

**ASOCIACION MISION ACCION INTERNACIONAL**  
**NIT 800.164.455-3**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

<b>CODIGO</b>	<b>NOMBRE CUENTA</b>	<b>SALDO FINAL</b>	<b>NOTA</b>
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>	<b>62.726.761</b>	<b>1</b>
1105	Caja General	742.713	
1110	Moneda Nacional	61.984.048	
<b>13</b>	<b>DEUDORES</b>	<b>2.070.292</b>	<b>2</b>
1330	Anticipos y Avances	2.070.292	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b><u>64.797.053</u></b>	
<b>15</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO COSTO</b>	<b>319.095.434</b>	<b>3</b>
1504	Terrenos	20.776.400	
1516	Construcciones y Edificaciones	432.149.579	
1520	Maquinaria y Equipo	5.946.511	
1524	Equipo de Oficina	8.835.059	
1528	Equipo de Computacion y Comunicacion	44.820.375	
1592	Depreciacion acumulada	-193.432.490	
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>319.095.434</u></b>	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u><u>383.892.487</u></u></b>	
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>23</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>10.662.000</b>	
2335	Cuentas por Pagar	10.662.000	
<b>24</b>	<b>IMPUESTO RENTA</b>	<b>259.519</b>	
2365	Retencion en la Fuente	98.519	
2401	Impuesto Renta	161.000	
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>10.921.519</b>	
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b><u>10.921.519</u></b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
31	Capital social	122.475.122	
32	Superavit de Capital	358.644.973	
36	Perdida del Ejercicio	-9.771.862	
37	Resultado Ejercicios Anteriores	-98.377.265	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u><u>372.970.968</u></u></b>	<b>5</b>



**ELVIS FRANCO**  
**Representante Legal**



**SONIA CASTAÑO GIL**  
**Contadora Publica**  
**Matricula No. 41,994-T**

**ASOCIACION MISION ACCION INTERNACIONAL**

**NIT 800.164.455-3**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

<b>CODIGO</b>	<b>NOMBRE CUENTA</b>	<b>SALDO FINAL</b>	<b>NOTAS</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
<b>41</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>6</b>
<b>4195</b>	<b>DIVERSOS</b>		
41950903	Donaciones Reino Unido	12.307.760	
41950903	Donaciones Estados Unidos	195.710.795	
	<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>208.018.555</b>	
<b>4295</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>6</b>
42950501	Aprovechamientos	630.985	
42950902	Donacion en Especie	30.000.000	
	<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>30.630.985</b>	
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>238.649.540</b>	
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>		
<b>51</b>	<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>54.414.343</b>	<b>7</b>
5110	Honorarios	9.800.000	
5115	Impuesto Predial	1.987.000	
5120	Arriendo	4.800.000	
5125	Afiliacion y Sostenimiento	1.557.005	
5135	Internet	813.600	
5160	Depreciaciones	26.222.670	
5195	Diversos	9.234.068	
<b>5196</b>	<b>PROYECTOS ACCION INTERNACIONAL</b>	<b>160.603.413</b>	<b>7</b>
519601	Accion Cazuca	44.020.576	
519602	Accion Ciudad Bolivar	77.842.326	
519603	Accion Sucre	38.740.511	
	<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>215.017.756</b>	
<b>53</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>8</b>
5305	Financieros	2.824.866	
5320	Otros Gastos	417.781	
5320	Donaciones en Especie	30.000.000	
53	Impuesto Renta	161.000	
	<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>33.403.647</b>	
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>248.421.403</b>	
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-9.771.862</b>	



**ELVIS FRANCO**  
Representante Legal



**SONIA CASTAÑO GIL**  
Contadora Publica  
Matricula No. 41.994-T

**ASOCIACION MISION ACCION INTERNACIONAL**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**ENTIDAD REPORTANTE**

La ASOCIACION MISION ACCION INTERNACIONAL es una Entidad de carácter religioso, autónoma e independiente, vinculada espiritualmente a las demás confesiones evangélicas afines y miembros del Concilio de Acción Internacional Ministries, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá, bajo el No. S0030564 del 9 de octubre de 2007.

La ASOCIACION MISION ACCION INTERNACIONAL, tiene como propósito, la propagación del evangelio del Señor Jesucristo, organizar y desarrollar obras religiosas, sociales y educacionales con el fin de ayudar a las personas en el ámbito físico, intelectual moral y espiritual, siendo su principal foco la atención de niños en alto riesgo y sus familias en cooperación con Asociación y grupos cristianos y enviar misioneros de Colombia a otros países, hacer discípulos y desarrollar la comunidad

**Naturaleza de las operaciones**

La ASOCIACION MISION ACCION INTERNACIONAL, tiene su domicilio principal en la Diagonal 75 D 75 G 04 Sur

**BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Asociación presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y el Decreto 2496 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 3 que comprende la Norma de Información Financiera para Microempresas.

Tomando como base las características propias de La Asociación y teniendo en cuenta que:

- No cuenta con una planta de personal superior a 10 trabajadores.
- Posee activos totales, por valor inferior a 500 salarios mínimos mensuales legales vigentes.
- Sus ingresos brutos anuales son inferiores a 6.000 salarios mínimos mensuales legales vigentes.

La Asociación se encuentra clasificada en el Grupo 3 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIF para Microempresas.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico.

### **Moneda de Presentación**

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos.

## **RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES REPRESENTATIVAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

### **1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la Asociación y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

#### **Clasificación de partidas en corrientes y no Corrientes**

La Asociación presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

La Asociación clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

### **2. CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

### **3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Esta política aplica para aquellos activos tangibles utilizados por la Asociación en su operación, o para propósitos administrativos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año, entendiendo ésta (vida útil), como el tiempo estimado de uso y evaluación de los factores necesarios

para estimar la operatividad del bien. Incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- Construcciones y Edificaciones.
- Terrenos.
- Equipo de Oficina.
- Muebles y enseres.
- Equipo de procesamiento de datos.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

#### **4. CUENTAS POR PAGAR**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones de la Asociación con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento

#### **5. INGRESOS**

Ingreso de actividades ordinarias: Es la entrada de los beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la Asociación, que da entrada a un aumento en el patrimonio, que no está relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio

#### **6. GASTOS**

Se reconoce un costo o gasto, en el momento que surge una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad

Así mismo, se reconoce como gasto, todas aquellas erogaciones que son necesarias para su funcionamiento en el giro normal de su actividad durante un período determinado, tales como laborales, administrativos, depreciaciones, entre otros.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A DICIEMBRE 2021

### NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

A 31 de diciembre presenta un saldo de \$62.726.761, correspondiente al saldo en caja y de la cuenta bancaria de la asociación.

110505	Caja General	\$ 742.713
111005	Banco de Occidente Cta 219-00112-0	\$61.984.048

### NOTA 2. DEUDORES

A 31 de diciembre presenta un saldo de \$2.070.292, corresponde a Avances y Anticipos entregados.

	2021
Elvis Estiben Franco Baez	98.292
Orlando Montes	1.972.000
	<b>2.070.292</b>

Estos valores corresponde a anticipos entregados a diciembre 2021, pero algunos gastos se realizaron en enero 2022.

### NOTA 3 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Presenta un saldo de \$319.095.434 compuesto así:

	2021	2020
Terrenos	20.776.400	20.776.400
Construcciones Y Edificaciones	432.149.579	432.149.579
Maquinaria y Equipo	5.946.511	5.946.511
Equipo De Oficina	8.835.059	8.835.059
Equipo Computación Y Comunicac	44.820.375	39.910.900
Depreciación Acumulada	-193.432.490	-167.209.820
	<b>319.095.434</b>	<b>340.408.629</b>

Durante esta vigencia se realizaron compra de Equipos de Cómputo y comunicación por valor de \$4.909.475, representados en Impresora, computador, Micrófonos, Video Proyector

**NOTA 4 CUENTAS POR PAGAR**

Presenta un saldo de \$10.921.519

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Costos Y Gastos Por Pagar	10.662.000	1.510.000
Retención En La Fuente	98.519	0
Impuesto Renta	161.000	1.460.219
	<b>10.921.519</b>	<b>2.970.219</b>

Los costos y gastos por pagar se componen de los honorarios contables causados, arriendo oficina y servicio de internet.

La Retención en la fuente causada que se cancela en enero 2022 y la causación del Impuesto de Renta por \$161.000.

**NOTA 5. PATRIMONIO**

Presenta un saldo de \$372.970.968, con la siguiente composición.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Capital Social	122.475.122	122.475.122
Superávit de Capital	358.644.973	358.644.973
Resultado Del Ejercicio	-9.771.862	-12.762.345
Resultado Ejercicio Anteriores	-98.377.265	-85.614.919
	<b>372.970.968</b>	<b>382.742.831</b>

## NOTA 6 INGRESOS

Los ingresos totales ascendieron a \$238.649.540

	2021	2020
Donaciones del Extranjero	208.018.555	188.348.105
Aprovechamientos	630.985	1.935.030
Donaciones en especie	30.000.000	0
	<b>238.649.540</b>	<b>190.283.135</b>

Los Ingresos por donación corresponden a dinero recibos del extranjero desde Estados Unidos y El Reino Unido. Los aprovechamientos corresponden a mayores valores legalizados por \$630.985.

Donaciones en Especie corresponde a la donación recibida por IOCOM LTDA, representada en tapabocas, los cuales serán utilizados dentro de los proyectos y las obras sociales que tiene la Asociación.

## NOTA 7. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos Operacionales ascienden a \$215.017.756 con la siguiente composición.

Gastos Administración	2021	2020
Honorarios	9.800.000	18.600.000
Impuestos	1.987.000	933.000
Arriendo	4.800.000	4.800.000
Afiliación Sostenimiento	1.557.005	1.443.105
Internet	813.600	639.000
Depreciación	26.222.670	29.623.255
Diversos	9.234.068	15.525.269
	<b>54.414.343</b>	<b>71.563.629</b>



<b>Gastos Proyectos</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Acción Cazuca	44.020.576	34.746.920
Acción Ciudad Bolívar	77.842.326	57.156.663
Acción Sucre	38.740.511	27.899.501
Acción Chía	0	400.210
	<b>160.603.413</b>	<b>120.203.294</b>

Dentro de los Gastos de Administración se encuentran los Honorarios por servicios contables, se encuentran registrados los gastos de Impuesto Predial, Arriendo Oficina, Renovación Cámara de Comercio, Internet y la Depreciación.

Los gastos Diversos se encuentran gastos por Emolumentos, papelería, Combustible y transportes.

Los gastos de proyectos corresponden a las labores realizadas por los diferentes ministerios de la asociación en Cazuca, Ciudad Bolívar y Sucre.

#### **NOTA 8 GASTOS NO OPERACIONALES**

<b>Gastos No Operacionales</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Financieros	2.824.866	2.829.198
Otros Gastos	417.781	6.989.140
Donaciones en Especie	30.000.000	0
Impuesto Renta	161.000	1.460.219
	<b>33.403.647</b>	<b>11.278.557</b>

Gastos financieros corresponde a los gastos bancarios, los impuestos asumidos por algunas retenciones en la fuente, y la causación del impuesto de renta, en esta vigencia se encuentra la salida de la Donación en especie de tapabocas que se utilizara en los proyectos de la Asociación.



**ELVIS FRANCO**  
Representante Legal



**SONIA CASTAÑO GIL**  
Contadora Pública  
Matricula No. 41.994T