



COMISION INTERCESIAL DE JUSTICIA Y PAZ
NIT. 830.101.557 - 4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 AÑO 2021-2020
(EXPRESADO PESOS COLOMBIANOS)

		NOTA	2.021	2.020	VARIACION	
					\$	%
ACTIVO						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3	1.504.263.169	2.124.352.442	(620.089.273)	-29%
1105	CAJA		1.500.000	2.717.348	(1.217.348)	-45%
1110	BANCOS		742.121.275	967.136.313	(225.015.038)	-23%
1120	CUENTAS DE AHORRO		5.401.839	54.498.782	(49.096.942)	-90%
1225	INVERSIONES		755.240.055	1.100.000.000	(344.759.945)	-31%
DEUDORES		4	505.817.984	2.589.611.454	(2.083.793.469)	-80%
1310	CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES		31.530.791	6.726.569	24.804.222	369%
1325	CTA POR COBRAR A FINANCIADORES		206.621.905	385.515	206.236.390	53496%
1330	ANTICIPOS Y AVANCES		45.558.009	1.641.558	43.916.451	2675%
1330	CTAS POR COBRAR		219.493.434	2.575.648.237	(2.356.154.803)	-91%
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y		2.613.846	5.209.575	(2.595.729)	-50%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			2.010.081.154	4.713.963.896	(2.703.882.743)	-57%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		5	541.349.728	539.320.023	2.029.705	0%
1504	TERRENOS		323.190.000	323.190.000	0	0%
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		283.498.343	283.498.343		
1524	MUEBLES Y ENSERES		8.500.000	10.946.070	(2.446.070)	-22%
1528	EQUIPOS DE COMPUTACION		1.730.000	73.879.807	(72.149.808)	-98%
1592	DEPRECIACION ACUMULADA		(75.568.614)	(152.194.197)	76.625.583	-50%
TOTAL NO ACTIVO CORRIENTE			541.349.728	539.320.023	2.029.705	0%
TOTAL ACTIVOS			2.551.430.882	5.253.283.919	(2.701.853.037)	-51%
PASIVO						
21 OBLIGACIONES FINANCIERAS		6	6.050.358	4.933.277	1.117.082	23%
2115	CORPORACIONES FINANCIERAS		6.050.358	4.933.277	1.117.082	23%
CUENTAS POR PAGAR		7	294.819.030	2.583.922.518	(2.289.103.488)	-89%
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		219.493.481	2.569.618.308	(2.350.124.827)	-91%
2365	RETENCION EN LA FUENTE		870.761	8.046.412	(7.175.651)	-89%
2368	RETENCION ICA		0	2.164.756	(2.164.756)	-100%
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		2.425.693	2.186.322	239.371	11%
2380	ACREEDORES VARIOS		72.029.095	1.906.720	70.122.375	3678%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS		8	20.356.487	2.258.110	18.098.378	801%
2505	SALARIOS POR PAGAR		33.915			
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS		3.350.778	1.139.216	2.211.562	194%
2515	PRIMA DE SERVICIOS		-	136.696	(136.696)	-100%
2520	INTERESES SOBRE CESANTIAS		677.094	597.377	79.718	13%
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS		2.494.700	260.085	2.234.615	859%
2540	DOTACION		-	124.736	(124.736)	-100%
261095	PROVISIONES ESTIMADAS		13.800.000	-	13.800.000	100%
TOTAL PASIVO CORRIENTE			321.225.876	2.591.113.904	(2.269.888.028)	-88%
OTROS PASIVOS		9	854.054.573	1.092.345.368	(238.290.796)	-22%
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		499.257.823	1.092.345.368	(593.087.545)	-54%
280518	OTROS PASIVOS		353.505.215	0	353.505.215	0%
290510	IMPUESTO DIFERIDO		1.291.534	0	1.291.534	0%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			854.054.573	1.092.345.368	(238.290.796)	-22%
TOTAL PASIVOS			1.175.280.448,11	3.683.459.272	(2.508.178.824)	-68%
PATRIMONIO						
3210 DONACIONES		10	10.006.935	10.006.935	0	0%
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS		0	1.097.677	(1.097.677)	-100%
3605	RESULTADO DEL EJERCICIO		16.340.524	130.521.454	(114.180.930)	-87%
3710	UTILIDAD ACUMULADA		0	1.229.417.554	(1.229.417.554)	-100%
3615	EXCEDENTE PERMANENTE		1.149.312.975	0	1.149.312.975	0%
3715	UTILIDADES O PERDIDAS ADOPCION NIIF		200.490.000	198.781.027	1.708.973	1%
TOTAL PATRIMONIO			1.376.150.434	1.569.824.647	(193.674.213)	-12%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			2.551.430.882	5.253.283.919	(2.701.853.037)	-51%

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

DCALRIR

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 2021-2020
(EXPRESADO PESOS COLOMBIANOS)

	DICIEMBRE		VARIACION	
	2021	2020	\$	%
INGRESOS	11			
INGRESOS NO OPERACIONALES	49.976.027	166.603.302	(116.627.275)	-70%
FINANCIEROS	28.804.946	165.714.023	(136.909.077)	-83%
HONORARIOS	-	-	-	
RECUPERACIONES	1.076.840	-	1.076.840	100%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIOES	-	-	-	
DIVERSOS	20.094.241	889.279	19.204.962	2160%
TOTAL INGRESOS	49.976.027	0 166.603.302	(116.627.275)	-70%
EGRESOS	12			
EGRESOS OPERACIONALES	21.960.782	30.435.133	(8.474.351)	-28%
GASTOS DE PERSONAL	7.862.618	5.574.800	2.287.818	41%
HONORARIOS	700.000	1.900.000	(1.200.000)	-63%
IMPUESTOS	315.000	75.042	239.958	320%
SEGUROS	27.653	0	27.653	100%
SERVICIOS	820.907	266.383	554.524	208%
GASTOS LEGALES	571.050	292.420	278.630	95%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	-	-	100%
ADECUACION Y INSTALACIONES	0	1.939.521	(1.939.521)	-100%
GASTOS DE VIAJE	7.989.477	918.208	7.071.269	770%
DEPRECIACION	3.674.077	14.311.944	10.637.867	-74%
OTROS	0	5.156.815	(5.156.815)	-100%
OTROS	-	-	-	100%
EGRESOS NO OPERACIONALES	11.674.721	5.646.715	6.028.006	107%
FINANCIEROS	4.628.211	2.752.412	1.875.800	68%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	5.439.112	2.604.648	2.834.464	109%
GASTOS DIVERSOS	1.607.398	289.656	1.317.743	455%
TOTAL EGRESOS	33.635.503	36.081.848	(2.446.345)	-7%
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO	16.340.524	130.521.454	(114.180.930)	-87%

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

DCAI.211-R

IVÁN DANILO RUEDA RODRÍGUEZ
 Representante Legal
 CC 79.306.923

SONIA MILENA PARDO GUZMÁN
 Contadora Pública
 TP 150109-T.



COMISION INTERCESARIAL DE JUSTICIA Y PAZ
NIT. 830.101.557 - 4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 AÑO 2021-2020
(EXPRESADO PESOS COLOMBIANOS)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
POR ACTIVIDADES DE OPERACION		
Resultados del Ejercicio	16.340.524	(33.848.629)
Depreciación del Ejercicio	3.674.077	14.311.944
Amortización de intangibles y diferidos	-	-
	<u>20.014.601</u>	<u>(19.536.685)</u>
CAMBIOS PARTIDAS OPERACIONALES		
(Aumento) Disminución de los Deudores	2.083.793.469	51.209.700
(Aumento) Disminución de Diferidos (Activo)	-	-
(Aumento) Disminución de Otros Activos	-	-
Aumento (Disminución) de los Cuentas por Pagar	(2.280.002.452)	69.348.466
Aumento (Disminución) de los Impuestos Gravámenes	(9.340.407)	380.400
Aumento (Disminución) de Obligaciones Laborales	18.337.749	1.126.306
Aumento (Disminución) Diferidos (Pasivo)	-	-
Aumento (Disminución) Otros Pasivos	(238.290.796)	(232.084.054)
	<u>(425.502.436)</u>	<u>(110.019.182)</u>
ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. OPERACIÓN	<u>(405.487.836)</u>	<u>(129.555.867)</u>
POR ACTIVIDADES		
(Aumento) Disminución de Inversiones		
(Aumento) Disminución Utilización de Reservas	1.359.939.008	(1.263.266.183)
	<u>1.359.939.008</u>	<u>(1.263.266.183)</u>
ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. INVERSION	<u>1.359.939.008</u>	<u>(1.263.266.183)</u>
POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminución) de Obligaciones Financieras	1.117.082	5.310.240
Aumento (Disminución) Superavit de Capital	-	-
Aumento (Disminución) resultado ejercicios anteriores	-	-
Aumento (Disminución) Reservas	(1.229.417.554)	1.263.266.183
	<u>(1.228.300.472)</u>	<u>1.268.576.423</u>
SALDO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO	<u>(273.849.300)</u>	<u>(124.254.538)</u>
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>2.124.352.442</u>	<u>1.929.467.548</u>
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>1.504.263.169</u>	<u>2.124.352.442</u>

DCAI.211-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 2021-2020
(EXPRESADO PESOS COLOMBIANOS)

	ENERO 1°	AUMENTO	DISMINUCIÓN	DICIEMBRE 31
DONACIONES	10.006.935			10.006.935
RESERVAS OBLIGATORIAS	1.097.677	0		1.097.677
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.229.417.554	130.521.454	0	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
DONACIONES	10.006.935			10.006.935
RESERVAS OBLIGATORIAS	1.097.677	(1.097.677)		-
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.359.939.008	16.340.524	(1.359.939.008)	16.340.524
EXCEDENTE PERMANENTE	0	1.149.312.975		1.149.312.975
UTILIDAD ACUMULADA	0	-	-	0
UTILIDADES O PERDIDAS ADOPCION NIIF	198.781.027	1.708.973		200.490.000
TOTAL PATRIMONIO AL 31 DICIEMBRE DEL 2021	1.569.824.647	1.166.264.795	(1.359.939.008)	1.376.150.434

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

DCAI.2112

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. 830.101.557-5

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO
01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2021-2020

(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

ESTADOS FINANCIEROS
01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2021-2020
(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 N° S0017095 de fecha abril 25 de 2002, con registro N° 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 **Octubre 2021** se renovó el CDT N°1640000311 con cambio en el valor de la inversión, estimando un monto de 755.240.055 la diferencia se mantendrá en bancos y se autoriza por parte de la administración a realizar prestamos entre proyectos, esta renovación se estimó con un pago de intereses a una tasa interés nominal de 2.25 % efectiva anual para el periodo 26 de Octubre de 2021 al 26 Enero 2022.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2021	2020
		1,504,263,169
CAJA	1,500,000	2,717,348
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	742,121,275	967,136,313
BANCOS CUENTAS DE AHORRO	5,401,839	54,498,782
CDT CONFIAR	755,240,055	1,100,000,000

CAJA GENERAL	0	2,717,348
CAJA GENERAL EN DOLARES	0	1,217,348
CAJA GENERAL EN EUROS	0	1,149,607
CAJA MENOR	1,500,000	67,741
MONEDA NACIONAL	1,500,000	1,500,000
		1,500,000

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 en la actualidad el valor autorizado por concepto de caja menor es de UN MILLON QUINIENTOS MIL PESOS M/CTE \$1.500.00, que están debidamente soportados para proceder a su reembolso, los cuales se reconocerán en el resultado del período cumple con la norma Niif.

Fueron revisados los saldos de las 18 cuentas a nombre de la entidad todos con su debida conciliación a corte 31 de diciembre de 2021, se evidencia que de acuerdo a la recomendación realizada para el mes de abril de 2021 con referencia a los saldos entregados a cierre del ejercicio 2020, se han venido realizando en su totalidad los traslados al siguiente mes de realizado el hecho económico, siguiendo las recomendaciones del área contable y generando mayor control en los dineros de la entidad entre proyectos mensuales y control del flujo de caja de cada proyecto.

De acuerdo a las normas NIIF el saldo en libros de las 18 cuentas de bancos no contiene ninguna diferencia con el saldo presentado en extracto.

TOTAL CAJA	1.500.000	2,717,348
-------------------	------------------	------------------

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	320,950,336
256-95165-8	AMNISTIAINTERNACIONAL	12,968,981
256-95448-8	AYUNTAMIENTO VITORIA	42,460,950
256-95170-8	BRODERLIJK	-
256-95167-4	CAID INSTITUCIONAL	28,049,415
256-95171-6	DESARROLLO Y PAZ	110,265,333
256-95166-6	ENVIRONMETAL	1,761,452
256-95764-8	FEDERACION LUTERANA MUNDIAL	22,009,092
256-96453-7	FPP	-
256-95172-4	ICTJ-CEV	40,596,898
256-10723-6	IGLESIA SUECA	55,750,488
256-95169-0	T.D.H KOFI	41,961
256-95700-2	UNION EUROPEA DIPAZ	35,198,220
256-958612	MISEREOR	66,387,401
256-95175-7	YAKU	5,680,749
256-95166-6	E.I.A	-
TOTAL EFECTIVO EN CUENTAS CORRIENTES		742,121,275

Los montos reflejados en Bancos tanto en cuentas de ahorros y cuentas corrientes están debidamente conciliados al cierre del 31 de diciembre de 2021.

CUENTA AHORRO No.	PROYECTO	SALDO EN BANCOS
256-95200-3	FOS	248,789
256-95819-0	MACROCASO	1,681,798
256-96065-9	FFF-ICTJ	1
980051015	CONFIAR COOP. FINANCIERA	3,471,251
TOTAL EFECTIVO EN CUENTAS DE AHORRO		5,401,839

NOTA 4 DEUDORES

Se clasifican en:

DEUDORES	2021	2020
	505,817,984	2,589,611,454
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	31,530,791	6,726,569
CTA POR COBRAR A FINANCIADORES	206,621,905	385,515
ANTICIPOS Y AVANCES	45,558,009	1,641,558
CTAS POR COBRAR	219,493,434	2,575,648,237
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y	2,613,846	5,209,575

- **Cuentas Corrientes Comerciales:** Corresponde a préstamo que la Comisión ha tenido que incurrir con la entidad Contagio por valor total de \$31.530.791 con un incremento de 369% con respecto periodo inmediatamente anterior.
- **Cuentas por cobrar a Financiadores:** Registra el valor del saldo por cobrar a los financiadores de proyectos efectivamente aprobados durante el año 2021, que a corte 31 de diciembre de 2021 no se había recibido el total del dinero presupuestado y aprobado.

NOMBRE DEL FINANCIADOR	2021
MISEREOR PROCESOS ORGANIZATIVOS	4.246.968
DIPAZ - UNION EUROPEA	13.043.329
EIA-2021	104.275.800
IGLESIA SUECA FASE3	7.510.533
CLIMATE ADVIRSERS II	18.234.325
CINEP-CONMEMORACIÓN 25 AÑOS GENESIS	59.310.950
TOTAL CTAS POR COBRAR A FINANCIADORES	206.621.905

- **Anticipos y Avances por valor de \$ 45.558.009:** Son generadas principalmente por los dineros transferidos o girados a colaboradores, empleados y proveedores para la ejecución de las actividades establecidas por cada proyecto que aún se encuentran pendientes por legalizar o se realizó el giro en el mes de diciembre de 2021.

Nota reiterativa

Si bien, el área contable reconoce un avance en la legalización oportuna por parte de los contratistas autorizados, es necesario dar cumplimiento a los lineamientos para legalización establecidos para la entidad (**15 días**), ya que a la fecha se están entregando legalizaciones con tiempo muy superior al establecido. Lo que permite generar retrasos en el pago de retenciones oportunas, información real a la fecha de corte, retraso entre procesos de traslado de dineros, entre otros.

- **Ingresos por Cobrar en Proyectos por valor de \$ 219.493.434:** Registra el valor de préstamos entre proyectos por cobrar. Para corte del mismo periodo 2020 registraba un valor de \$2.575.648.237 con respecto al mismo periodo 2021 registra un una variación porcentual del -91% equivalente en pesos.

No	NOMBRE DEL PROYECTO	TOTAL
1	PROYECTO GOBIERNO VASCO	\$ 37,397,197
2	EIA-FORTALECIMIENTO COMUNITARIO Y AM.	\$ 6,175,000
3	TDH-PROC. COMUN. RECREAN Y CONS	\$ 7,351,447
4	AMNISTIA INTERNACIONAL 2021	\$ 6,262,662
5	OPERATION SUNLIGHT-CLIMATE ADVISERS	\$ 11,709,937
6	CLAPS-USA	\$ 1,236,112

7	MISEREOR 2021-2024	\$ 15,371,378
8	ADMINISTRACION	\$ 133,989,701
TOTAL CTAS POR COBRAR		\$ 219,493,434

Durante el primer semestre del 2021 se realizó depuración por parte del área de contabilidad, cerrando más de 308 proyectos que venían con saldos no ajustados a la realidad de cada proyecto. Fue necesario contar con la autorización de la dirección para el cierre de algunos proyectos que carecían de certificado o prueba de cierre en sistema.

No obstante el área contable reconoce las partidas que quedaron con saldo a 30 de junio de 2021, bajo la información entregada por parte de la administración y saldos del sistema. Se seguirá haciendo el control de manera mensual como prueba de razonabilidad de la información. Fue necesario realizar una depuración desde el equipo contable, contando con la aprobación de la administración y la dirección, encontrando que NO existían controles a nivel de sistema contable de los saldos cierres y saldo de los proyectos.

Durante el segundo semestre de 2021 se realizó control del cuadro de seguimiento por centro de costos. Es así que a cierre del periodo 2021 la información contable se encuentra totalmente depurada y bajo control de la entidad.

Así mismo, el área contable teniendo en cuenta que no existe autorización entre financiadores para realizar préstamos entre proyectos, reclasifico los préstamos entre proyectos dejando como único tercero la entidad Justicia y Paz, lo anterior por la dinámica de los mismos financiadores donde algunos proyectos aprobados son desembolsados tiempo después de iniciar su ejecución.

- **Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor:** Registra el valor por concepto de Retención en la fuente que ha realizado la entidad por ingresos generados del C.D.T. durante la vigencia 2021 lleva un acumulado de **\$ 1.143.384**

NOTA 5

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en ejecución de los proyectos, 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 y la vida útil que tenga para la entidad.

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

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 545,023,806	\$ 11,800,693	\$ 15,474,770.04	\$ 541,349,729
TERRENOS	\$ 323,190,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 323,190,000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 283,498,342.85	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 283,498,343
EQUIPO DE OFICINA	\$ 8,500,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 8,500,000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-\$ 10,070,692.80	\$ 11,800,693	\$ 0.00	\$ 1,730,000
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 60,093,843.96	\$ 0.00	\$ 15,474,770.04	-\$ 75,568,614

A cierre del periodo 2021, se realizó por parte de profesional en NIIF Sra Viviana Bobadilla observación a la implementación en el sistema de NIIF y su correspondiente seguimiento del año 2015 a 2021 de acuerdo a las políticas que dejaron aprobadas para la asamblea. **(Ver informe Anexo No 01).**

Para el cierre a 2021 se realizó inventario de la propiedad planta y equipo, control el cual es manejado en documento externo al sistema contable, ya que la mayoría de los activos que no se encuentran en sistema pertenecen a la ejecución de un proyecto el cual debe ser entregado mediante documento a la entidad. Para el periodo 2022 la entidad incorporará en sus estados financieros lo que corresponda en certificado a 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
TARJETA DE CREDITO OCCIDENTE	5.753.100
TARJETAS DE CREDITO	297.258
TOTAL CARTAS DE CREDITO	6.050.358

El saldo que se presenta a la fecha debidamente conciliada con el saldo real el libros y en extractos.

Durante el periodo 2021, se implementó la respectiva conciliación de tarjetas de crédito, no se venía haciendo el respectivo control.

También se recomienda realizar la legalización con los documentos soportes necesarios, se evidencia que parte de los soportes se cargan directamente a funcionarios lo que podría traer información equivocada al momento de emitir la información y reporte ante terceros.

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	2021	2020
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	219,493,481	2,569,618,308
RETENCION EN LA FUENTE	870,761	8,046,412
IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-	2,164,756
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2,425,693	2,186,322
ACREEDORES VARIOS	72,029,095	1,906,720
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	294,819,030	2,583,922,518

Costos y gastos por pagar a proyectos: Está representada préstamos contraídos entre proyectos. Ha corte de 31 de Diciembre de 2020 reflejaba un saldo en libros de \$2.569.618.308 con respecto al mismo periodo 2021 refleja \$219.493.481 con una variación porcentual del -91% el valor en dinero \$2.350.124.827 esta variante se refleja por los diferentes cruces que se realizó entre cuentas por cobrar que traían saldos del años anteriores. Durante el periodo enero a junio 2021 realizó las respectivas depuraciones a cierre del ejercicio 2021 las cuentas se encontraban debidamente depuradas.

No	FINANCIADOR	VALOR
1	MISEREOR PROCESOS ORGANIZATIVOS	4,246,968
2	DIPAZ - UNION EUROPEA	46,820,809
3	CORPORATE ACCOUNTABILITY LAB NFP	9,668,647
4	FNDH-FONDO NORUEGO DE DERECHOS HUMANOS	3,180,749
5	SANTO TOMAS-ATENCION HUMANITARIA CV19	4,165,000
6	CAID-DIPAZ III	4,132,976
7	MACROCASO III	1,681,798
8	AL - RELIEF JANI	239,377
9	CAID HAITI	3,712,503
10	ENFOQUE EN LA FRONTERA-MONTES DE MARIA	87,778
11	ACT IGLESIA SUECA 2021-2023	18,934,938
12	FEDERACION LUTERANA MUNDIAL 2021 Pres ACT	4,902,401
13	EIA-2021	92,545,936
14	IGLESIA SUECA FASE3	1,049,550
15	AMAZON WATH	6,858,391

16	VAMOS POR LA PAZ-I	90,000
17	CLIMATE ADVISERS II	17,175,660
TOTAL		219,493,481

Retenciones: Retenciones pendientes por pagar del mes Diciembre 2021.

**RETENCION EN LA FUENTE DICIEMBRE 2021
(PAGADA ENERO 2022)**

870,761

Retenciones y Aportes de Nomina: Representa los valores adeudados a 31 de Diciembre de 2021 a las entidades promotoras de salud, aportes a administradoras de riesgos profesionales, aportes parafiscales y fondos de pensión todos aquellos que se derivan de las relaciones laborales y que se cancelaran en el mes de Enero de 2022.

Fueron revisadas conforme a la planilla emitida y cancelada en enero 2022.

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

2,425,693

Acreeedores Varios: Representa los valores adeudados a 31 de Diciembre de 2021 por concepto de pago a proveedores, contratistas y servicios públicos y demás obligaciones contraídas por la entidad.

ACREEDORES VARIOS

72,029,095

Esta información fue depurada durante un periodo de 4 meses (junio a septiembre 2021) por parte del área de contabilidad, cerrando más de 308 proyectos que venían con saldos no ajustados a la realidad de cada proyecto. Fue necesario contar con la autorización de la dirección para el cierre de algunos proyectos que carecían de certificado o prueba de cierre en sistema.

No obstante el área contable reconoce las partidas que quedaron con saldo a 30 de junio de 2021, bajo la información entregada por parte de la administración y saldos del sistema. Se seguirá haciendo el control de manera mensual como prueba de razonabilidad de la información.

Fue necesario realizar una depuración desde el equipo contable, contando con la aprobación de la administración y la dirección, encontrando que **NO** existían controles a nivel de sistema contable de los saldo cierres y saldo de los proyectos. Es así que se realizó durante 4 meses la respectiva depuración de la información revisando los saldo finales para cada proyecto (Se aclara que no se realizó auditoria de la información, si no procedimiento de revisión de saldos a 30 de junio 2021).

Así mismo, el área contable teniendo en cuenta que no existe autorización entre financiadores para realizar préstamos entre proyectos, reclasifico los préstamos entre proyectos dejando como único tercero el administrativo.

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 a 31 de Diciembre de 2021 contable una vez efectuados los ajustes y de acuerdo con las provisiones estimadas durante el ejercicio contable.

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2021	2020
SALARIOS POR PAGAR	33,915	-
CESANTIAS CONSOLIDADAS	3,350,778	1,139,216
INTERESES SOBRE CESANTIAS	-	136,696
VACACIONES CONSOLIDADAS	677,094	597,377
PRIMA DE SERVICIOS	2,494,700	260,085
DOTACION		124,736
PROVISIONES ESTIMADAS	13,800,000	-
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	20,356,487	2,258,110

PROVISIONES ESTIMADAS

Corresponde a este rubro el valor presupuestado en los proyectos para auditoria del periodo 2021 que aún no ha sido ejecutada, pero que es de obligatoriedad institucional. Por tanto el valor correspondiente a auditorias es ejecutado durante el periodo 2022.

PROVISION AUDITORIAS 2021 \$13.800.000

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	2021	2020
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS (PROYECTOS EN EJECUCION)	499.257.823	1.092.345.368
TOTAL OTROS PASIVOS	499.257.823	1.092.345.368

A 31 de diciembre de 2021 se presenta la conciliación de proyectos presupuestados que con corte a 31 de diciembre de 2021 quedaron por ejecutar saldos de 15 proyectos.

No	NOMBRE DEL FINANCIADOR	VALOR
1	GRUPO DE REFLEXION	14,987,183
2	PROYECTO GOBIERNO VASCO	148,321,700
3	CORPORATE ACCOUNTABILITY LAB NFP	32,480,675
4	MUJERES DE ESPERANZA-ACT Iglesia Sueca	3,492,241
5	TDH-PROCESOS COMUNITARIOS RECREAN Y CONS	6,460,908
6	AMNISTIA INTERNACIONAL 2021	12,133,875
7	OPERATION SUNLIGHT-CLIMATE ADVISERS	11,840,495
8	CAID HAITI	19,636,842
9	ACT IGLESIA SUECA 2021-2023	29,816,156
10	SANTO TOMAS 2021	16,800,245
11	IGLESIA SUECA FASE3	510,533
12	MISEREOR 2021-2024	84,590,572
13	ALUNA-PSICOSOCIAL	1,920,584
14	CINEP-CONMEMORACION 25 AÑOS GENESIS	101,771,900
15	ADMINISTRACION	14,493,915
		499,257,823

OTROS PASIVOS

En la depuración realizada se encontró una partida de arrastre de años anteriores correspondiente a \$353.505.215 que no fue dada de baja en el proceso de transición a niif, el área contable por principio de prudencia mantiene la partida en balance y lo deja a potestad de la honorable asamblea para el periodo 2021.

IMPUESTO DIFERIDO; \$1.291.534 La variaciones que resultan entre el conciliación contable y conciliación fiscal.

NOTA 10

PATRIMONIO

Se conforma así;

PATRIMONIO	2021	2020
DONACIONES	10.006.935	10,006,935
RESERVAS OBLIGATORIAS	0	1,097,677
RESULTADO DEL EJERCICIO	20.014.601	130.521.454
EXCEDENTES ACUMULADOS	1.149.312.989	0
UTILIDAD ACUMULADA	0	1.229.417.554
UTILIDADES O PERDIDAS ADOPCION NIIF	198,781,027	198,781,027
TOTAL PATRIMONIO	1.478.779.314	1.564.287.995

Donaciones: Dineros recibidos por la entidad u otros tipos de donaciones en especie que han servido para el desarrollo y objeto de la entidad, saldo que viene en transición NIIF

Resultado del Ejercicio: Representa el excedente a corte 31 de Diciembre de 2021 a la fecha es de \$16.340.524 que al final del periodo contable el máximo órgano de la organización define que se va realizar con este excedente.

Excedentes Acumulados: 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 el acumulado a corte 31 de diciembre 2021.

AÑO	Monto Total	Monto Aplicado de acuerdo a las actas	Saldo
Asignaciones 2018	1.263.266.181	163.266.183	1.100.000.000
Asignaciones 2020	130.521.454	81.208.479	49.312.975
Asignaciones 2021	16.340.524	0	16.340.524
			1.165.653.499

RELACION DE EXCENTES Y DEFICIT				
AÑO	EXCEDENTE	EXCEDENTE UTILIZADO	SALDO DEL EXCENTE	DETALLE DE LA DESTINACION DEL EXCEDENTE
2016	14,523,693	14,523,693	-	DESTINACION DEUDA PAGO HIPOTECA C.C 020 MARZO 2018 CASA
2017	115,073,795	115,073,795	-	DESTINACION DEUDA PAGO HIPOTECA C.C 020 MARZO 2018 CASA
2018	1,263,266,183	163.266.183	1,100.000.000	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y DESARROLLO BASES DE DATOS- ACTIVIDADES QUE CUMPLEN CON EL OBJETO SOCIAL DE DEL ENTIDAD
2019	-	-	-	COMPENSADO CON EL EXCEDENTE AÑO 2020
2020	33,848,629	-	-	COMPENSACION PERDIDA 2019 \$33.848.629 - GASTOS VARIOS CUMPLEN CON EL OBJETO SOCIAL DE LA ENTIDAD \$47.359.850
2020	130,521,454	81.208.479	49.312.975	
2021	16.340.524		16.340.524	
TOTAL SALDO EXCENTE			1.165.653.499	

SALVEDAD

El área contable realizó el respectivo análisis, tomando como base las actas aprobadas, así como los hechos económicos registrados, y es así que determino los saldos entregados en el rubro de excedentes anteriormente enunciados.

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.

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 sacrificio 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	49.976.027
FINANCIEROS	28.804.946
RECUPERACIONES	1.076.840
DIVERSOS	4.052.857

Los ingresos financieros derivan de obtenidos por concepto de intereses generados por CTD que se encuentra entidad financiera Confiar \$28.634.604 y también en una menor cuantía los de las cuentas de ahorro \$20.736.

Diferencias en cambio por valor de \$1.076.840.

Durante el periodo la entidad recibió por reintegro de actividades desarrolladas propias de su objeto social, donaciones en dinero \$3.486.822 y especie \$16.405.503 y demás llevados y ajustado por ajuste al peso y de menor cuantía.

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 OPERACIONALES	21,960,782
GASTOS DE PERSONAL	7,862,618
HONORARIOS	700,000
IMPUESTOS	315,000
SEGUROS	27,653
SERVICIOS	820,907
GASTOS LEGALES	571,050
GASTOS DE VIAJE	7,989,477
GASTOS DEPRECIACIONES	3,674,077

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.

Gasto de Personal: Costos y gastos por concepto de obligaciones laborales, seguridad social que lo asume directamente la entidad con el fin de cumplir a cabalidad su objeto social.

Honorarios: Registra los servicios profesionales que son adquiridos por la comisión y que son necesarios para el buen funcionamiento de la misma.

Impuestos: En este rubro se contabilizan los gastos pagados y causados.

Seguros: Seguros asumidos por la entidad no representan un grado de materialidad significativo.

Servicios: Son gastos que debe tener la entidad para el cumplimiento de su objeto social y debe asumir la administración directamente.

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

Gastos de Viajes: Tiquetes aéreos asume la entidad para cumplimiento de sus actividades y no hacen parte del presupuesto de ningún proyecto.



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

EGRESOS NO OPERACIONALES	11.674.721
FINANCIEROS	4.628.211
GASTOS EXTRAORDINARIOS	5.439.112
GASTOS DIVERSOS	1.607.398
TOTAL EGRESOS	33.635.503

- ✓ **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.

DCAI.211R

IVÁN DANILO RUEDA RODRÍGUEZ
Representante Legal

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