COMISION INTERECLESIAL DE JUSTICIA Y PAZ
NIT. 830.101.557 - 4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 AÑO 2020 -2019
(EXPRESADO PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	2,020	2,019	VARIACION $	VARIACION %
ACTIVO					
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**3**	**2,124,352,442**	**815,213,011**	**1,309,139,431**	**161%**
CAJA		2,717,348	2,717,348	0	0%
BANCOS		967,136,313	634,073,794	333,062,519	53%
CUENTAS DE AHORRO		54,498,782	68,421,869	(13,923,087)	-20%
INVERSIONES		1,100,000,000	110,000,000		0%
DEUDORES	**4**	**2,589,611,454**	**152,185,051**	**2,437,426,403**	**1602%**
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES		6,726,569	6,726,569	0	0%
ANTICIPOS Y AVANCES		2,575,648,237	140,222,180	2,435,426,057	1737%
INGRESOS POR COBRAR		385,515	385,515	-	0%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SA		5,209,575	3,209,229		
DEUDORES VARIOS		1,641,558	1,641,558	0	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**4,713,963,896**	**967,398,062**	**3,746,565,835**	**387%**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**5**	**539,320,023**	**553,631,967**	**(14,311,944)**	**-3%**
TERRENOS		323,190,000	323,190,000	0	0%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		283,498,343	283,498,343		
EQUIPO DE OFICINA		10,946,070	10,946,070	0	0%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		73,879,807	73,879,807	0	0%
DEPRECIACION ACUMULADA		(152,194,197)	(137,882,253)	(14,311,944)	10%
TOTAL NO ACTIVO CORRIENTE		**539,320,023**	**553,631,967**	**(14,311,944)**	**-3%**
TOTAL ACTIVOS		**5,253,283,919**	**2,700,806,210**	**3,732,253,890**	**138%**
		0			
PASIVO					
OBLIGACIONES FINANCIERAS	**6**	**4,933,277**	**0**	**(367,963)**	**0%**
CORPORACIONES FINANCIERAS		4,933,277	5,301,240	(367,963)	-7%
CORPORACIONES DE AHORRO Y VIVIENDA		0	0	0	0%
CUENTAS POR PAGAR	**7**	**2,583,922,518**	**188,415,846**	**2,395,506,672**	**1271%**
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		2,569,618,308	180,347,691	2,389,270,617	1325%
RETENCION EN LA FUENTE		8,046,412	5,065,626	2,980,786	59%
IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		2,164,756	2,297,659	(132,903)	-6%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		2,186,322	490,010	1,696,312	346%
ACREEDORES VARIOS		1,906,720	214,860	1,691,860	787%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	**8**	**2,258,110**	**1,666,872**	**591,238**	**35%**
CESANTIAS CONSOLIDADAS		1,139,216	1,083,392	55,824	5%
INTERESES SOBRE CESANTIAS		136,696	130,004	6,692	5%
VACACIONES CONSOLIDADAS		597,377	157,337	440,040	280%
PRIMA DE SERVICIOS		260,085	265,691	(5,606)	-2%
OTRAS		124,736	30,448		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**2,591,113,904**	**190,082,718**	**2,395,729,946**	**1260%**
OTROS PASIVOS	**9**	**1,092,345,369**	**876,342,879**	**216,002,490**	**25%**
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		968,079,828	764,326,338	203,753,490	27%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		124,265,540	112,016,541	12,248,999	11%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**1,092,345,369**	**876,342,879**	**216,002,490**	**25%**
TOTAL PASIVOS		**3,683,459,272**	**1,227,654,388**	**2,455,804,884**	**200%**
PATRIMONIO	**10**				
DONACIONES		10,006,935	10,006,935	0	0%
RESERVAS OBLIGATORIAS		1,097,677	1,097,677	0	0%
RESULTADO DEL EJERCICIO		**130,521,454**	**(33,848,629)**	**164,370,083**	**-486%**
UTILIDAD ACUMULADA		1,229,417,554	1,263,266,183	(33,848,629)	-3%
UTILIDADES O PERDIDAS ADOPCION NIIF		198,781,027	198,781,027	0	0%
TOTAL PATRIMONIO		**1,569,824,647**	**1,439,303,193**	**130,521,454**	**9%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**5,253,283,919**	**2,700,806,210**	**2,552,477,709**	**95%**

Las notas adjuntas hacen parte integral de los presentes estados financieros.

IVÁN DANILO RUEDA RODRÍGUEZ
Representante Legal
CC 79.306.923

SONIA MILENA PARDO GUZMÁN
Contadora Pública
TP 150109-T.

COMISION INTERECLESIAL DE JUSTICIA Y PAZ
NIT. 830.101.557 - 4
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 AÑO 2020-2019
(EXPRESADO PESOS COLOMBIANOS)

		DICIEMBRE				VARIACION	
		2020		2019		$	%
INGRESOS	**11**						
INGRESOS NO OPERACIONALES		**166,603,302**		**71,003,506**		**95,599,796**	**135%**
FINANCIEROS		165,714,023		51,444,119		114,269,904	222%
HONORARIOS		-		0			
RECUPERACIONES		-		0		0	100%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIOES		-		-			
DIVERSOS		889,279		19,559,387		(18,670,108)	-95%
TOTAL INGRESOS		**166,603,302**	**0**	**71,003,506**		**95,599,796**	**135%**
EGRESOS	**12**						
EGRESOS OPERACIONALES		**30,435,133**		**95,240,739**		**(64,805,606)**	**-68%**
GASTOS DE PERSONAL		5,574,800		5,080,000		494,800	10%
HONORARIOS		1,900,000		5,200,000		(3,300,000)	-63%
IMPUESTOS		75,042		17,100		57,942	339%
SEGUROS		0		7,133		(7,133)	-100%
SERVICIOS		266,383		48,987,615		(48,721,232)	-99%
GASTOS LEGALES		292,420		44,884		247,536	552%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		0		0		0	100%
ADECUACION E INSTALACION		1,939,521		18,316,500		(16,376,979)	-89%
GASTOS DE VIAJE		918,208		296,192		622,016	210%
DEPRECIACIONES		14,311,944		14,311,944		0	0%
DIVERSOS		5,156,815		2,979,371		2,177,444	73%
OTROS		0		-		0	100%
EGRESOS NO OPERACIONALES		**5,646,715**		**9,611,396**		**(3,964,681)**	**-41%**
FINANCIEROS		2,752,412		1,876,229		876,183	47%
GASTOS EXTRAORDINARIOS		2,604,648		7,368,000		(4,763,352)	-65%
GASTOS DIVERSOS		289,656		367,167		(77,511)	-21%
TOTAL EGRESOS		**36,081,848**		**76,783,524**		**(40,701,676)**	**-53%**
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO		**130,521,454**		**1,263,266,183**		**(1,132,744,729)**	**-90%**

Las notas adjuntas hacen parte integral de los presentes estados financieros.

IVÁN DANILO RUEDA RODRÍGUEZ
Representante Legal
CC 79.306.923

SONIA MILENA PARDO GUZMÁN
Contadora Pública
TP 150109-T.

COMISION INTERECLESIAL DE JUSTICIA Y PAZ
NIT. 830.101.557 - 4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 AÑO 2020-2019
(EXPRESADO PESOS COLOMBIANOS)

	2020	2019
POR ACTIVIDADES DE OPERACION		
Resultados del Ejercicio	130,521,454	(33,848,629)
Depreciación del Ejercicio	14,311,944	14,311,944
Amortización de intangibles y diferidos	-	-
SUBTOTAL POR ACTIVIDADES DE OPERACION	**144,833,398**	**(19,536,685)**
CAMBIOS PARTIDAS OPERACIONALES		
(Aumento) Disminución de los Deudores	(2,437,426,403)	51,209,700
(Aumento) Disminución de Diferidos (Activo)	-	-
(Aumento) Disminución de Otros Activos	-	-
Aumento (Disminución) de los Cuentas por Pagar	2,390,962,477	69,348,466
Aumento (Disminución) de los Impuestos Gravamenes	2,847,883	380,400
Aumento (Disminución) de Obligaciones Laborales	2,287,549	1,126,306
Aumento (Disminución) Diferidos (Pasivo)	-	-
Aumento (Disminución) Otros Pasivos	216,002,490	(232,084,054)
SUBTOTAL PARTIDAS OPERACIONALES	**174,673,996**	**(110,019,182)**
ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. OPERACION	**319,507,393**	**(129,555,867)**
POR ACTIVIDADES		
(Aumento) Disminución de Inversiones		
(Aumento) Disminución Utilizacion de Reservas	(1,263,266,183)	(1,263,266,183)
ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. INVERSION	**(1,263,266,183)**	**(1,263,266,183)**
POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminución) de Obligaciones Financieras	(367,963)	5,310,240
Aumento (Disminución) Superavit de Capital	-	-
Aumento (Disminución) resultado ejercicios anteriores	-	
Aumento (Disminución) Reservas	(33,848,629)	1,263,266,183
SUBTOTAL POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**(34,216,592)**	**1,268,576,423**
SALDO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO	**(977,975,382)**	**(124,254,538)**
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	**815,213,011**	**1,929,467,548**
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	**2,124,352,442**	**815,213,011**

DCA1.R11-R

IVÁN DANILO RUEDA RODRÍGUEZ
Representante Legal
CC 79.306.923

SONIA MILENA PARDO GUZMÁN
Contadora Pública
TP 150109-T.

COMISION INTERECLESIAL DE JUSTICIA Y PAZ
NIT. 830.101.557 - 4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 AÑO 2020-2019
(EXPRESADO PESOS COLOMBIANOS)

	ENERO 1°	AUMENTO	DISMINUCIÓN	DICIEMBRE 31
DONACIONES	10,006,935			10,006,935
RESERVAS OBLIGATORIAS	1,097,677			1,097,677
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,263,266,183	(33,848,629)	0	1,229,417,554
UTILIDADES O PERDIDAS ADOPCION NIIF	198,781,027			198,781,027
TOTAL PATRIMONIO AL 31 DICIEMBRE DEL 2019	**1,473,151,822**	**(33,848,629)**	**0**	**1,439,303,193**

DONACIONES	10,006,935			10,006,935
RESERVAS OBLIGATORIAS	1,097,677			1,097,677
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,229,417,554	130,521,454	-	1,359,939,008
UTILIDADES O PERDIDAS ADOPCION NIIF	198,781,027			198,781,027
TOTAL PATRIMONIO AL 31 DICIEMBRE DEL 2020	**1,439,303,193**	**130,521,454**	**0**	**1,569,824,647**

Las Notas a los Estados Financieros, son parte integral de los mismos.

DCAI.R1 I-R

IVÁN DANILO RUEDA RODRÍGUEZ
Representante Legal
CC 79.306.923

Contadora Pública
TP 150109-T.

COMISION INTERECLESIAL DE JUSTICIA Y PAZ
NIT. 830.101.557-5

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Y 2019

(EXPRESADO EN PESOS
COLOMBIANOS)

ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 2020-2019
(Expresados en pesos colombianos)

NOTA 1
ENTIDAD REPORTANTE

La **COMISION INTERECLESIAL DE JUSTICIA Y PAZ**, persona jurídica de derecho privado constituida como entidad sin ánimo de lucro, según registro en Cámara de Comercio con inscripción Nº S0017095 de fecha abril 25 de 2002, con registro Nº 00049154, del Libro I de las Entidades Sin Ánimo de Lucro; Organización cuyo objeto social es la defensa de los Derechos Humanos y el desarrollo social, sometida a control y vigilancia del Estado Colombiano en la forma establecida por la Constitución Nacional y Leyes de la República.

La **COMISION INTERECLESIAL DE JUSTICIA Y PAZ** tiene su domicilio principal en la Ciudad de Bogotá D.C., ubicada en la Cra. 37 A 25 B 42 y no cuenta con sucursales u oficinas seccionales en el resto del país. Desarrolla su objeto social en el territorio nacional pero especialmente en las regiones donde se presentan mayores necesidades por efecto a violación de los Derechos Humanos, Desplazamientos de familias y comunidades y abandono del Estado en la atención de los mínimos requerimientos para vivir dignamente.

NOTA 2
PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

Los estados financieros de la Comisión se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por Colombia según lo establecido en la Ley 1314 de 2009. El balance de apertura se ha elaborado con enfoque del costo atribuido para propiedad planta y equipo, y algunos intangibles. Los activos y pasivos financieros se miden a valor razonable con cambios en resultados.

La preparación de los estados financieros conformes con las NIIF PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas, también exige al Consejo Directivo, que ejerza su juicio en el proceso de determinar y aplicar las políticas contables de la Comisión en la Nota de Instrumentos Financieros, y propiedad planta y equipo, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Estas políticas se han utilizado para la preparación del balance de apertura a enero 1 de 2015, con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF PYMES), promulgadas por la International Accounting Standards Board (IASB), y se utilizarán prospectivamente, con las debidas revisiones, para las contabilizaciones y estados financieros que se produzcan en adelante.

Resumen de las principales políticas contables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la Comisión para la preparación y presentación de sus estados financieros, de acuerdo con lo establecido en la Sección 10 de NIIF para PYMES.

Estados Financieros

1. **Estado de Situación Financiera**

La Comisión de acuerdo con la Sección 4 de NIIF para PYMES, presentará los estados de situación financiera, distinguiendo entre partidas corrientes y no corrientes, en los activos y pasivos, ordenados de acuerdo a su liquidez o exigibilidad, para lo cual tomará su clasificación de acuerdo con las siguientes definiciones:

Activo: es un recurso controlado por la Comisión como resultado de sucesos pasados, del que espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Pasivo: es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, y espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Patrimonio: es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

2. Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

La Comisión, presentara su Estado de Resultados Integrales (ERI) por el Método de la Función de los Gastos, para lo cual tomará su clasificación de acuerdo con las siguientes definiciones:

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Se reconocen tres tipos de otro resultado integral (ORI) como parte del resultado integral total, fuera del resultado, cuando se producen:

- Algunas ganancias y pérdidas que surjan de la conversión de los estados financieros de un negocio en el extranjero (véase la Sección 30 Conversión de Moneda Extranjera).
- Algunas ganancias y pérdidas actuariales (véase la Sección 28 Beneficios a los Empleados).
- Algunos cambios en los valores razonables de los instrumentos de cobertura (véase la Sección 12

3. Estado de Flujos de Efectivo

La comisión presentara su Estado de Flujos de Efectivo utilizando el Método Indirecto. Proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo [véase el párrafo 7.2] de una entidad durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación [véase el párrafo 7.4], actividades de inversión [véase el párrafo 7.5] y actividades de financiación [véase el párrafo 7.6].

4. Estado de Cambios en el Patrimonio

La comisión presentara su Estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo, y los importes de las inversiones hechas, y los dividendos y otras distribuciones recibidas, durante el periodo por los inversores en patrimonio

NOTA 3
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de bancarias y CDT de inversión a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.
Para el año 2018, la entidad adquirió el CDT N° 1698002039 con la entidad financiera Confiar, por valor de $1.100.000000, con un plazo de 90 días para pago de intereses a una tasa de interés nominal 5.10, en el mes
de octubre 2020 se renovó el CDT N°1640000270, para pago de intereses a una tasa interés nominal de 5.20

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2020	2019
	2,124,352,442	**815,213,011**
CAJA	2,717,348	2,717,348
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	967,136,313	634,073,794
BANCOS CUENTAS DE AHORRO	54,498,782	68,421,869
CDT CONFIAR	1,100,000,000	110,000,000

La caja menor se mide por el monto del fondo fijo autorizado por la asamblea y el Consejo Directivo para la adquisición de bienes o servicios de baja cuantía, que están debidamente soportados para proceder a su reembolso, los cuales se reconocerán en el resultado del período no cumple con la norma Niif.

Es necesario implementar un monitoreo que permita constatar en cualquier momento el saldo existente en caja tanto en pesos colombianos como en otras monedas.

Fueron revisados los saldos de las 18 cuentas a nombre de la entidad, sin embargo no coinciden los saldos con los centros de costos correspondientes, se evidencia bajo control en los traslados entre proyectos mensuales.

TOTAL CAJA	**2,717,348**	**2.699.966**
CAJA GENERAL	**1,217,348**	**1,199,966**
CAJA GENERAL EN DOLARES	1,149,607	454,965
CAJA GENERAL EN EUROS	67,741	745,000
CAJA MENOR	**1,500,000**	**1,500,000**
MONEDA NACIONAL	1,500,000	1,500,000

Los saldos en bancos y en cuentas de ahorros que administren efectivo se miden por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos.

CUENTA CORRIENTE No.	PROYECTO	SALDO EN BANCOS
256-95153-4	ADMINISTRACION GENERAL	28,052,475.41
256-95165-8	AMNISTIAINTERNACIONAL	69,345,848.86
256-95448-8	AYUNTAMIENTO VITORIA	20,438,359.22

256-95170-8	BRODERLIJK	961,243.67
256-95167-4	CAID INSTITUCIONAL	

		26,633,629.04
256-95171-6	DESARROLLO Y PAZ	29,284,839.15
256-95166-6	ENVIRONMETAL	85,535,650.39
256-95764-8	FEDERACION LUTERANA MUNDIAL	37,347,206.06
256-96453-7	FPP	63,333,998.53
256-95172-4	ICTJ-CEV	144,284,484.69
256-10723-6	IGLESIA SUECA	68,556,997.56
256-95169-0	T.D.H KOFI	34,541,112.48
256-95700-2	UNION EUROPEA DIPAZ	263,241,566.99
256-958612	MISEREOR	77,857,360.69
256-95175-7	YAKU	17,721,540.04
256-95166-6	E.I.A	-
TOTAL EFECTIVO EN CUENTAS CORRIENTES		**967,136,313**

En el efectivo se clasificará el efectivo restringido, correspondiente a los recursos recibidos de las agencias de cooperación nacional o internacional, que se estén administrando para la ejecución de un proyecto de destinación específica.
Si bien son efectivo restringido, no deben existir traslados entre proyectos que al final del mes o final del año queden pendientes por trasladar.

Los montos reflejados en Bancos tanto en cuentas de ahorros y cuentas corrientes están debidamente conciliados al cierre.

CUENTA AHORRO No.	PROYECTO	SALDO EN BANCOS
256-95200-3	FOS	248,665.01
256-95819-0	MACROCASO	46,597,756.52
256-96065-9	FFF-ICTJ	623,715.99
980051015	CONFIAR COOP. FINANCIERA	7,028,644.00
TOTAL EFECTIVO EN CUENTAS DE AHORRO		**54,498,782**

NOTA 4

DEUDORES

Se clasifican en:

DEUDORES	2020	2019
	2.589.611.454	**152,185,051**
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	6,726,569	6,726,569
ANTICIPOS Y AVANCES	2.575.648.237	140,222,180
INGRESOS POR COBRAR	385,515	385,515
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	5,209,575	3,209,229
DEUDORES VARIOS	1,641,558	1,641,558

- **Cuentas Corrientes Comerciales:** Corresponde a operaciones internas entre Contagio Comunicación y la Comisión, por efectos de préstamos en momento de iliquidez por parte de Contagio que viene de años anteriores al periodo 2020.

- **Anticipos y Avances**: Son generadas principalmente por los dineros entregados para la ejecución de las actividades establecidas por cada proyecto que durante el periodo no fueron ejecutados en su totalidad. Por ser anticipos para la ejecución de los proyectos de las agencias de cooperación se reclasifica como un menor valor de los proyectos en ejecución.

- **Ingresos por Cobrar:** cuenta pendiente por mayores valores pagados a entidades se seguridad social y parafiscales.

- **Deudores Varios:** Dinero pendiente por legalizar por parte de los trabajadores, contratistas y terceros relacionados.

SALVEDADES:

El área contable encuentra que los saldos reportados a 31 de diciembre de 2019 no son el reflejo del balance en sistema, ni coinciden con la realidad económica de la entidad. La administración se compromete a realizar o coordinar el trabajo necesario para la conciliación de cuentas y así depurar la información.

Así mismo para el cierre del periodo 2020 los saldos son arrastrados de periodos anteriores y no presentan la respectiva conciliación entre cuentas generadas por las transacciones entre centros de costos.

Los anticipos entre proyectos presentan valores no conciliados, se recomendó a la entidad desde inicio del contrato contable 03 de Marzo de 2021 realizar una depuración de la información toda vez que los saldos presentados en Balance no corresponde en su totalidad a los hechos económicos de la entidad a 31 de Diciembre de 2020. Sin embargo por situaciones de tiempo la entidad se encuentra realizando el proceso de depuración de la información a la fecha, lo que supondrá un corte durante el periodo 2021 para emisión de a información real.

Los anticipos generados a nombre de los contratistas no coinciden con las legalizaciones generadas en sistema, así mismo los centros de costos no presentan un control periódico, se evidencia que se realizan reclasificaciones posteriores a la fecha de registro de los documentos y no presentan coincidencia con los documentos soporte físico. A partir de la vigencia 2021 se implementará mayor control para evitar inconsistencias.

Los consecutivos manejados para las legalizaciones no se llevan en forma ascendente ni ordenada, lo que indica que puede dar lugar a incorrección material en la información. Se implementará un sistema de numeración automático para estos documentos y evitar así errores.

NOTA 5
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción, o para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo. El objetivo de este rubro es prescribir el tratamiento contable de los bienes que conforman la propiedad planta y equipo (PPE); conocer la información acerca de la inversión que tiene en este rubro, así como los cambios que se hayan producido en ésta.

Corresponde a la sumatoria del valor de los bienes activos fijos de propiedad de la Comisión:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR
TERRENOS	323,190,000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	283,498,343
EQUIPO DE OFICINA	10,946,070
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	73,879,807
DEPRECIACION ACUMULADA	- 152,194,197
TOTAL P.P Y E	**539,320,023**

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

SALVEDAD:

La propiedad planta y equipo presentan los saldos presentados en la normatividad anterior 2649, lo que indica que la entidad no realizó las mediciones necesarios de acuerdo a la normatividad NIIF grupo II, sin embargo, son incluidos en el estado de situación financiera, teniendo en cuenta la información que suministra la entidad.
Se recomienda realizar levantamiento de activos y llevar el control de acurdo a la normatividad vigente en Colombia.
Así mismo el deterioro de los activos no es manejado por la entidad como contribuciones diferidas, si no como activos directos generados por la realización de hechos económicos de la entidad.

NOTA 6
OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde Obligaciones Financieras de Tarjetas de Crédito Cooperativa Confiar y Banco de Occidente Corresponde a la obligación financiera de dos tarjetas de crédito que cuenta la entidad.

TARJETA DE CREDITO	No	CUPO TOTAL
CONFIAR COOP	9131	$ 8,000,000
BANCO DE OCCIDENTE	2483	$ 20,000,000

OBLIGACIONES FINANCIERAS	VALOR
TARJETAS DE CREDITO	4,933,277
TOTAL CARTAS DE CREDITO	**4,933,277**

Las tarjetas de crédito a nombre de la entidad no presentan su respectiva conciliación bancaria y presentan diferencia entre el extracto y el libro de bancos del sistema.

NOTA 7

CUENTAS POR PAGAR

Son todas las obligaciones que la Comisión tenía a la fecha de corte de cada uno de estos periodos, los rubros más representativos de esta cuenta son:

CUENTAS POR PAGAR	2020	2019
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.569.618.308	180,347,691
RETENCION EN LA FUENTE	8.046.412	5,065,626
IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2,164,756	2,297,659
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2,186,322	490,010
ACREEDORES VARIOS	1,906,720	32,060
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**2,583.922.518**	**188,233,046**

- ✓ Costos y gastos por pagar: Está representada por las obligaciones contraídas y pendientes de pago tales como Servicios Públicos, proveedores y legalizaciones.
- ✓ Retenciones: Esta entidad por su calidad de agente retenedor de Renta, refleja a la fecha de cierre los valores aquí representados y que serán cancelados en el mes de Enero de la siguiente vigencia fiscal, a las entidades que corresponde.
- ✓ Retenciones y Aportes de Nomina: Representa los valores adeudados a 31 de Diciembre a las entidades promotoras de salud, aportes a administradoras de riesgos profesionales, aportes

parafiscales y todos aquellos que se derivan de las relaciones laborales y que se cancelaran en el mes de Enero.

- ✓ Acreedores Varios: Representa los valores adeudados a 31 de Diciembre a los fondos de Pensiones y Cesantías que se derivan de las relaciones laborales y que se cancelaran en el mes de Enero.

SALVEDAD

El área contable encuentra que los saldos reportados a 31 de diciembre de 2019 no son el reflejo del balance en sistema, ni coinciden con la realidad económica de la entidad, se arrastran cuentas por pagar de periodo anteriores que afectan considerablemente el balance a 31 de diciembre de 2020. Para la vigencia 2021 la administración se compromete a realizar las gestiones necesarias para conciliar estas cuentas y evitar errores en la información.

Las cuentas por pagar entre proyectos presentan valores no conciliados, se recomendó a la entidad desde inicio del contrato contable 03 de Marzo de 2021 realizar una depuración de la información toda vez que los saldos presentados en Balance no corresponde en su totalidad a los hechos económicos de la entidad a 31 de Diciembre de 2020. Sin embargo por situaciones de tiempo la entidad se encuentra realizando el proceso de depuración de la información a la fecha, lo que supondrá un corte durante el periodo 2021 para emisión de a información real.

Algunos pagos a contratistas causados en cuentas pagar no cuentan con los requisitos de ley, es necesario cumplir con las disposiciones y solicitar a todo contratista la cotización al sistema de seguridad social sobre la base mínima del 40%, no se admiten beneficiarios si no cotizantes. Así misma esta información debe ser presentada oportunamente.

Con relación a la presentación del impuesto de retención en la fuente, se evidencia que durante el periodo 2020 se realizaron ajustes en la información que derivo en correcciones y pagos de sanciones para la entidad, así como inconsistencias en la información.

NOTA 8
BENEFICIOS A EMPLEADOS

Registra el valor de las obligaciones laborales con los empleados, por concepto de prestaciones sociales, como consecuencia del derecho adquirido por el trabajador, su cálculo definitivo se determina al cierre del respectivo periodo contable una vez efectuados los ajustes y de acuerdo con las provisiones estimadas durante el ejercicio contable.

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2020	2019
CESANTIAS CONSOLIDADAS	1,139,216	1,083,392
INTERESES SOBRE CESANTIAS	136,696	130,004
VACACIONES CONSOLIDADAS	597,377	157,337
PRIMA DE SERVICIOS	260,085	265,691
DOTACION	124,736	30,448
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	**2,258,110**	**1,666,872**

NOTA 9

OTROS PASIVOS

Bajo este título se registra el saldo de los proyectos financiados por diferentes donantes para aplicaciones específicas bajo la administración y responsabilidad de la Comisión. En el siguiente cuadro se relacionan algunos saldos vigentes que representan este rubro:

OTROS PASIVOS	2020	2019
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	968.079.828	764.326.338
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	124.265.540	112.016.541
TOTAL OTROS PASIVOS	**1.255.372.244**	**876.342.879**

Anticipos Y Avances Recibidos: Representan los ingresos recibidos por la comisión para la ejecución de los diferente proyectos que tiene como objetivo la entidad y el control de estos en gastos.

A 31 de diciembre de 2020, la entidad no presenta una conciliación de la información con referencia al saldo real de proyectos anteriores a 2020 y ejecutados a cierre 2020.

Se recomendó a la entidad iniciar depuración de la información lo que generara ajustes y reclasificaciones durante la vigencia 2021

Asignaciones permanentes se observa que la entidad no lleva un control de las asignaciones permanentes año a año, tributariamente las asignaciones permanentes no ejecutadas en el cronograma deden tributar el 20% al siguiente año.

.

NOTA 10
PATRIMONIO

Se conforma así;

PATRIMONIO	2020	2019
DONACIONES	$ 10,006,935	10,006,935
RESERVAS OBLIGATORIAS	$ 1,097,677	1,097,677
RESULTADO DEL EJERCICIO	$130.521.454	- 33,848,629
UTILIDADES ACUMULADAS	$1.229.417.554	1,263,266,183
UTILIDADES O PERDIDAS ADOPCION NIIF	$ 198,781,027	198,781,027
TOTAL PATRIMONIO	**1.569.824.647**	**1,439,303,193**

Reservas y Fondos Estatutarios: Representan recursos retenidos de los excedentes para el desarrollo del objeto social, con el fin de satisfacer requerimientos legales, estatutarios u ocasionales. Las reservas están creadas ya sea por mandato legal o expreso de El Consejo de Ejecutivo, para realizar futuros proyectos sociales.

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES: Se reconocen las transacciones como el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por excedentes acumulados que estén a disposición del máximo órgano social para el desarrollo del objeto social o por déficits acumulados no enjugados.

UTILIDADES O PERDIDAS POR ADOPCIÓN NIIF PRIMERA VEZ: Se reconocen las variaciones al patrimonio por efecto de la adopción por primera vez de la Normas Internacionales de Información Financiera establecido por el International Accounting Standards Board (IASB) para las PYMES.

EXCEDENTES: Durante el 2020 la entidad tuvo un excedente de $130.521.454 deberá reevaluarse si se va ejecutar y hacer la respectiva programación.

Ingresos y Gastos.

En cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se deben reconocer de tal manera que se logre el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el período correspondiente, para obtener el justo cómputo del resultado neto del período. Los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan.

Realización. Sólo pueden reconocerse hechos económicos realizados. Se entiende que un hecho económico se ha realizado cuando quiera que pueda comprobarse que, como consecuencia de transacciones o eventos pasados, internos o externos, el ente económico tiene o tendrá un beneficio o un sacrifico económico, o ha experimentado un cambio en sus recursos, en uno y otro caso razonablemente cuantificables. Los hechos deben reportarse cronológicamente.

NOTA 11
INGRESOS

Los ingresos están compuestos por los siguientes rubros:

INGRESOS NO OPERACIONALES	166,603,302
FINANCIEROS	165,714,023
DIVERSOS	889,279

Los ingresos financieros derivan de obtenidos por concepto de intereses generados por CTD que se encuentra entidad financiera Confiar y también en una menor cuantía los de las cuentas de ahorro y otros derivados de las cuentas de bancarias que suman $50.326.432.
Durante el periodo la entidad recibió de Rodríguez Vera y Otros por concepto de Ingresos por Liquidación Caso Jurídico según Resolución de pago Nos. 7662 del 18 de octubre 2017por valor de $115.387.591.

Los ingresos representan flujos de entrada de recursos, en forma de incrementos del activo o disminuciones del pasivo, o una combinación de ambos, que generan incrementos en el patrimonio, por el valor de las donaciones recibidas de terceros. Igualmente por el recibo de dineros originados en las operaciones de la Comisión, como: indemnización de seguros, recuperación de gastos o de provisiones; rendimientos financieros, y similares. No se clasificarán los ingresos ni los gastos de en operacionales y no operacionales, por cuanto todos se derivan del objeto social.

NOTA 12
EGRESOS

Representa los cargos operativos y financieros en que incurrió la entidad para poder desarrollar su objeto social.
EGRESOS

EGRESOS OPERACIONALES	30,435,133
ADMINISTRACION	5,574,800
HONORARIOS	1,900,000
IMPUESTOS	75,042
SEGUROS	-
SERVICIOS	266,383
GASTOS LEGALES	292,420
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-
ADECUACION E INSTALACION	1,939,521
GASTOS DE VIAJE	918,208
DEPRECIACIONES	14,311,944
DIVERSOS	5,156,815
PROVISIONES	

Gastos Operacionales: Son los ocasionados en desarrollo del objeto social y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas que incurren directamente con la gestión administrativa.

- ✓ **Honorarios:** Registra los servicios profesionales que son adquiridos por la comisión y que son necesarios para el buen funcionamiento de la misma. Este rubro representa el 4% del total de los gastos, siendo el más significativo por la modalidad de contratación empleada.

- ✓ **Impuestos:** En este rubro se contabilizan los gastos pagados y causados por concepto de impuesto predial, tasas y contribuciones.

- ✓ **Gastos Legales:** En este grupo se registran los gastos en que se incurrió en trámites legales, protocolizaciones, registro mercantil, entre otros.

Gastos No Operacionales: Corresponde a los gastos extraordinarios no contemplados en el desarrollo del objeto social de la comisión.

EGRESOS NO OPERACIONALES		**5.646.715**
	FINANCIEROS	2,752,412
	GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.604.648
	GASTOS DIVERSOS	289.656
TOTAL EGRESOS		**5.646.715**

- ✓ **Financieros.** Este rubro corresponde a las comisiones, IVA sobre las comisiones, Gravamen al Movimiento Financiero, y gastos bancarios originados a través de las cuentas corrientes y de ahorro.

- ✓ **Extraordinarios.** En esta cuenta se registran gastos de vigencias anteriores e impuestos asumidos.

- ✓ **Gastos Diversos.** Está compuesta por las multas y sanciones generadas en el periodo por concepto de pago de impuestos extemporáneos y ajustes en los pagos de Seguridad Social, adicionalmente se registran los ajustes al peso.

13HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se presentaron otros hechos relevantes después del cierre de estos y hasta la fecha de su preparación que puedan afectar de manera significativa la información financiera de la entidad.

OBSERVACIONES GENERALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

ASPECTOS LEGALES

1. **AUTORIZACION DE GASTOS REPRESENTANTE LEGAL:** La autorización de gastos según los estatutos debe estar entre 2 y 10 S.M.L.V. (Cuantía que no se da cumplimiento, se recomienda realizar reforma estatutaria.
2. **CONSEJO EJECUTIVO:** Debe aprobar gastos superiores a 10 S.M.L.V. no se encuentra evidencia de estas AUTORIZACIONES.
3. **Excedentes:** Vienen con saldo desde el 2016 según cuadro no están acorde a la información contable.

AÑO	Monto Total	Monto Aplicado de acuerdo a las actas	Saldo
Asignaciones 2016	160,744,357	117,995	160,626,362
Asignaciones 2017	115,073,795	104,505,158	10,568,637
Asignaciones 2018	163,266,183	48,987,615	114,278,568
Asignaciones 2019	-33,848,629	-	-33,848,629
			251,624,938

4. **ACTAS No 63 y 64 :** Se evidencia recuperación de valores por $1.263.266.183
5. **Estatutos:** No hay constancia de que esto los que dice en los estatutos se está cumpliendo.
   - Actualizar el medio de convocatoria; está por correo certificado 15 días hábiles antes de la reunión.
   - Fiscal de la comisión por periodo de 2 años.
   - Consejo directivo elegido por periodo de dos años
   - Junta directiva: Sesionara 4 veces al año

6. El saldo de la cuenta PASIVO – ANTICIPOS Y AVANCES no se logra definir el saldo real de esta cuenta se encuentran saldos y cuentas por conciliar de proyectos que ya han sido ejecutados y entregados.
7. Es importante el control del consecutivo de los documentos contables para temas de control y auditoria.
8. Los comprobantes físicos como comprobantes Egreso no coincide físico con del sistema por lo general se realizan ajustes entre cuentas por pagar y por cobrar.

IVAN DARIO RUEDA RODRIGUEZ
Representante Legal

SONIA MILENA PARDO GUZMAN
Contadora Pública
T.P 150109-T