciación Acumulada                                                                                                                                                                                                                                                              |      | -21.823.952          | -5.818.400         | -16.005.552           | 73,34%          |
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>                                                                                                                                                                                                                                              |      | <b>34.605.248</b>    | <b>32.475.200</b>  | <b>2.130.048</b>      | <b>6,16%</b>    |
| <b>ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA</b>                                                                                                                                                                                                                                |      |                      |                    |                       |                 |
| Activos Intangibles                                                                                                                                                                                                                                                                 | 5    | 5.584.530            | 5.584.530          | 0                     | 0,00%           |
| Derechos de Autor                                                                                                                                                                                                                                                                   |      | 389.187.422          | 0                  | 389.187.422           | 100,00%         |
| Amortización                                                                                                                                                                                                                                                                        |      | -5.584.530           | -3.013.817         | -2.570.713            | 46,03%          |
| <b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA</b>                                                                                                                                                                                                                          |      | <b>389.187.422</b>   | <b>2.570.713</b>   | <b>386.616.709</b>    | <b>99,34%</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                    |      | <b>423.792.670</b>   | <b>35.045.913</b>  | <b>388.746.757</b>    | <b>91,73%</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                 |      | <b>1.197.006.187</b> | <b>407.328.170</b> | <b>789.678.017</b>    | <b>65,97%</b>   |
| <b>PASIVO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |                      |                    |                       |                 |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                             |      |                      |                    |                       |                 |
| Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar                                                                                                                                                                                                                             | 6    | 95.141.142           | 14.289.518         | 80.851.624            | 84,98%          |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                       |      | <b>95.141.142</b>    | <b>14.289.518</b>  | <b>80.851.624</b>     | <b>84,98%</b>   |
| Otros Pasivos Financieros                                                                                                                                                                                                                                                           |      | 0                    | 23.300.000         | -23.300.000           | -100,00%        |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                    |      | <b>0</b>             | <b>23.300.000</b>  | <b>-23.300.000</b>    | <b>-100,00%</b> |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                 |      | <b>95.141.142</b>    | <b>37.589.518</b>  | <b>57.551.624</b>     | <b>60,49%</b>   |
| <b>PATRIMONIO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |                      |                    |                       |                 |
| Fondo Social                                                                                                                                                                                                                                                                        | 7    | 220.000.000          | 220.000.000        | 0                     | 0,00%           |
| Excedentes del Ejercicio Anterior                                                                                                                                                                                                                                                   |      | 507.556              | 0                  | 507.556               | 100,00%         |
| Excedentes del Ejercicio                                                                                                                                                                                                                                                            |      | 881.357.489          | 149.738.652        | 731.618.837           | 83,01%          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                                                                                                                                                                                                                                             |      | <b>1.101.865.045</b> | <b>369.738.652</b> | <b>732.126.393</b>    | <b>66,44%</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                                                                                                                                                                                                                                                    |      | <b>1.197.006.187</b> | <b>407.328.170</b> | <b>789.678.017</b>    | <b>65,97%</b>   |

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



WALTHER MENDEZ RINCON  
Representante Legal



NORA ALEXANDRA MENDOZA MENDOZA  
Revisora Fiscal  
T.P. No. 127250-T



SANDRA PATRICIA RIOS RINCON  
Contadora Publica  
T.P. No. 146177-T

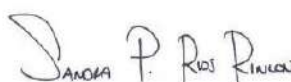
| <div>  <div> <p><b>CORPORACION IKIGAI</b></p> <p><b>ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL</b></p> <p><b>NIT 901.121.691-7</b></p> <p><b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020</b></p> <p><b>(Expresado en Pesos Colombianos)</b></p> </div> </div> |                      |                      |                               |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|--------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <u>AÑO 2021</u>      | <u>AÑO 2020</u>      | <u>VARIACION<br/>ABSOLUTA</u> | <u>VARIACION %</u> |
| <b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>3.283.823.876</b> | <b>2.643.649.069</b> | <b>640.174.807</b>            | <b>19,49%</b>      |
| Actividades Relacionadas con la Enseñanza                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 3.450.546.424        | 2.643.649.069        | 806.897.355                   | 23,38%             |
| (-) Devoluciones en Ventas                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -166.722.548         | 0                    | -166.722.548                  | 100,00%            |
| <b>Ganancia Bruta</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>3.283.823.876</b> | <b>2.643.649.069</b> | <b>640.174.807</b>            | <b>19,49%</b>      |
| <b>(-) Gastos de la Operación</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>2.395.076.041</b> | <b>2.476.056.982</b> | <b>-80.980.942</b>            | <b>-3,38%</b>      |
| Gastos de Personal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 178.444.901          | 186.453.220          | -8.008.319                    | -4,49%             |
| Honorarios                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 167.829.950          | 469.545.114          | -301.715.164                  | -179,77%           |
| Impuestos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 13.206.814           | 12.972.704           | 234.111                       | 1,77%              |
| Arrendamientos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 65.565.598           | 51.950.867           | 13.614.731                    | 20,77%             |
| Seguros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 36.974.783           | 6.033.533            | 30.941.250                    | 83,68%             |
| Servicios                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1.179.198.180        | 377.144.436          | 802.053.744                   | 68,02%             |
| Legales                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 5.900                | 0                    | 5.900                         | 100,00%            |
| Mantenimiento y Reparaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 8.342.703            | 1.936.000            | 6.406.703                     | 76,79%             |
| Adecuaciones e Instalaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 3.025.000            | 215.500              | 2.809.500                     | 92,88%             |
| Gastos de Viaje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 28.793.135           | 1.606.000            | 27.187.135                    | 94,42%             |
| Depreciación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 16.005.552           | 4.104.900            | 11.900.652                    | 74,35%             |
| Amortización                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 2.570.713            | 2.256.912            | 313.801                       | 12,21%             |
| Publicidad                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 9.464.575            | 0                    | 9.464.575                     | 100,00%            |
| Diversos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 685.648.237          | 1.361.837.797        | -676.189.560                  | -98,62%            |
| <b>Resultado Operacional</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>888.747.835</b>   | <b>167.592.087</b>   | <b>721.155.749</b>            | <b>81,14%</b>      |
| <b>(+) Otros Ingresos</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>1.026.610</b>     | <b>155.862</b>       | <b>870.747</b>                | <b>84,82%</b>      |
| Financieros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 24.601               | 120.910              | -96.309                       | -391,48%           |
| Recuperaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 297.624              | 30.000               | 267.624                       | 89,92%             |
| Diversos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 704.384              | 4.952                | 699.432                       | 99,30%             |
| <b>(-) Otros Gastos</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>8.416.956</b>     | <b>18.009.297</b>    | <b>-9.592.341</b>             | <b>-113,96%</b>    |
| Financieros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2.132.210            | 5.200.086            | -3.067.875                    | -143,88%           |
| Extraordinarios                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3.768.746            | 8.824.605            | -5.055.859                    | -134,15%           |
| Diversos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2.516.000            | 3.984.606            | -1.468.606                    | -58,37%            |
| <b>Excedentes antes de Impuestos</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>881.357.489</b>   | <b>149.738.652</b>   | <b>731.618.837</b>            | <b>83,01%</b>      |
| <b>(-) Gastos Por Impuesto a las Ganancias</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>                      | <b>0,00%</b>       |
| Impuesto a la ganancia ejercicio anterior                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0                    | 0                    | 0                             | 0,00%              |
| Impuesto a la ganancia ejercicio                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0                    | 0                    | 0                             | 0,00%              |
| <b>Excedentes netos del periodo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>881.357.489</b>   | <b>149.738.652</b>   | <b>731.618.837</b>            | <b>83,01%</b>      |



WALTHER MENDEZ RINCON  
Representante Legal

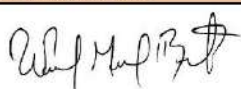


NORA ALEXANDRA MENDOZA MENDOZA  
Revisora Fiscal  
T.P. No. 127250-T



SANDRA PATRICIA RIOS RINC  
Contadora  
T.P. No. 146177-T

|  <b>CORPORACIÓN IKIGAI</b><br><b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b><br><b>NIT 901.121.691-7</b><br><b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020</b><br><b>(Expresado en Pesos Colombianos)</b> |                    |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:                                                                                                                                                                                                                               |                    |                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                   | AÑO 2021           | AÑO 2020           |
| Resultado Integral                                                                                                                                                                                                                                                                | 881.357.489        | 149.738.652        |
| Partidas que no afectan el efectivo                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                    |
| Depreciaciones y amortizaciones                                                                                                                                                                                                                                                   | 18.576.265         | 6.361.812          |
| Impuesto de Renta y complementario                                                                                                                                                                                                                                                | 0                  | 0                  |
| Partidas que no afectan el efectivo                                                                                                                                                                                                                                               | 18.576.265         | 6.361.812          |
| Efectivo Generado en la Operación                                                                                                                                                                                                                                                 | 899.933.754        | 156.100.464        |
| Cambios en activos y pasivos de operación, neto                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                    |
| Disminución/Aumento en Cuentas por cobrar                                                                                                                                                                                                                                         | 168.812.724        | -40.323.182        |
| Aumento/Disminución en Cuentas por pagar                                                                                                                                                                                                                                          | 57.551.624         | -62.789.797        |
| Efectivo provisto en actividades de operación                                                                                                                                                                                                                                     | 1.126.298.101      | 52.987.485         |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:                                                                                                                                                                                                                               |                    |                    |
| Efectivo utilizado en las actividades de inversión                                                                                                                                                                                                                                |                    |                    |
| Aumento/Aumento en Intangibles                                                                                                                                                                                                                                                    | -389.187.422       | -1.800.000         |
| Aumento/Aumento en Propiedad planta y equipo                                                                                                                                                                                                                                      | -18.135.600        | -6.721.700         |
| Efectivo provisto en actividades de inversión                                                                                                                                                                                                                                     | -407.323.022       | -8.521.700         |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:                                                                                                                                                                                                                            |                    |                    |
| Disminución/Disminución en Obligaciones financieras                                                                                                                                                                                                                               | 0                  | -442.766           |
| Aumento/Aumento en Excedentes acumuladas                                                                                                                                                                                                                                          | -149.231.096       | -88.741.513        |
| Efectivo provisto por actividades de financiación                                                                                                                                                                                                                                 | -149.231.096       | -89.184.279        |
| <b>CAMBIO NETO EN EL DISPONIBLE</b>                                                                                                                                                                                                                                               | <b>569.743.983</b> | <b>-44.718.494</b> |
| <b>EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>                                                                                                                                                                                                                                                | <b>108.593.898</b> | <b>153.312.392</b> |
| <b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>678.337.881</b> | <b>108.593.898</b> |



WALTHER MENDEZ RINCON  
Representante Legal



NORA ALEXANDRA MENDOZA MENDOZA  
Revisora Fiscal  
T.P. No. 127250-T



SANDRA PATRICIA RIOS RINCON  
Contadora  
T.P. No. 146177-T

| <div>  <div> <p><b>CORPORACION IKIGAI</b></p> <p><b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b></p> <p><b>NIT 901.121.691-7</b></p> <p><b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020</b></p> <p><b>(Expresado en Pesos Colombianos)</b></p> </div> </div> |                            |                  |                       |                       |                                                       |                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Cambios en Capital Emitido |                  |                       |                       | Cambios en Resultados Retenidos (Pérdidas Acumuladas) | Cambios en Patrimonio Neto |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | FONDO SOCIAL               | SUPERAVIT DONADO | Reservas Obligatorias | Otras Reservas Varias |                                                       |                            |
| Saldo Inicial 01 de enero de 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 220.000.000                |                  |                       |                       |                                                       | 220.000.000                |
| Incremento (disminución) por correcciones de errores                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                            |                  |                       |                       |                                                       | 0                          |
| Saldo Inicial Reexpresado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 220.000.000                | -                | -                     | -                     | 0                                                     | 220.000.000                |
| Cambios en patrimonio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |                  |                       |                       |                                                       |                            |
| Donaciones recibidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                            |                  |                       |                       |                                                       |                            |
| Aumento de Capital                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0                          |                  |                       |                       |                                                       | 0                          |
| Resultado Integral                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                            |                  |                       |                       |                                                       |                            |
| Resultado Integral                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                            |                  |                       |                       | 149.738.652                                           | 149.738.652                |
| Incremento (disminución) por proyecto social                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                            |                  |                       |                       |                                                       | 0                          |
| Total cambios en patrimonio                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -                          | -                | -                     | -                     | 149.738.652                                           | 149.738.652                |
| Saldo Final 31 de diciembre de 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 220.000.000                | 0                | 0                     | 0                     | 149.738.652                                           | 369.738.652                |
| Saldo Inicial 01 de enero de 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 220.000.000                |                  |                       |                       | 149.738.652                                           | 369.738.652                |
| Incremento (disminución) por correcciones de errores                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                            |                  |                       |                       |                                                       | 0                          |
| Saldo Inicial Reexpresado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 220.000.000                | -                | -                     | -                     | 149.738.652                                           | 369.738.652                |
| Cambios en patrimonio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |                  |                       |                       |                                                       |                            |
| Donaciones recibidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                            |                  |                       |                       |                                                       |                            |
| Aumento de Capital                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0                          |                  |                       |                       |                                                       | 0                          |
| Resultado Integral                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                            |                  |                       |                       |                                                       |                            |
| Resultado Integral                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                            |                  |                       |                       | 881.357.489                                           | 881.357.489                |
| Incremento (disminución) por proyecto social                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                            |                  |                       |                       | (149.231.096)                                         | (149.231.096)              |
| Total cambios en patrimonio                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -                          | -                | -                     | -                     | 732.126.393                                           | 732.126.393                |
| Saldo Final 31 de diciembre de 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 220.000.000                | 0                | 0                     | 0                     | 881.865.045                                           | 1.101.865.045              |



WALTHER MENDEZ RINCON  
Representante Legal



NORA ALEXANDRA MENDOZA MENDOZA  
Revisora Fiscal  
T.P. No. 127250-T



SANDRA PATRICIA RIOS RINCON  
Contadora  
T.P. No. 146177-T



# 7

## LECCIONES APRENDIDAS

### 7.1. NUESTRAS LECCIONES:

- La capacidad de adaptabilidad y flexibilidad frente al cambio espontáneo de condiciones en el desarrollo de los proyectos, es una habilidad organizacional que muestra la rápida capacidad de articulación y liderazgo de la Corporación.
- Es importante capitalizar y sistematizar las lecciones aprendidas, los procesos y metodologías creados o implementados por la corporación a través de herramientas o instrumentos que permitan su revisión en futuros proyectos.
- Durante la ejecución de los proyectos hay que prestar especial atención a la construcción de redes de cooperación con los entes territoriales y organizaciones involucradas en el desarrollo del proyecto, de modo que se optimicen tiempos, recursos y la población pueda identificar rápidamente la naturaleza de las intervenciones.
- La comunicación organizacional de la corporación es un activo primordial para la ejecución de sus proyectos, por ende, es relevante cultivarla y fortalecerla constantemente ya que incide tanto en el ambiente laboral interno como en la eficiencia de las cooperaciones interinstitucionales

- Una cuidadosa atención a la planificación inicial de la acción, debería permitir la evaluación previa de los recursos institucionales y sistemas de comunicación, capacitación y redes existentes y disponibles en las instituciones y entes participantes, lo que permitiría una ejecución más ordenada y eficiente.
- La experiencia de este año nos muestra las fortalezas, ventajas y dificultades de los proyectos virtuales en ámbitos educativos, el conocimiento y uso de las capacidades locales permitirá una implementación realista y consciente de las circunstancias de cada territorio.
- En la implementación de futuras experiencias similares es necesario contar con estrategias que permitan un acompañamiento más cercano a la población objetivo.
- Para el caso de experiencias ejecutadas en territorios extensos, sería necesario contar con equipos técnicos en número más amplio por unidad territorial, así como el fortalecimiento de las capacidades técnicas y metodológicas de los mismos.

## ***CORPORACIÓN IKIGAI***

### ***Estados Financieros Individuales***

### ***Al 31 de diciembre de 2021 y de 2020***

*(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)*

|  <div> CORPORACIÓN<br/>IKIGAI </div> <div> CORPORACION IKIGAI<br/>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA<br/>NIT 901.121.691-7<br/>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020<br/>(Expresado en Pesos Colombianos) </div> |      |                      |                    |                       |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|
| ACTIVO                                                                                                                                                                                                                                                                                  | NOTA | AÑO 2021             | AÑO 2020           | VARIACION<br>ABSOLUTA | VARIACION<br>%  |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |                      |                    |                       |                 |
| Efectivo y Equivalentes en Efectivo                                                                                                                                                                                                                                                     | 3    | 678.337.881          | 108.593.898        | 569.743.983           | 83,99%          |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar                                                                                                                                                                                                                               | 4    | 94.875.635           | 263.688.359        | -168.812.724          | -177,93%        |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                           |      | <b>773.213.517</b>   | <b>372.282.257</b> | <b>400.931.260</b>    | <b>51,85%</b>   |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                              |      |                      |                    |                       |                 |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                                                                                                                                                                                                                                                            |      |                      |                    |                       |                 |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>                                                                                                                                                                                                                                                        |      |                      |                    |                       |                 |
| Equipo computación y comunicación                                                                                                                                                                                                                                                       |      | 19.184.900           | 19.184.900         | 0                     | 0,00%           |
| Equipo de oficina                                                                                                                                                                                                                                                                       |      | 37.244.300           | 19.108.700         | 18.135.600            | 48,69%          |
| Depreciación Acumulada                                                                                                                                                                                                                                                                  |      | -21.823.952          | -5.818.400         | -16.005.552           | 73,34%          |
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>                                                                                                                                                                                                                                                  |      | <b>34.605.248</b>    | <b>32.475.200</b>  | <b>2.130.048</b>      | <b>6,16%</b>    |
| <b>ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA</b>                                                                                                                                                                                                                                    |      |                      |                    |                       |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 5    |                      |                    |                       |                 |
| Activos Intangibles                                                                                                                                                                                                                                                                     |      | 5.584.530            | 5.584.530          | 0                     | 0,00%           |
| Derechos de Autor                                                                                                                                                                                                                                                                       |      | 389.187.422          | 0                  | 389.187.422           | 100,00%         |
| Amortización                                                                                                                                                                                                                                                                            |      | -5.584.530           | -3.013.817         | -2.570.713            | 46,03%          |
| <b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA</b>                                                                                                                                                                                                                              |      | <b>389.187.422</b>   | <b>2.570.713</b>   | <b>386.616.709</b>    | <b>99,34%</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                        |      | <b>423.792.670</b>   | <b>35.045.913</b>  | <b>388.746.757</b>    | <b>91,73%</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     |      | <b>1.197.006.187</b> | <b>407.328.170</b> | <b>789.678.017</b>    | <b>65,97%</b>   |
| <b>PASIVO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |                      |                    |                       |                 |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |                      |                    |                       |                 |
| Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar                                                                                                                                                                                                                                 | 6    | 95.141.142           | 14.289.518         | 80.851.624            | 84,98%          |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                           |      | <b>95.141.142</b>    | <b>14.289.518</b>  | <b>80.851.624</b>     | <b>84,98%</b>   |
| Otros Pasivos Financieros                                                                                                                                                                                                                                                               |      | 0                    | 23.300.000         | -23.300.000           | -100,00%        |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                        |      | <b>0</b>             | <b>23.300.000</b>  | <b>-23.300.000</b>    | <b>-100,00%</b> |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     |      | <b>95.141.142</b>    | <b>37.589.518</b>  | <b>57.551.624</b>     | <b>60,49%</b>   |
| <b>PATRIMONIO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |                      |                    |                       |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 7    |                      |                    |                       |                 |
| Fondo Social                                                                                                                                                                                                                                                                            |      | 220.000.000          | 220.000.000        | 0                     | 0,00%           |
| Excedentes del Ejercicio Anterior                                                                                                                                                                                                                                                       |      | 507.556              | 0                  | 0                     | 100,00%         |
| Excedentes del Ejercicio                                                                                                                                                                                                                                                                |      | 881.357.489          | 149.738.652        | 731.618.837           | 83,01%          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                 |      | <b>1.101.865.045</b> | <b>369.738.652</b> | <b>732.126.393</b>    | <b>66,44%</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                                                                                                                                                                                                                                                        |      | <b>1.197.006.187</b> | <b>407.328.170</b> | <b>789.678.017</b>    | <b>65,97%</b>   |

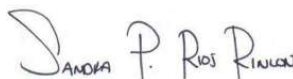
Veanse las notas que acompañan a los estados financieros.



WALTHER MENDEZ RINCON  
Representante Legal



NORA ALEXANDRA MENDOZA MENDOZA  
Revisora Fiscal  
T.P. No. 127250-T



SANDRA PATRICIA RIOS RINCON  
Contadora Publica  
T.P. No. 146177-T



**CORPORACION IKIGAI**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**NIT 901.121.691-7**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020**  
**(Expresado en Pesos Colombianos)**

|                                                | <u>AÑO 2021</u>      | <u>AÑO 2020</u>      | <u>VARIACION<br/>ABSOLUTA</u> | <u>VARIACION %</u> |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|--------------------|
| <b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>      | <b>3.283.823.876</b> | <b>2.643.649.069</b> | <b>640.174.807</b>            | <b>19,49%</b>      |
| Actividades Relacionadas con la Enseñanza      | 3.450.546.424        | 2.643.649.069        | 806.897.355                   | 23,38%             |
| (-) Devoluciones en Ventas                     | -166.722.548         | 0                    | -166.722.548                  | 100,00%            |
| <b>Ganancia Bruta</b>                          | <b>3.283.823.876</b> | <b>2.643.649.069</b> | <b>640.174.807</b>            | <b>19,49%</b>      |
| <b>(-) Gastos de la Operación</b>              | <b>2.395.076.041</b> | <b>2.476.056.982</b> | <b>-80.980.942</b>            | <b>-3,38%</b>      |
| Gastos de Personal                             | 178.444.901          | 186.453.220          | -8.008.319                    | -4,49%             |
| Honorarios                                     | 167.829.950          | 469.545.114          | -301.715.164                  | -179,77%           |
| Impuestos                                      | 13.206.814           | 12.972.704           | 234.111                       | 1,77%              |
| Arrendamientos                                 | 65.565.598           | 51.950.867           | 13.614.731                    | 20,77%             |
| Seguros                                        | 36.974.783           | 6.033.533            | 30.941.250                    | 83,68%             |
| Servicios                                      | 1.179.198.180        | 377.144.436          | 802.053.744                   | 68,02%             |
| Legales                                        | 5.900                | 0                    | 5.900                         | 100,00%            |
| Mantenimiento y Reparaciones                   | 8.342.703            | 1.936.000            | 6.406.703                     | 76,79%             |
| Adecuaciones e Instalaciones                   | 3.025.000            | 215.500              | 2.809.500                     | 92,88%             |
| Gastos de Viaje                                | 28.793.135           | 1.606.000            | 27.187.135                    | 94,42%             |
| Depreciacion                                   | 16.005.552           | 4.104.900            | 11.900.652                    | 74,35%             |
| Amortizacion                                   | 2.570.713            | 2.256.912            | 313.801                       | 12,21%             |
| Publicidad                                     | 9.464.575            | 0                    | 9.464.575                     | 100,00%            |
| Diversos                                       | 685.648.237          | 1.361.837.797        | -676.189.560                  | -98,62%            |
| <b>Resultado Operacional</b>                   | <b>888.747.835</b>   | <b>167.592.087</b>   | <b>721.155.749</b>            | <b>81,14%</b>      |
| <b>(+) Otros Ingresos</b>                      | <b>1.026.610</b>     | <b>155.862</b>       | <b>870.747</b>                | <b>84,82%</b>      |
| Financieros                                    | 24.601               | 120.910              | -96.309                       | -391,48%           |
| Recuperaciones                                 | 297.624              | 30.000               | 267.624                       | 89,92%             |
| Diversos                                       | 704.384              | 4.952                | 699.432                       | 99,30%             |
| <b>(-) Otros Gastos</b>                        | <b>8.416.956</b>     | <b>18.009.297</b>    | <b>-9.592.341</b>             | <b>-113,96%</b>    |
| Financieros                                    | 2.132.210            | 5.200.086            | -3.067.875                    | -143,88%           |
| Extraordinarios                                | 3.768.746            | 8.824.605            | -5.055.859                    | -134,15%           |
| Diversos                                       | 2.516.000            | 3.984.606            | -1.468.606                    | -58,37%            |
| <b>Excedentes antes de Impuestos</b>           | <b>881.357.489</b>   | <b>149.738.652</b>   | <b>731.618.837</b>            | <b>83,01%</b>      |
| <b>(-) Gastos Por Impuesto a las Ganancias</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>                      | <b>0,00%</b>       |
| Impuesto a la ganancia ejercicio anterior      | 0                    | 0                    | 0                             | 0,00%              |
| Impuesto a la ganancia ejercicio               | 0                    | 0                    | 0                             | 0,00%              |
| <b>Excedentes netos del periodo</b>            | <b>881.357.489</b>   | <b>149.738.652</b>   | <b>731.618.837</b>            | <b>83,01%</b>      |

**WALTHER MENDEZ RINCON**  
Representante Legal

**NORA ALEXANDRA MENDOZA MENDOZA**  
Revisora Fiscal  
T.P. No. 127250-T

**SDRA PATRICIA RIOS RINC**  
Contadora  
T.P. No. 146177-T



**CORPORACION IKIGAI**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**NIT 901.121.691-7**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020**  
**(Expresado en Pesos Colombianos)**

| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:       |                           | AÑO 2021             | AÑO 2020           |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|--------------------|
| <b>Resultado Integral</b>                                 |                           | <b>881.357.489</b>   | <b>149.738.652</b> |
| <b>Partidas que no afectan el efectivo</b>                |                           |                      |                    |
| Depreciaciones y amortizaciones                           |                           | 18.576.265           | 6.361.812          |
| Impuesto de Renta y complementario                        |                           | 0                    | 0                  |
| <b>Partidas que no afectan el efectivo</b>                |                           | 18.576.265           | 6.361.812          |
| <b>Efectivo Generado en la Operación</b>                  |                           | <b>899.933.754</b>   | <b>156.100.464</b> |
| <b>Cambios en activos y pasivos de operación, neto</b>    |                           |                      |                    |
| Disminucion/Aumento en                                    | Cuentas por cobrar        | 168.812.724          | -40.323.182        |
| Aumento/Disminucion en                                    | Cuentas por pagar         | 57.551.624           | -62.789.797        |
| <b>Efectivo provisto en actividades de operación</b>      |                           | <b>1.126.298.101</b> | <b>52.987.485</b>  |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:       |                           |                      |                    |
| <b>Efectivo utilizado en las actividades de inversión</b> |                           |                      |                    |
| Aumento/Aumento en                                        | Intangibles               | -389.187.422         | -1.800.000         |
| Aumento/Aumento en                                        | Propiedad planta y equipo | -18.135.600          | -6.721.700         |
| <b>Efectivo provisto en actividades de inversión</b>      |                           | <b>-407.323.022</b>  | <b>-8.521.700</b>  |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:    |                           |                      |                    |
| Disminucion/Disminucion en                                | Obligaciones financieras  | 0                    | -442.766           |
| Aumento/Aumento en                                        | Excedentes acumuladas     | -149.231.096         | -88.741.513        |
| <b>Efectivo provisto por actividades de financiación</b>  |                           | <b>-149.231.096</b>  | <b>-89.184.279</b> |
| <b>CAMBIO NETO EN EL DISPONIBLE</b>                       |                           | <b>569.743.983</b>   | <b>-44.718.494</b> |
| <b>EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>                        |                           | <b>108.593.898</b>   | <b>153.312.392</b> |
| <b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>                         |                           | <b>678.337.881</b>   | <b>108.593.898</b> |

**WALTHER MENDEZ RINCON**  
Representante Legal

**NORA ALEXANDRA MENDOZA MENDOZA**  
Revisora Fiscal  
T.P. No. 127250-T

**SANDRA PATRICIA RIOS RINCON**  
Contadora  
T.P. No. 146177-T



CORPORACIÓN  
IKIGAI

**CORPORACION IKIGAI**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**NIT 901.121.691-7**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020**  
**(Expresado en Pesos Colombianos)**

|                                                      | Cambios en Capital Emitido |                  |                       |                       | Cambios en Resultados Retenidos (Pérdidas Acumuladas) | Cambios en Patrimonio Neto |
|------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------|
|                                                      | FONDO SOCIAL               | SUPERAVIT DONADO | Reservas Obligatorias | Otras Reservas Varias |                                                       |                            |
| Saldo Inicial 01 de enero de 2020                    | 220.000.000                |                  |                       |                       |                                                       | 220.000.000                |
| Incremento (disminución) por correcciones de errores |                            |                  |                       |                       |                                                       | 0                          |
| Saldo Inicial Reexpresado                            | 220.000.000                | -                | -                     | -                     | 0                                                     | 220.000.000                |
| Cambios en patrimonio                                |                            |                  |                       |                       |                                                       |                            |
| Donaciones recibidas                                 |                            |                  |                       |                       |                                                       |                            |
| Aumento de Capital                                   | 0                          |                  |                       |                       |                                                       | 0                          |
| Resultado Integral                                   |                            |                  |                       |                       |                                                       |                            |
| Resultado Integral                                   |                            |                  |                       |                       | 149.738.652                                           | 149.738.652                |
| Incremento (disminución) por proyecto social         |                            |                  |                       |                       |                                                       | 0                          |
| Total cambios en patrimonio                          | -                          | -                | -                     | -                     | 149.738.652                                           | 149.738.652                |
| Saldo Final 31 de diciembre de 2020                  | 220.000.000                | 0                | 0                     | 0                     | 149.738.652                                           | 369.738.652                |
| Saldo Inicial 01 de enero de 2021                    | 220.000.000                |                  |                       |                       | 149.738.652                                           | 369.738.652                |
| Incremento (disminución) por correcciones de errores |                            |                  |                       |                       |                                                       | 0                          |
| Saldo Inicial Reexpresado                            | 220.000.000                | -                | -                     | -                     | 149.738.652                                           | 369.738.652                |
| Cambios en patrimonio                                |                            |                  |                       |                       |                                                       |                            |
| Donaciones recibidas                                 |                            |                  |                       |                       |                                                       |                            |
| Aumento de Capital                                   | 0                          |                  |                       |                       |                                                       | 0                          |
| Resultado Integral                                   |                            |                  |                       |                       |                                                       |                            |
| Resultado Integral                                   |                            |                  |                       |                       | 881.357.489                                           | 881.357.489                |
| Incremento (disminución) por proyecto social         |                            |                  |                       |                       | (149.231.096)                                         | (149.231.096)              |
| Total cambios en patrimonio                          | -                          | -                | -                     | -                     | 732.126.393                                           | 732.126.393                |
| Saldo Final 31 de diciembre de 2021                  | 220.000.000                | 0                | 0                     | 0                     | 881.865.045                                           | 1.101.865.045              |

WALTHER MENDEZ RINCON  
Representante Legal

NORA ALEXANDRA MENDOZA MENDOZA  
Revisora Fiscal  
T.P. No. 127250-T

SANDRA PATRICIA RIOS RINCON  
Contadora  
T.P. No. 146177-T

## ***CORPORACIÓN IKIGAI***

### ***Notas a los Estados Financieros Individuales***

***Al 31 de diciembre de 2021 y de 2020***

***(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)***

**CORPORACION IKIGAI****NIT 901.121.691-7****POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021****NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL****Entidad Reportante:**

**CORPORACION IKIGAI** en adelante, “**CORPORACION IKIGAI**” es una corporación dedicada principalmente a promocionar y desarrollar programas y cursos para la equidad de género, el desarrollo cultural, gobernabilidad, desarrollo económico, procesos de formación integral física, psíquica, moral, social, étnica, formación con respecto a la vida, los derechos humanos, la paz, convivencia, reconciliación, medio ambiente y sostenibilidad en programas de educación formal y no formal en convenio con Instituciones para el Trabajo y Desarrollo Humano con licencia de funcionamiento otorgada por las Entidades competentes, Institutos con resolución del Ministerio de Educación Nacional con cobertura nacional, Educación superior en convenio con universidades y postgrados con código emitido por el ICFES, educación secundaria y media por ciclos y presencial. Podrá celebrar convenios de cualquier orden comercial administrativo, contratos, adquirir, grabar, transformar, y administrar toda clase de muebles e inmuebles, realizar operaciones comerciales con entidades bancarias, y realizar negocios jurídicos con carácter particular o **CORPORACIÓN IKIGAI** estatal, nacional e internacional, siempre y cuando tengan relación con su objeto social y sus actividades.

La **CORPORACION IKIGAI** entidad sin ánimo de lucro fue constituida el 26 de Julio de 2017 por documento privado, con personería jurídica No. 10814 del 26 de Julio de 2017 otorgada por la Gobernación de Santander; su domicilio principal es en la ciudad de Floridablanca, Santander y su dirección comercial y de notificación es Km 2 176 Anillo Vial FLORIDABLANCA-GIRON torre 1 oficina 318 Ecoparque Natura Empresarial.

Se rige por disposiciones legales vigentes y en especial por el código de comercio y sus propios estatutos.

**Hipótesis de negocio en marcha**

KM 2 176 ANILLO VIAL FBLANCA-GIRON TO 1 OF 318  
ECOPARQUE NATURA EMPRESARIAL  
EMAIL: COORDINACIONJURIDICA@CORPOIKIGAI.ORG  
TELEFONO: 3163152511  
FLORIDABLANCA-SANTANDER

Al preparar el Estado de Situación Financiera, la gerencia de **CORPORACION IKIGAI** evaluó la capacidad que tiene **CORPORACION IKIGAI**, para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

**NOTA 2 BASES DE ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

**Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros de la **CORPORACION IKIGAI** se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB por si sigla en inglés), reglamentado en Colombia por la ley 1314 de 2009, el decreto 3022 de 2013, decreto 2420 de 2015, decreto 2496 de 2015 y decreto 2483 de 2018.

Los estados financieros están preparados bajo la base del costo histórico. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF Para Pymes requiere del uso de ciertas estimaciones contables; al igual que el juicio de la gerencia en el proceso de aplicación de las políticas contables.

**Moneda funcional**

La moneda funcional de **CORPORACION IKIGAI** es el peso colombiano, del país Colombia, y en esta denominación se presentan los estados financieros, las cifras están expresadas en pesos colombianos (COL\$) sin redondeo.

**2.1 Políticas contables**

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables que empleó **CORPORACION IKIGAI** para la elaboración de los estados financieros son:

### 2.1.1 Base contable de acumulación (o devengo)

**CORPORACION IKIGAI** elabora sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas, nazcan los derechos u obligaciones y no sólo se reciba o entregue el efectivo o su equivalente.

### 2.1.2 Juego de estados financieros

La fecha de corte o periodo al cual corresponde la información financiera es el comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, la cual corresponde al ciclo normal de operaciones de **CORPORACION IKIGAI**.

#### Estado de la situación financiera

**CORPORACION IKIGAI** presenta el estado financiero los hechos económicos haciendo una separación entre partidas corrientes y no corrientes, partiendo desde los activos por su grado de liquidez y en los activos por su grado de exigibilidad, las partidas son presentadas a nivel de grupo, excepto por las propiedades, planta y equipo las cuales presenta un desglose de las cuentas que la componen.

#### Estado del resultado integral

**CORPORACION IKIGAI** presentará el Estado de Resultado Integral en un único estado en el cual se presentará primero el resultado de las operaciones y después el otro resultado integral.

**CORPORACION IKIGAI** presentará su estado de Resultado Integral de acuerdo a la función de los gastos que cumplan con la característica de materialidad y sean pertinentes para la comprensión de la información, se clasificará en líneas adicionales, tales como:

#### ➤ Ingresos Actividades Ordinarias

KM 2 176 ANILLO VIAL FBLANCA-GIRON TO 1 OF 318  
ECOPARQUE NATURA EMPRESARIAL  
EMAIL: COORDINACIONJURIDICA@CORPOIKIGAI.ORG  
TELEFONO: 3163152511  
FLORIDABLANCA-SANTANDER

- Gastos de administración
- Gastos de Venta
- Otros Ingresos
- Otros Gastos

### Estado de cambios en el patrimonio

**CORPORACION IKIGAI** presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, un estado de cambios en el patrimonio que corresponde a los cambios presentado por las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo, los excedentes generados por las operaciones y aportaciones realizadas por los accionistas.

### Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de **CORPORACION IKIGAI** durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

El método para su elaboración es el Indirecto.

## **2.1.3 Políticas contables aplicadas a las partidas de los estados financieros**

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Las cajas generales se miden por el valor en efectivo, reconociendo los faltantes como gasto o como cuentas por cobrar cuando se conoce el responsable de la diferencia.

Los Bancos se miden a su valor nominal del valor recibido o entregado y lo correspondiente a los saldos en cuentas de depósitos debidamente conciliados.

### **CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

#### **CARTERA**

**Medición Inicial:** El valor del crédito mas todos los costos (ingresos) directamente relacionados con el crédito. En el manual de reporte contable se definirá y darán ejemplos de los que se considera costos directamente relacionados.

**Medición Posterior:** Se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

El costo amortizado de la cartera de créditos 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
- b. Menos los reembolsos del principal,
- c. Más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento,
- d. Menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.

El método del interés efectivo es un método de cálculo del costo amortizado de La cartera y de distribución del ingreso por intereses a lo largo del periodo correspondiente. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida esperada del crédito o cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe en libros.

La tasa de interés efectiva se determina sobre la base del importe en libros en el momento del reconocimiento inicial. Según el método del interés efectivo:

- a. El costo amortizado es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar futuros (pagos) descontados a la tasa de interés efectiva, y
- b. El ingreso por intereses en un periodo es igual al importe en libros del activo al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Al calcular la tasa de interés efectiva, **CORPORACION IKIGAI** estimará los flujos de efectivo teniendo en cuenta todas las condiciones contractuales del crédito (por ejemplo, pagos anticipados, opciones de compra y similares) y pérdidas crediticias conocidas en las

que se haya incurrido, pero no tendrá en cuenta las posibles pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido todavía.

Al calcular la tasa de interés efectiva, **CORPORACION IKIGAI** amortizará cualquier comisión relacionada, cargas financieras pagadas o recibidas, costos de transacción y otras primas o descuentos a lo largo de la vida esperada del crédito, excepto en los casos que siguen. **CORPORACION IKIGAI** utilizará un periodo más corto si ese es el periodo al que se refieren las comisiones, cargas financieras pagadas o recibidas, costos de transacción, primas o descuentos. Este será el caso cuando la variable con la que se relacionan las comisiones, las cargas financieras pagadas o recibidas, los costos de transacción, las primas o los descuentos, se ajuste a las tasas del mercado antes del vencimiento esperado del instrumento. En este caso, el periodo de amortización adecuado es el periodo hasta la siguiente fecha de revisión de intereses.

Para créditos a tasa de interés variable, la reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar cambios en las tasas de interés de mercado altera la tasa de interés efectiva. Si se reconoce inicialmente un crédito un pasivo financiero a tasa de interés variable por un importe igual al principal por cobrar, la reestimación de los pagos por intereses futuros no tiene, normalmente, efecto significativo en el importe en libros del activo.

Si **CORPORACION IKIGAI** revisa sus estimaciones de pagos o cobros, ajustará el importe en libros del crédito para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

**CORPORACION IKIGAI** volverá a calcular el importe en libros computando el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, utilizando la tasa de interés efectiva original del crédito. **CORPORACION IKIGAI** reconocerá el ajuste como ingreso en el estado de resultado integral en la fecha de la revisión.

**Deterioro del valor:** Al final de cada periodo sobre el que se informa, **CORPORACION IKIGAI** evaluará si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los créditos. Cuando efectivamente se reconozca un deterioro del valor, **CORPORACION IKIGAI** reconocerá una pérdida por deterioro del valor en el estado de resultado integral.

**CORPORACION IKIGAI** evaluará el deterioro del valor de los créditos en forma individual que son significativos.

**Reversión:** Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), **CORPORACION IKIGAI** revertirá la pérdida por deterioro reconocida

con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del Crédito que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. **CORPORACION IKIGAI** reconocerá el importe de la reversión en el estado de resultado integral inmediatamente.

## DETERIORO

**CORPORACION IKIGAI** evaluará el deterioro del valor de los activos financieros individualmente o agrupados según las bases similares de riesgo.

Para un instrumento medido al costo amortizado la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor será la tasa de interés efectiva actual, determinada según el contrato.

Para un instrumento medido al costo menos el deterioro del valor, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del importe (que podría ser cero) que **CORPORACION IKIGAI** recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa.

La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos están deteriorados incluye información observable que requiera la atención de la entidad respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

- ✓ Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- ✓ Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.
- ✓ **CORPORACION IKIGAI**, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- ✓ Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- ✓ Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial.

**BAJA DE CUENTAS DE UN CRÉDITO:**

**CORPORACION IKIGAI** deberá dar de baja en cuentas al crédito en cuestión solo cuando:

- a) Expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del crédito.
- b) **CORPORACION IKIGAI** transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del crédito
- c) **CORPORACION IKIGAI** a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra parte, y esta tiene la capacidad de vender el activo en su integridad a una tercera parte, en este caso **CORPORACION IKIGAI** dará de baja en cuentas el activo; y Reconocerá por separado los derechos y obligaciones conservados o creados en la transferencia, cualquiera que estos sean.

Cualquier diferencia entre la contraprestación recibida y el importe reconocido y dado de baja en cuentas deberá ser reconocida en el estado de resultado integral en el periodo de la transferencia.

**CUENTAS POR COBRAR**

**Inicial:** Al precio de la transacción, incluidos los costos de transacción.

**Posterior:** Al final de cada periodo del que se informa, **CORPORACION IKIGAI** medirá las cuentas por cobrar las medirán al costo menos las perdidas por deterioro, el cual será calculado al comparar el valor en libros de la cuenta por cobrar con la mejor estimación del importe (que podría ser cero) que la **CORPORACION IKIGAI** recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

**Reconocimiento:** **CORPORACION IKIGAI** reconocerá como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan los siguientes criterios:

- a) Es probable que **CORPORACION IKIGAI** obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida, y
- b) el costo de la partida puede medirse de manera fiable.

- c) Que sea tangible,
- d) Que se mantengan para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- e) Que se esperan usar durante más de un periodo.

Las formas de adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo puede darse por: Compra, construcción, permuta, pago diferido, subvención y arrendamiento financiero.

**CORPORACION IKIGAI** evaluará la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros esperados utilizando hipótesis razonables y fundadas, que representen la mejor estimación de la gerencia de las condiciones económicas que existirán durante la vida útil del activo. Utilizando su propio juicio para evaluar el grado de certidumbre asociado al flujo de beneficios económicos futuros que sea atribuible a la utilización del activo, sobre la base de la evidencia disponible en el momento del reconocimiento inicial, otorgando un mayor peso a la evidencia procedente de fuentes externas.

Cuando existan piezas de repuestos, éstas y el equipo auxiliar se registra habitualmente como inventarios, y se reconocen en el estado de resultado integral del periodo cuando se consumen. Sin embargo, las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente son propiedades, planta y equipo cuando **CORPORACION IKIGAI** espera utilizarlas durante más de un periodo. De forma similar, si las piezas de repuesto y el equipo auxiliar solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de propiedades, planta y equipo, se considerarán también propiedades, planta y equipo.

Además, se tendrá en cuenta que cuando la propiedad, planta y equipo sea dividida en partes o componentes que tengan un costo significativo frente al costo total de activo, éstas partes deberán darse de baja cuando vayan a ser sustituidas junto con la depreciación relacionada a ellos.

**Medición Inicial:** se medirá inicialmente dependiendo su forma de adquisición de la siguiente manera:

- ✓ **Por compra:** se medirá inicialmente a su costo, el cual incluye su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible hasta que esté en las condiciones esperadas por la gerencia.
- ✓ **Por construirlo:** en este se incluye cualquier costo directamente atribuible hasta que esté en las condiciones esperadas por la gerencia, además de las operaciones accesorias durante su construcción o desarrollo siempre que sean

necesarias para ubicar el activo su lugar y condiciones de funcionamiento previstos.

- ✓ **Por permuta:** esta puede ser permuta monetaria, permuta no monetaria o combinación de activos

En este caso **CORPORACION IKIGAI** medirá el costo del activo adquirido por su valor razonable, a menos que:

- a) La transacción de intercambio no tenga carácter comercial, o
- b) Ni el valor razonable del activo recibido ni el del activo entregado puedan medirse con fiabilidad. En tales casos, el costo del activo se medirá por el valor en libros del activo entregado.

Además, pueden tener carácter comercial o no comercial.

- ✓ **Pago diferido:** cuando se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el activo se medirá al valor presente de todos los pagos futuros.
- ✓ **Por subvención:** **CORPORACION IKIGAI** medirá las subvenciones al valor razonable del activo recibido o por recibir.
- ✓ **Por arrendamiento financiero:** cuando **CORPORACION IKIGAI** es el arrendatario, el importe inicial del activo se reconoce por el importe menor entre el valor razonable de propiedad y el valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, además un importe equivalente se reconoce como pasivo.

En la medición inicial será necesario tener en cuenta los siguientes aspectos que pueden generar un mayor valor del activo de propiedades, planta y equipo:

- a) Estimación de los costos por desmantelamiento, la cual constituyen el reconocimiento de una provisión y un mayor valor del activo.
- b) Las actividades de mantenimiento que sean representativas, cuyos repuestos se reconocen en inventarios y al usarlos se convierten en gastos a menos que se puedan capitalizar en las propiedades, planta y equipo; también se consideran propiedades, planta y equipo los repuestos importantes, el equipo de mantenimiento

permanente y todo aquel elemento que sólo pueda ser utilizado específicamente para un elemento de propiedades, planta y equipo.

- c) El costo de las sustituciones importantes se añadirá al elemento de propiedades, planta y equipo, mientras que la contra parte sustituida se dará de baja.

**Medición Posterior:** se medirá posteriormente utilizando el modelo costo (costo inicial – depreciación – deterioro).

**CORPORACION IKIGAI** reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en el estado de resultado integral del periodo en el que incurra en dichos costos.

**Revelaciones o Notas:** **CORPORACION IKIGAI** revelará para cada categoría de elementos de propiedad, planta y equipo que se considere apropiada de acuerdo con la presentación de estados financieros definido en el capítulo I del presente manual, la siguiente información:

- a) Las bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros bruto.
- b) Los métodos de depreciación utilizados.
- c) Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.
- d) El importe bruto en libros y la depreciación acumulada (agregada con pérdidas por deterioro del valor acumuladas), al principio y final del periodo sobre el que se informa.
- e) Una conciliación entre los importes en libros al principio y al final del periodo sobre el que se informa, que muestre por separado:
  - (i) Las adiciones realizadas.
  - (ii) Las disposiciones.
  - (iii) Las adquisiciones mediante combinaciones de negocios.
  - (iv) Las transferencias a propiedades de inversión, si una medición fiable del valor razonable pasa a estar disponible.
  - (v) Las pérdidas por deterioro del valor reconocidas o revertidas en el resultado de acuerdo con el numeral 7 del presente capítulo.
  - (vi) La depreciación.
  - (vii) Otros cambios.

No es necesario presentar esta conciliación para periodos anteriores.

**CORPORACION IKIGAI** revelará también:

- a) La existencia e importes en libros de las propiedades, planta y equipo a cuya titularidad **CORPORACION IKIGAI** tiene alguna restricción o que está pignorada como garantía de deudas.
- b) El importe de los compromisos contractuales para la adquisición de propiedades, planta y equipo.

### **ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA**

**Reconocimiento:** **CORPORACION IKIGAI** reconocerá como activo intangible los activos que cumplan los siguientes criterios:

- a) Es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan hacia **CORPORACION IKIGAI**.
- b) El costo o valor del activo pueda ser medido de forma fiable; y
- c) El activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

**Medición Inicial:** se medirá inicialmente los activos intangibles al costo, y pueden darse las siguientes formas de adquisición:

- ✓ **Por adquisición separada:** el cual incluye:
  - a) Su precio de compra (adquisición) y cualquier costo incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y
  - b) Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.
- ✓ **Por adquisición como una parte de una combinación de negocios:** por su valor razonable en la fecha de adquisición, siempre y cuando no surja de derechos legales u otros derechos contractuales, además de que no sea separable de la plusvalía o que aun siendo separable no haya evidencia que ayude a calcular el valor razonable de forma fiable.
- ✓ **Por adquisición mediante subvención del gobierno:** por su valor razonable en la fecha de adquisición o en la fecha en la que se hace exigible la subvención.

✓ **Por permuta de activos:** por su valor razonable, a menos que:

- a) La transacción de intercambio no tenga carácter comercial,
- b) No puedan medirse con fiabilidad el valor razonable ni del activo recibido ni del activo entregado. En tales casos, el costo del activo se medirá por el valor en libros del activo entregado.

Los activos intangibles generados internamente se reconocerán como gasto tales como:

- a) Generación interna de marcas, logotipos, sellos o denominaciones editoriales, listas de clientes u otras partidas que en esencia sean similares.
- b) Actividades de establecimiento (por ejemplo, gastos de establecimiento), que incluyen costos de inicio de actividades, tales como costos legales y administrativos incurridos en la creación de **CORPORACION IKIGAI** con personalidad jurídica, desembolsos necesarios para abrir una nueva instalación o negocio (es decir costos de preapertura) y desembolsos de lanzamiento de nuevos productos o procesos (es decir costos previos a la operación).
- c) Actividades formativas.
- d) Publicidad y otras actividades promocionales.
- e) Reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de **CORPORACION IKIGAI**
- f) Plusvalía generada internamente.

Lo anterior incluye desembolsos para actividades de investigación y desarrollo, cuando incurra en él, a menos que forme parte del costo de otro activo que cumpla los criterios de reconocimiento previamente descritos.

Los desembolsos sobre un activo intangible previamente reconocidos como un gasto, no se reconocerán en una fecha posterior como parte del costo de un activo.

**Medición Posterior:** se medirá posteriormente al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor.

**Revelaciones o Notas:** **CORPORACION IKIGAI** revelará, para cada clase de activos intangibles, lo siguiente:

- a) Las vidas útiles o las tasas de amortización utilizadas.
- b) Los métodos de amortización utilizados.

- c) El importe en libros bruto y cualquier amortización acumulada (junto con el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor), tanto al principio como al final de cada periodo sobre el que se informa.
- d) La partida o partidas, en el estado de resultado integral. en las que está incluida cualquier amortización de los activos intangibles.
- e) Una conciliación entre los importes en libros al principio y al final del periodo sobre el que se informa, que muestre por separado:
  - (i) Las adiciones.
  - (ii) Las disposiciones.
  - (iii) Las adquisiciones mediante combinaciones de negocios.
  - (iv) La amortización.
  - (v) Las pérdidas por deterioro del valor.
  - (vi) Otros cambios.

No es necesario presentar esta conciliación para periodos anteriores.

**CORPORACION IKIGAI** revelará también:

- a) Una descripción, el importe en libros y el periodo de amortización restante de cualquier activo intangible individual que sea significativo para los estados financieros de **CORPORACION IKIGAI**.
- b) Para los activos intangibles adquiridos mediante una subvención del gobierno, y que hayan sido reconocidos inicialmente al valor razonable.
  - (i) el valor razonable por el que se han reconocido inicialmente estos activos;
  - y
  - (ii) sus importes en libros.
- c) La existencia e importes en libros de los activos intangibles a cuya titularidad **CORPORACION IKIGAI** tiene alguna restricción o que está pignorada como garantía de deudas.
- d) El importe de los compromisos contractuales para la adquisición de activos intangibles.

**CORPORACION IKIGAI** revelará el importe agregado de los desembolsos en investigación y desarrollo reconocido como un gasto durante el periodo (es decir, el importe de los desembolsos incurridos internamente en investigación y desarrollo que no se ha capitalizado como parte del costo de otro activo que cumple los criterios de reconocimiento).

### **Otros pasivos financieros**

Son aquellos instrumentos financieros emitidos, incurridos o asumidos que, en su totalidad o en una de sus partes, suponen para la empresa una obligación contractual. Directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros con condiciones potencialmente desfavorables.

#### **Medición inicial.**

Por su valor razonable que será el precio de la transacción, más los costos de transacción atribuibles.

Excepción: Los débitos comerciales con vencimiento no superior a 1 año, y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal, es decir sin distinguir nominal en intereses, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

#### **Medición Posterior.**

Por el costo amortizado, siguiendo el tipo de interés efectivo. Las aportaciones recibidas por contratos de cuentas en participación y similares, se valorarán al costo incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que deba atribuirse a los partícipes no gestores.

El costo amortizado de las obligaciones financieras se medirá de la misma forma de las cuentas por cobrar.

### **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los préstamos se miden al costo amortizado empleando el método del interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Los sobregiros se reembolsan por completo cuando así se lo solicita y se miden inicialmente para luego establecerlos al valor nominal (el importe del préstamo).

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

La Empresa da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

## **CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

**Medición Inicial:** Al precio de la transacción, incluidos los costos de transacción.

**Medición Posterior:** Al final de cada periodo del que se informa, **CORPORACION IKIGAI** medirá las cuentas por pagar al costo.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Estas obligaciones han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo.

Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado de efectivo que debe pagarse, y en caso de aquellos que exceden los términos normales comerciales se reconocen a valor presente de los flujos de efectivos descontados.

**CORPORACION IKIGAI** es responsable de las siguientes obligaciones impositivas:

| Impuesto                                 | Periodo fiscal         | Territorialidad | Tratamiento                                                                  |
|------------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------|
| Renta y Complementarios régimen especial | Anual                  | Nacional        | No se reconoce ni se contabiliza, pero se realiza la declaración tributaria. |
| Ventas Régimen Común                     | Bimestral/Cuatrimstral | Nacional        | Se reconoce como un pasivo medido al valor presente.                         |
| Gravámenes a los Movimientos Financieros | Mensual                | Nacional        | Se reconoce como gastos en el Estado de Resultados                           |
| Industria y Comercio                     | Anual                  | Municipal       |                                                                              |
| Retención en la Fuente                   | Mensual                | Nacional        | Se reconoce como un pasivo medido al valor presente.                         |
| Retención ICA                            | Mensual                | Municipal       |                                                                              |

Los impuestos antes mencionados seguirán siendo reconocidos en la forma como se hace actualmente. Es decir, se reconocerán al valor de la transacción considerando las bases y las tarifas a que haya lugar.

## **PATRIMONIO**

### **Capital Social**

Las organizaciones deberán manifestar lo concerniente al capital y/o monto de los aportes sociales.

**Aportes sociales:** corresponde a los aportes ordinarios que cada asociado tiene en el patrimonio, no se tiene en cuenta para el cálculo los aportes amortizados o readquiridos.

### **Reservas**

Cada reserva debe ser presentada por separado, describiendo naturaleza, cuantía, destinación, fecha de creación y la forma de incremento.

### **Fondos de destinación específica**

Estos fondos son de naturaleza patrimonial, y no son agotables, su utilización radica en la reclasificación entre otras cuentas patrimoniales, los saldos representados en sus cuentas no son distribuibles entre los asociados, son creados e incrementados vía excedentes.

## **Ingresos de actividades ordinarias**

**CORPORACION IKIGAI** medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por **CORPORACION IKIGAI**.

**CORPORACION IKIGAI** incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de **CORPORACION IKIGAI**, por su cuenta propia. **CORPORACION IKIGAI** excluirá de los

KM 2 176 ANILLO VIAL FBLANCA-GIRON TO 1 OF 318

ECOPARQUE NATURA EMPRESARIAL

EMAIL: COORDINACIONJURIDICA@CORPOIKIGAI.ORG

TELEFONO: 3163152511

FLORIDABLANCA-SANTANDER

ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, **CORPORACION IKIGAI** incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de **CORPORACION IKIGAI**.

Los ingresos de actividades ordinarias están descritos en el literal B del presente manual.

En **CORPORACION IKIGAI** su principal fuente de ingresos ordinarios es la prestación de servicios de cursos de Ingles

**Reconocimiento:** **CORPORACION IKIGAI** reconocerá como ingresos de actividades ordinarias procedentes del uso por terceros de activos de **CORPORACION IKIGAI** que producen intereses cuando:

- a) Sea probable que **CORPORACION IKIGAI** obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción, y
- b) El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede ser medido con fiabilidad.

**Ingresos de actividades Ordinarias:** Esta política se aplicará al contabilizar Ingresos de Actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos en **CORPORACION IKIGAI**:

## Medición

### 1. Prestación de servicios

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo del que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;

- b) Sea probable que **CORPORACION IKIGAI** reciba los beneficios económicos asociados con la transacción,
- c) EL grado de realización de la transacción, al final del periodo del que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d) Los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

El reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias referidas al grado de realización de una transacción se denomina habitualmente con el nombre del método del porcentaje de realización. Se reconocerán en los periodos contables en los cuales tienen lugar la prestación del servicio.

**CORPORACION IKIGAI** será por lo general capaz de hacer estimaciones fiables después de que ha acordado, con las otras partes de la operación, lo siguiente;

- a) Los derechos exigibles por cada uno de los implicados, acerca del servicio que la partes han de suministrar o recibir,
- b) La contrapartida del intercambio, y
- c) La forma y los plazos de pago.

El grado de realización de una transacción puede determinarse mediante varios métodos. **CORPORACION IKIGAI** usa el método que mide con más fiabilidad los servicios ejecutados. Entre los métodos a emplear se encuentran, dependiendo de la naturaleza de la operación:

- a) Inspección de los trabajos ejecutados.
- b) La proporción que los servicios ejecutados hasta la fecha como porcentaje del total de servicios a prestar, o,
- c) La proporción de los costos incurridos hasta la fecha suponen sobre el costo total estimado de la operación, calculada de manera que solo los costos que reflejen servicios ya ejecutados se incluyan entre los costos incurridos hasta la fecha y solo los costos que reflejan servicios ejecutados o por ejecutar se incluyan en la estimación de los costos totales de la operación.

Cuando el resultado de una transacción que implique la prestación de servicios, no se pueda estimar de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias deben ser reconocidos como tales sólo en la cuantía de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

### NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

| En pesos colombianos                             | Año<br>2021        | Año<br>2020        | Variación<br>Absoluta | Variación<br>% |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|----------------|
| <b>Efectivo en Caja</b>                          |                    |                    |                       |                |
| Caja General                                     | -                  | 46.194.016         | -46.194.016           | -100,00%       |
| <b>Saldos en Bancos</b>                          |                    |                    |                       |                |
| CTA AHORRO BANCOLOMBIA 07888867044-IKIGAI        | 4.962.716          | 1.069.244          | 3.893.472             | 78%            |
| CUENTA CORRIENTE No. 07800000312 (PSICOACTIVOS)  | 9.665              | 61.323.085         | -61.313.420           | -634390%       |
| CUENTA CORRIENTE No. 07800000424 (DEPORTES)      | 132                | -1.820             | 1.951                 | 1484%          |
| CUENTA CORRIENTE No. 07800001448 (CAQUETA)       | 673.355.997        | 0                  | 673.355.997           | 100%           |
| CTA CTE BANCO BBVA 05060200318302                | 9.372              | 9.372              | 0                     | -100%          |
| <b>Total efectivo y equivalentes al efectivo</b> | <b>678.337.881</b> | <b>108.593.898</b> | <b>569.743.983</b>    | <b>83,99%</b>  |

Las variaciones presentadas se dan por los movimientos de pago (salidas de dinero) e ingresos por la prestación de servicios de educación para el trabajo y el desarrollo humano.

El saldo en Bancos corresponde al valor reflejado a 31 de diciembre de 2021, en los extractos y libros auxiliares de las cuentas bancarias a nombre de Bancolombia aperturadas para la ejecución financiera de los proyectos.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el efectivo no tenía restricciones.

### NOTA 4 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| En pesos colombianos                                                   | Año<br>2021       | Año<br>2020        | Variación<br>Absoluta | Variación<br>%  |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|
| <b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar</b>       |                   |                    |                       |                 |
| Cuenta corriente comercial (Uniones Temporales)                        | 0                 | 14.924.575         | -14.924.575           | -100,00%        |
| Anticipos y avances                                                    | 94.875.635        | 248.752.590        | -153.876.955          | -162%           |
| Anticipos Impuestos                                                    | 0                 | 11.194             | -11.194               | -100,00%        |
| <b>Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar</b> | <b>94.875.635</b> | <b>263.688.359</b> | <b>-168.812.724</b>   | <b>-177,93%</b> |

Los anticipos y avances son pagos anticipados efectuados a proveedores para el suministro de bienes y servicios en el desarrollo o ejecución del objeto social.

## NOTA 5 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

| En pesos colombianos                                       | Año<br>2021        | Año<br>2020      | Variación<br>Absoluta | Variación<br>% |
|------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------------|----------------|
| <b>Activos intangibles distintos de la plusvalía</b>       |                    |                  |                       |                |
| Licencias Software                                         | 5.584.530          | 5.584.530        | 0                     | 0,00%          |
| Derechos de autor                                          | 389.187.422        | 0                | 389.187.422           | 100%           |
| Amortización                                               | -5.584.530         | -3.013.817       | -2.570.713            | 46,03%         |
| <b>Total Activos intangibles distintos de la plusvalía</b> | <b>389.187.422</b> | <b>2.570.713</b> | <b>386.616.709</b>    | <b>99,34%</b>  |

El rubro activo intangibles de la CORPORACION IKIGAI está comprendido por la Licencia Software Contable SIIGO PYME y la Licencia Software Contable SIIGO NUBE las cuales están totalmente amortizadas.

También hacen parte de este rubro 10 derechos de autor registrados ante el Ministerio del Interior, para lo cual se incurrió en la erogación de recursos financieros para su formación y registro, su principal objetivo es ser explotados. Con estos derechos de autor se espera recibir beneficios para la Corporación que a través de la ejecución de proyectos públicos impacten positivamente a la comunidad, especialmente a la mujer más vulnerables.

## NOTA 6 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| En pesos colombianos                                                 | Año<br>2021       | Año<br>2020       | Variación<br>Absoluta | Variación<br>% |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|----------------|
| <b>Propiedad Planta y Equipo</b>                                     |                   |                   |                       |                |
| Costos y Gastos por Pagar                                            | 15.398.926        | 133.000           | 15.265.926            | 99,14%         |
| Retencion en la fuente a título renta                                | 26.525.000        | 0                 | 26.525.000            | 100%           |
| Retencion en la fuente a título ICA                                  | 729.000           | 0                 | 729.000               | 100%           |
| Retenciones y aportes de nómina                                      | 7.023.951         | 0                 | 7.023.951             | 100%           |
| Impuestos Gravámenes y Tasas                                         | 0                 | 1.299.518         | -1.299.518            | -100%          |
| Obligaciones Laborales                                               | 45.464.265        | 0                 | 45.464.265            | 100%           |
| Anticipos y avances recibidos                                        | 0                 | 12.857.000        | -12.857.000           | -100%          |
| <b>Total Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar</b> | <b>95.141.142</b> | <b>14.289.518</b> | <b>80.851.624</b>     | <b>84,98%</b>  |

Los costos y gastos por pagar son los derechos de pago a favor de terceros originados por la compra de bienes y servicios. (Contratistas y proveedores).

De este rubro también hace partes los impuestos periódicos pendientes de pago del mes de diciembre de 2021, la seguridad social del mes de diciembre de 2021, así como las obligaciones laborales del mes de diciembre de 2021.

## NOTA 7 PATRIMONIO

| En pesos colombianos              | Año<br>2021          | Año<br>2020        | Variación<br>Absoluta | Variación<br>% |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|----------------|
| <b>PATRIMONIO</b>                 |                      |                    |                       |                |
| Fondo Social                      | 220.000.000          | 220.000.000        | 0                     | 0,00%          |
| Excedentes del Ejercicio Anterior | 507.556              | 0                  | 507.556               | 0,00%          |
| Excedentes del Ejercicio          | 881.357.489          | 149.738.652        | 731.618.837           | 83,01%         |
| <b>Total PATRIMONIO</b>           | <b>1.101.865.045</b> | <b>369.738.652</b> | <b>732.126.393</b>    | <b>66,44%</b>  |

El patrimonio de la CORPORACION IKIGAI está representado:

- Los Aportes iniciales más los aumentos de CAPITAL efectuados por los CORPORADOS durante los años 2018 y 2019, con el fin de fortalecer los procesos formativos en el desarrollo de su objeto social.

- Los excedentes del ejercicio del año 2020 que fueron reinvertidos de acuerdo al proyecto de Distribución aprobado en la Asamblea quedando un pendiente por reinvertir la suma de \$507.555,93 y finalmente;
- Los excedentes del ejercicio del año 2021, los cuales corresponden por una parte a:
  - ✓ La suma de \$673.355.996,94 como excedente del proyecto Mujer Caquetá, dinero que reposa en a cuenta bancaria del proyecto, disponible para la ejecución financiera-contable de los meses de enero, febrero y marzo del año 2022.
  - ✓ Y la suma de \$208.001.492 como excedentes del proyecto Psicoactivos, los cuales serán reinvertidos en el objeto social de la Corporación para fortalecer los planes de mejoramiento y sostenibilidad.



**WALTHER MENDEZ RINCON**  
Representante Legal



**SANDRA PATRICIA RIOS RINCON**  
Contadora  
T.P. No. 146177-T



**NORA ALEXANDRA MENDOZA MENDOZA**  
Revisora Fiscal  
T.P. No. 146177-T

República de Colombia  
Ministerio de Educación Nacional

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**  
**TARJETA PROFESIONAL**  
**DE CONTADOR PÚBLICO**

**127250-T**

**NORA ALEXANDRA**  
**MENDOZA MENDOZA**  
**C.C. 63526246**

**RESOLUCION INSCRIPCION 211**    **FECHA 2007/07/19**  
**UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA**

**PRESIDENTE** 

**LUIS ALONSO COLMENARES RODRÍGUEZ**    136642





**FIRMA DEL TITULAR**    **48995**

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como  
**CONTADOR PÚBLICO** de acuerdo con lo establecido en  
la Ley 43 de 1990.  
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla  
al Ministerio de Educación Nacional Junta Central de  
Contadores.



República de Colombia  
Ministerio de Comercio Industria y Turismo

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**  
**TARJETA PROFESIONAL**  
**DE CONTADOR PUBLICO**

**146177-T**

**SANDRA PATRICIA**  
**RIOS RINCON**  
**C.C. 37615342**  
**RESOLUCION INSCRIPCION 381** **FECHA 10/12/2009**  
**UNIVERSIDAD CORP. UNIV. REMINGTON**

**PRESIDENTE** *LEONARDO SANCHEZ G.*

**LEONARDO SANCHEZ GARRIDO** **156839**



*Sandra P. Rios* **70423**

FIRMA DEL TITULAR

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como  
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en  
la Ley 43 de 1990.  
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla  
al Ministerio de Comercio Industria y Turismo - Junta Central  
de Contadores.



LEONARDO 1793 012009

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL  
Y REVISOR FISCAL  
DE LA CORPORACION IKIGAI  
NIT 901.121.691-7**

**CERTIFICACION:**

En nuestra calidad de Representante Legal y Revisor Fiscal de la **CORPORACION IKIGAI** identificada con NIT 901.121.691-7, nos permitimos certificar que la entidad cumplió a cabalidad con las disposiciones establecidas en el Título VI del Libro Primero del Estatuto Tributario y sus decretos reglamentarios.

De igual manera se informa que la **CORPORACION IKIGAI** presentó su declaración de renta por el año gravable 2020, con número de formulario 1116604681951 en la fecha 6 de mayo de 2021.

Se expide en Floridablanca (Santander), a los veinticinco (25) días del mes de marzo del año 2022, a solicitud de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.

Cordialmente,



**WALTHER MENDEZ RINCON**  
CC 1.095.803.885 de Bucaramanga  
Representante Legal



**NORA ALEXANDRA MENDOZA MENDOZA**  
T.P. No. 127250-T  
Revisor Fiscal

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL  
DE LA CORPORACION IKIGAI  
NIT 901.121.691-7**

**CERTIFICACION:**

En mi calidad de Representante Legal de la **CORPORACION IKIGAI** con NIT 901.121.691-7, certifico que los miembros de junta directiva, fundadores y representantes legales no han sido declarados responsables penalmente por delitos contra la administración pública, el orden económico social y contra el patrimonio económico, lo que se acreditará mediante certificado de antecedentes judiciales.

De igual manera se informa que los miembros de junta directiva, fundadores y representantes legales no han sido sancionados con la declaración de caducidad de un contrato celebrado con una entidad pública.

Se expide en Floridablanca (Santander), a los veinticinco (25) días del mes de marzo del año 2022, a solicitud de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.

Cordialmente,



**WALTHER MENDEZ RINCON**

CC 1.095.803.885 de Bucaramanga  
Representante Legal

LA CONTRALORÍA DELEGADA PARA RESPONSABILIDAD FISCAL ,  
INTERVENCIÓN JUDICIAL Y COBRO COACTIVO

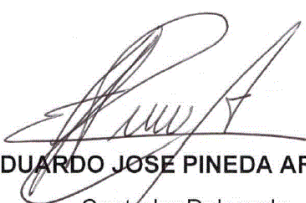
CERTIFICA:

Que una vez consultado el Sistema de Información del Boletín de Responsables Fiscales 'SIBOR', hoy miércoles 30 de marzo de 2022, a las 11:00:29, el número de identificación de la Persona Jurídica, relacionado a continuación, NO SE ENCUENTRA REPORTADO COMO RESPONSABLE FISCAL.

|                        |                       |
|------------------------|-----------------------|
| Tipo Documento         | NIT                   |
| No. Identificación     | 901121691             |
| Código de Verificación | 901121691220330110029 |

Esta Certificación es válida en todo el Territorio Nacional, siempre y cuando el tipo y número consignados en el respectivo documento de identificación, coincidan con los aquí registrados.

De conformidad con el Decreto 2150 de 1995 y la Resolución 220 del 5 de octubre de 2004, la firma mecánica aquí plasmada tiene plena validez para todos los efectos legales.



EDUARDO JOSE PINEDA ARRIETA  
Contralor Delegado



LA CONTRALORÍA DELEGADA PARA RESPONSABILIDAD FISCAL ,  
INTERVENCIÓN JUDICIAL Y COBRO COACTIVO

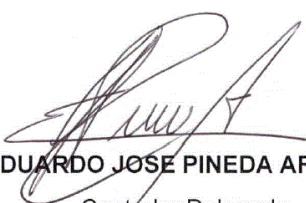
CERTIFICA:

Que una vez consultado el Sistema de Información del Boletín de Responsables Fiscales 'SIBOR', hoy miércoles 30 de marzo de 2022, a las 10:59:48, el número de identificación, relacionado a continuación, NO SE ENCUENTRA REPORTADO COMO RESPONSABLE FISCAL.

|                        |                        |
|------------------------|------------------------|
| Tipo Documento         | CC                     |
| No. Identificación     | 1095803885             |
| Código de Verificación | 1095803885220330105948 |

Esta Certificación es válida en todo el Territorio Nacional, siempre y cuando el tipo y número consignados en el respectivo documento de identificación, coincidan con los aquí registrados.

De conformidad con el Decreto 2150 de 1995 y la Resolución 220 del 5 de octubre de 2004, la firma mecánica aquí plasmada tiene plena validez para todos los efectos legales.



EDUARDO JOSE PINEDA ARRIETA  
Contralor Delegado



## CERTIFICADO DE ANTECEDENTES

CERTIFICADO ORDINARIO  
No. 193376842



WEB

10:50:19

Hoja 1 de 01

Bogotá DC, 30 de marzo del 2022

La PROCURADURIA GENERAL DE LA NACIÓN certifica que una vez consultado el Sistema de Información de Registro de Sanciones e Inhabilidades (SIRI), el(la) señor(a) CORPORACION IKIGAI identificado(a) con NIT número 9011216917:

NO REGISTRA SANCIONES NI INHABILIDADES VIGENTES

**ADVERTENCIA:** La certificación de antecedentes deberá contener las anotaciones de providencias ejecutoriadas dentro de los cinco (5) años anteriores a su expedición y, en todo caso, aquellas que se refieren a sanciones o inhabilidades que se encuentren vigentes en dicho momento. Cuando se trate de nombramiento o posesión en cargos que exijan para su desempeño ausencia de antecedentes, se certificarán todas las anotaciones que figuren en el registro. (Artículo 174 Ley 734 de 2002).

**NOTA:** El certificado de antecedentes disciplinarios es un documento que contiene las anotaciones e inhabilidades generadas por sanciones penales, disciplinarias, inhabilidades que se deriven de las relaciones contractuales con el estado, de los fallos con responsabilidad fiscal, de las decisiones de pérdida de investidura y de las condenas proferidas contra servidores, ex servidores públicos y particulares que desempeñen funciones públicas en ejercicio de la acción de repetición o llamamiento en garantía. **Este documento tiene efectos para acceder al sector público, en los términos que establezca la ley o demás disposiciones vigentes.** Se integran al registro de antecedentes solamente los reportes que hagan las autoridades nacionales colombianas. En caso de nombramiento o suscripción de contratos con el estado, es responsabilidad de la Entidad, validar la información que presente el aspirante en la página web: <http://www.procuraduria.gov.co/portal/antecedentes.html>

MARIO ENRIQUE CASTRO GONZALEZ  
Jefe División Centro de Atención al Público (CAP)

**ATENCIÓN :**

ESTE CERTIFICADO CONSTA DE 01 HOJA(S), SOLO ES VALIDO EN SU TOTALIDAD. VERIFIQUE QUE EL NUMERO DEL CERTIFICADO SEA EL MISMO EN TODAS LAS HOJAS.

## CERTIFICADO DE ANTECEDENTES

**CERTIFICADO ORDINARIO  
No. 193377889**



WEB

10:57:04

Hoja 1 de 01

Bogotá DC, 30 de marzo del 2022

La PROCURADURIA GENERAL DE LA NACIÓN certifica que una vez consultado el Sistema de Información de Registro de Sanciones e Inhabilidades (SIRI), el(la) señor(a) WALTHER MENDEZ RINCON identificado(a) con Cédula de ciudadanía número 1095803885:

NO REGISTRA SANCIONES NI INHABILIDADES VIGENTES

**ADVERTENCIA:** La certificación de antecedentes deberá contener las anotaciones de providencias ejecutoriadas dentro de los cinco (5) años anteriores a su expedición y, en todo caso, aquellas que se refieren a sanciones o inhabilidades que se encuentren vigentes en dicho momento. Cuando se trate de nombramiento o posesión en cargos que exijan para su desempeño ausencia de antecedentes, se certificarán todas las anotaciones que figuren en el registro. (Artículo 174 Ley 734 de 2002).

**NOTA:** El certificado de antecedentes disciplinarios es un documento que contiene las anotaciones e inhabilidades generadas por sanciones penales, disciplinarias, inhabilidades que se deriven de las relaciones contractuales con el estado, de los fallos con responsabilidad fiscal, de las decisiones de pérdida de investidura y de las condenas proferidas contra servidores, ex servidores públicos y particulares que desempeñen funciones públicas en ejercicio de la acción de repetición o llamamiento en garantía. **Este documento tiene efectos para acceder al sector público, en los términos que establezca la ley o demás disposiciones vigentes.** Se integran al registro de antecedentes solamente los reportes que hagan las autoridades nacionales colombianas. En caso de nombramiento o suscripción de contratos con el estado, es responsabilidad de la Entidad, validar la información que presente el aspirante en la página web: <http://www.procuraduria.gov.co/portal/antecedentes.html>

MARIO ENRIQUE CASTRO GONZALEZ  
Jefe División Centro de Atención al Público (CAP)

**ATENCIÓN :**

ESTE CERTIFICADO CONSTA DE 01 HOJA(S), SOLO ES VALIDO EN SU TOTALIDAD. VERIFIQUE QUE EL NUMERO DEL CERTIFICADO SEA EL MISMO EN TODAS LAS HOJAS.



POLICÍA NACIONAL  
DE COLOMBIA



## Consulta en línea de Antecedentes Penales y Requerimientos Judiciales

### La Policía Nacional de Colombia informa:

Que siendo las 11:12:04 AM horas del 30/03/2022, el ciudadano identificado con:

Cédula de Ciudadanía N° **1095803885**

Apellidos y Nombres: **MENDEZ RINCON WALTHER**

### NO TIENE ASUNTOS PENDIENTES CON LAS AUTORIDADES JUDICIALES

de conformidad con lo establecido en el artículo 248 de la Constitución Política de Colombia.

En cumplimiento de la Sentencia SU-458 del 21 de junio de 2012, proferida por la Honorable Corte Constitucional, la leyenda “NO TIENE ASUNTOS PENDIENTES CON LAS AUTORIDADES JUDICIALES” aplica para todas aquellas personas que no registran antecedentes y para quienes la autoridad judicial competente haya decretado la extinción de la condena o la prescripción de la pena.

Esta consulta es válida siempre y cuando el número de identificación y nombres, correspondan con el documento de identidad registrado y solo aplica para el territorio colombiano de acuerdo a lo establecido en el ordenamiento constitucional.

Si tiene alguna duda con el resultado, consulte las [preguntas frecuentes](#) o acérquese a las [instalaciones de la Policía Nacional](#) más cercanas.



Dirección: Calle 18A # 69F-45 Zona Industrial, barrio Montevideo. Bogotá D.C.  
Atención administrativa: lunes a viernes 7:00 am a 1:00 pm y 2:00 pm a 5:00 pm  
Línea de atención al ciudadano: 5159700 ext. 30552 (Bogotá)  
Resto del país: 018000 910 112  
E-mail: [lineadirecta@policia.gov.co](mailto:lineadirecta@policia.gov.co)



Presidencia de la  
República



Ministerio de  
Defensa Nacional



Portal Único de  
Contratación

Todos los derechos reservados.



Gobierno en Línea



# Sistema Registro Nacional de Medidas Correctivas RNMC

## 👤 Consulta Ciudadano

### La Policía Nacional de Colombia informa:

Que a la fecha, 30/03/2022 11:06:38 a. m. el ciudadano con Cédula de Ciudadanía N°. **1095803885** y Nombre: **WALTHER MENDEZ RINCON.**

### NO TIENE MEDIDAS CORRECTIVAS PENDIENTES POR CUMPLIR.

De conformidad con la Ley 1801 de 2016 "Por la cual se expide el Código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana". Registro interno de validación No. **31329677** . La persona interesada podrá verificar la autenticidad del presente documento a través de la página web institucional digitando <https://www.policia.gov.co>, menú ciudadanos/ consulta medidas correctivas, con el documento de identidad y la fecha de expedición del mismo. Esta consulta es válida siempre y cuando el número de cédula corresponda con el documento de identidad suministrado.

[🔍 Nueva Búsqueda](#)[🖨 Imprimir](#)

Información

5159000

Policía Nacional de Colombia  
Dirección General - Cra. 59 No. 26 - 21  
Centro Administrativo Nacional (CAN) Bogotá D.C.  
Línea de atención: 018000-910112

[www.policia.gov.co](http://www.policia.gov.co)