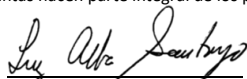


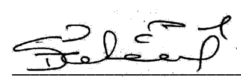


**COMISION INTERCESIAL DE JUSTICIA Y PAZ**  
**NIT. 830.101.557 - 5**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 AÑO 2022-2021**  
**( EXPRESADO PESOS COLOMBIANOS)**

	NOTA	2,022	2,021	VARIACION	
				\$	%
<b>ACTIVO</b>					
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>3</b>	<b>1,929,146,950</b>	<b>1,504,263,169</b>	<b>424,883,781</b>	<b>28%</b>
1105 CAJA		1,500,000	1,500,000	0	0%
1110 BANCOS		1,927,646,950	742,121,275	1,185,525,676	160%
1120 CUENTAS DE AHORRO		0	5,401,839	(5,401,839)	-100%
1225 INVERSIONES		0	755,240,055	(755,240,055)	-100%
<b>DEUDORES</b>	<b>4</b>	<b>549,511,167</b>	<b>505,817,984</b>	<b>43,693,182</b>	<b>9%</b>
1310 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES		65,329,292	31,530,791	33,798,501	107%
1325 CTA POR COBRAR A FINANCIADORES		20,760,000	206,621,905	(185,861,905)	-90%
1330 ANTICIPOS Y AVANCES		358,913,501	45,558,009	313,355,492	688%
1330 CTAS POR COBRAR PROYECTOS		103,334,995	219,493,434	(116,158,439)	-53%
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y		1,173,380	2,613,846	(1,440,466)	-55%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2,478,658,117</b>	<b>2,010,081,154</b>	<b>468,576,964</b>	<b>23%</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>5</b>	<b>1,560,504,956</b>	<b>541,349,728</b>	<b>1,019,155,228</b>	<b>188%</b>
1504 TERRENOS		1,099,400,000	323,190,000	776,210,000	240%
1516 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		534,953,000	283,498,343	251,454,657	89%
1524 MUEBLES Y ENSERES		8,500,000	8,500,000	0	0%
1528 EQUIPOS DE COMPUTACION		3,460,000	1,730,000	1,730,000	100%
1592 DEPRECIACION ACUMULADA		(85,808,044)	(75,568,614)	(10,239,429)	14%
<b>TOTAL NO ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,560,504,956</b>	<b>541,349,728</b>	<b>1,019,155,228</b>	<b>188%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>4,039,163,073</b>	<b>2,551,430,882</b>	<b>1,487,732,191</b>	<b>58%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>21 OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>6</b>	<b>2,683,141</b>	<b>6,050,358</b>	<b>(3,367,218)</b>	<b>-56%</b>
2115 CORPORACIONES FINANCIERAS		2,683,141	6,050,358	(3,367,218)	-56%
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>7</b>	<b>173,512,072</b>	<b>294,819,030</b>	<b>(121,306,958)</b>	<b>-41%</b>
2335 CTAS POR PAGAR PROYECTOS		103,154,995	219,493,481	(116,338,486)	-53%
2335 ACREEDORES VARIOS		64,165,377	72,029,095	(7,863,719)	-11%
2365 RETENCION EN LA FUENTE		2,894,001	870,761	2,023,239	232%
2368 RETENCION ICA		1,200,000	0	1,200,000	100%
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		2,097,700	2,425,693	(327,993)	-14%
<b>PASIVOS POR IMPUESTO</b>	<b>8</b>	<b>25,093,707</b>	<b>0</b>	<b>25,093,707</b>	<b>100%</b>
2408 IMPUESTO IVA		23,999,707	0	23,999,707	100%
2415 IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO		1,094,000	0	1,094,000	100%
<b>25 BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>9</b>	<b>9,904,745</b>	<b>20,356,487</b>	<b>(10,451,742)</b>	<b>-51%</b>
2505 SALARIOS POR PAGAR		0	33,915	0	0%
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS		3,078,344	3,350,778	(272,434)	-8%
2515 PRIMA DE SERVICIOS		0	0	0	100%
2520 INTERESES SOBRE CESANTIAS		369,401	677,094	(307,693)	-45%
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS		922,000	2,494,700	(1,572,700)	-63%
2540 DOTACION		0	0	0	100%
261095 PROVISIONES ESTIMADAS		5,535,000	13,800,000	(8,265,000)	-60%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>211,193,665</b>	<b>321,225,876</b>	<b>(135,125,918)</b>	<b>-42%</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>10</b>	<b>1,569,508,392</b>	<b>854,054,573</b>	<b>715,453,820</b>	<b>84%</b>
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		1,567,887,784	499,257,823	1,068,629,961	214%
280518 OTROS PASIVOS		0	353,505,215	(353,505,215)	-100%
290510 IMPUESTO DIFERIDO		1,620,608	1,291,534	329,074	25%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,569,508,392</b>	<b>854,054,573</b>	<b>715,453,820</b>	<b>84%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1,780,702,057</b>	<b>1,175,280,448</b>	<b>605,421,609</b>	<b>52%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>3210 DONACIONES</b>	<b>11</b>	<b>10,006,935.00</b>	<b>10,006,935</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
3605 RESULTADO DEL EJERCICIO		48,174,559	16,340,524	31,834,036	195%
3710 UTILIDAD ACUMULADA		0	0	0	0%
3615 EXCEDENTE PERMANENTE		636,368,021	1,149,312,975	(512,944,954)	0%
3715 UTILIDADES O PERDIDAS ADOPCION NIIF		200,490,000	200,490,000	0	0%
3810 P.P.E REINVERSION DE EXCEDENTES		1,363,421,501	0	1,363,421,501	0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2,258,461,016</b>	<b>1,376,150,434</b>	<b>882,310,583</b>	<b>64%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>4,039,163,073</b>	<b>2,551,430,882</b>	<b>1,487,732,191</b>	<b>58%</b>

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

  
**LUZ ALBA SANTOYO CADENA**  
 Representante Legal  
 CC 79.306.923


  
**SONIA MILENA PARDO GUZMÁN**  
 Contadora Pública  
 TP 150109-T.

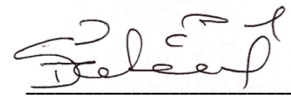


**COMISION INTERECLESIAL DE JUSTICIA Y PAZ**  
**NIT. 830.101.557 - 5**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 AÑO 2022-2021**  
**( EXPRESADO PESOS COLOMBIANOS)**

		<b>DICIEMBRE</b>			
		<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>\$</b>	<b>%</b>
<b>INGRESOS</b>	<b>12</b>				
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>126,314,259</b>	<b>0</b>	<b>126,314,259</b>	
ACTIVIDADES PROFESIONALES		126,314,259	0	126,314,259	100%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>126,314,259</b>	<b>0</b>	<b>126,314,259</b>	
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>44,363,267</b>	<b>49,976,027</b>	<b>(5,612,760)</b>	<b>-11%</b>
FINANCIEROS		22,151,244	28,804,946	(6,653,702)	-23%
HONORARIOS		-	0	0	
RECUPERACIONES		90,066	1,076,840	(986,774)	-92%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIOES		-	0	0	
DIVERSOS		22,121,957	20,094,241	2,027,716	10%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>170,677,526</b>	<b>49,976,027</b>	<b>120,701,499</b>	<b>242%</b>
INGRESOS EJECUCIÓN DE CONVENIOS	12	1,866,627,748	2,961,796,973	(1,095,169,225)	-37%
GASTO EN EJECUCIÓN DE CONVENIOS	12	1,866,627,748	2,961,796,973	(1,095,169,225)	-37%
<b>EGRESOS</b>	<b>13</b>				
<b>EGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>106,505,817</b>	<b>21,960,782</b>	<b>84,545,035</b>	<b>385%</b>
GASTOS DE PERSONAL		9,900,000	7,862,618	2,037,382	26%
HONORARIOS		61,536,215	700,000	60,836,215	8691%
IMPUESTOS		1,262,000	315,000	947,000	301%
ARRENDAMIENTOS		950,000	0	0	
SEGUROS		27,360	27,653	(293)	-1%
SERVICIOS		15,475,460	820,907	14,654,553	1785%
GASTOS LEGALES		106,100	571,050	(464,950)	-81%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		-	-	-	100%
ADECUACION Y INSTALACIONES		0	0	0	100%
GASTOS DE VIAJE		6,024,925	7,989,477	(1,964,552)	-25%
DEPRECIACION		850,000	3,674,077	2,824,077	-77%
OTROS		10,373,756	0	10,373,756	100%
<b>EGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>15,668,076</b>	<b>11,674,721</b>	<b>3,993,355</b>	<b>34%</b>
FINANCIEROS		13,644,751	4,628,211	9,016,540	195%
GASTOS EXTRAORDINARIOS		1,470,038	5,439,112	(3,969,074)	-73%
GASTOS DIVERSOS		553,288	1,607,398	(1,054,110)	-66%
<b>IMPUESTO</b>		<b>329,074</b>	<b>0</b>		
IMPUESTO DIFERIDO		329,074	0	0	
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>122,173,893</b>	<b>33,635,503</b>	<b>88,538,389</b>	<b>263%</b>
<b>RESULTADO PRESENTE EJERCICIO</b>		<b>48,174,559</b>	<b>16,340,524</b>	<b>31,834,036</b>	<b>195%</b>

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

  
**LUZ ALBA SANTOYO CADENA**  
 Representante Legal

  
**SONIA MILENA PARDO GUZMÁN**  
 Contadora Pública  
 TP 150109-T.



COMISION INTERECLESIAL DE JUSTICIA Y PAZ  
NIT. 830.101.557 - 5  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 AÑO 2022-2021  
( EXPRESADO PESOS COLOMBIANOS)

	ENERO 1°	AUMENTO	DISMINUCIÓN	DICIEMBRE 31
DONACIONES	10,006,935			10,006,935
	0	0		0
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,149,312,975	16,340,524	0	1,165,653,499
UTILIDADES O PERDIDAS ADOPCION NIIF	200,490,000			200,490,000
<b>TOTAL PATRIMONIO AL 31 DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>1,359,809,910</b>	<b>16,340,524</b>	<b>0</b>	<b>1,376,150,434</b>
DONACIONES	10,006,935			10,006,935
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,165,653,499	48,174,559	(1,165,653,499)	48,174,559
EXCEDENTE PERMANENTE	0	636,368,021		636,368,021
UTILIDAD ACUMULADA	0	-	-	0
UTILIDADES O PERDIDAS ADOPCION NIIF	200,490,000	0		200,490,000
P.P.E REINVERSION DE EXCEDENTES	0	1,363,421,501		1,363,421,501
<b>TOTAL PATRIMONIO AL 31 DICIEMBRE DEL 2022</b>	<b>1,376,150,434</b>	<b>2,047,964,081</b>	<b>(1,165,653,499)</b>	<b>2,258,461,016</b>

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

**LUZ ALBA SANTOYO CADENA**

Representante Legal

**SONIA MILENA PARDO GUZMÁN**

Contadora Pública

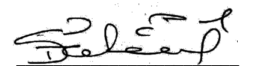
TP 150109-T.



COMISION INTERCESARIAL DE JUSTICIA Y PAZ  
NIT. 830.101.557 - 5  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 AÑO 2022-2021  
( EXPRESADO PESOS COLOMBIANOS)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
Resultados del Ejercicio	48,174,559	(33,848,629)
Depreciación del Ejercicio	850,000	14,311,944
Amortización de intangibles y diferidos	-	-
<b>SUBTOTAL POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>49,024,559</b>	<b>(19,536,685)</b>
<b>CAMBIOS PARTIDAS OPERACIONALES</b>		
(Aumento) Disminución de los Deudores	(43,693,182)	51,209,700
(Aumento) Disminución de Diferidos ( Activo)	-	-
(Aumento) Disminución de Otros Activos	-	-
Aumento (Disminución) de los Cuentas por Pagar	(116,338,486)	69,348,466
Aumento (Disminución) de los Impuestos Gravámenes	3,223,239	380,400
Aumento (Disminución) de Obligaciones Laborales	(10,779,735)	1,126,306
Aumento (Disminución) Diferidos (Pasivo)	-	-
Aumento (Disminución) Otros Pasivos	715,453,820	(232,084,054)
<b>SUBTOTAL PARTIDAS OPERACIONALES</b>	<b>547,865,656</b>	<b>(110,019,182)</b>
<b>ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. OPERACIÓN</b>	<b>596,890,215</b>	<b>(129,555,867)</b>
<b>POR ACTIVIDADES</b>		
(Aumento) Disminución de Inversiones		
(Aumento) Disminución Utilización de Reservas	1,165,653,499	(1,263,266,183)
<b>ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. INVERSION</b>	<b>1,165,653,499</b>	<b>(1,263,266,183)</b>
<b>POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Aumento (Disminución) de Obligaciones Financieras	(3,367,218)	5,310,240
Aumento (Disminución) Superavit de Capital	-	-
Aumento (Disminución) resultado ejercicios anteriores	-	-
Aumento (Disminución) Reservas	-	1,263,266,183
<b>SUBTOTAL POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>(3,367,218)</b>	<b>1,268,576,423</b>
<b>SALDO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO</b>	<b>1,759,176,496</b>	<b>(124,254,538)</b>
<b>SALDO DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>1,504,263,169</b>	<b>1,929,467,548</b>
<b>SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>1,929,146,950</b>	<b>1,504,263,169</b>

  
LUZ ALBA SANTOYO CADENA  
Representante Legal

  
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 2022-2021

(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

---

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2022-2021**  
**(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.

#### **HECHOS POSTERIORES AL INFORME 2022-2021**

Durante el periodo 2022 el área de contabilidad así como la administración de la entidad, realizamos socialización de las políticas contables actuales y la necesidad de hacer actualización, es así que fue contratada una firma idónea en el campo, la cual durante el primer trimestre de 2023 se encontraba realizando actualización y socialización con el equipo contable.

## 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

#### 5. Hipotesis de Negocio en marcha.

El negocio en marcha para esta entidad está dividida en dos aspectos no lucrativos y lucrativos.

**No lucrativos** La entidad tiene como base de funcionamiento desde el momento de su constitución con fines no lucrativos si no con objetivo de generar beneficios de acompañamientos social, psicológico, ambiental a diferentes comunidades que se ha visto afectadas por el conflicto armado en Colombia llegando a estas por medio de recursos económicos recibidos de financiadores en su mayoría del exterior el cual se desarrolla a través de diferentes proyectos de los cuales se siguen desarrollando y ejecutando.

**Lucrativos:** Para el año 2022 la entidad decide comenzar a percibir ingresos por conceptos honorarios de asesorías en procesos de litigios y se espera para el año 2023 seguir percibiendo ingresos por estos conceptos como también asesorías y acompañamiento social psicológico y ambiental con fines lucrativos.

## REVELACIONES 2022-2021

### NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, cuentas bancarias a nombre de la entidad, donde se manejan las operaciones financieras de la actividad desarrollada por la entidad. Con relación al periodo 2022, la entidad tuvo un **cambio significativo en el manejo de los recursos de excedentes** los cuales se encontraban restringidos en CDT a 2021 y durante el periodo 2022 fue cancelado el CDT y trasladado a cuenta institucional para realizar el proceso de reinversión de los recursos correspondientes a los excedentes del periodo 2018.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2022	2021
	1.929.146.950	1.504.263.169
CAJA	1.500.000	1.500.000
BANCOS CUENTAS CORREINTES	1.927.646.950	742.121.275
BANCOS CUENTAS DE AHORRO	-	5.401.839
CDT CONFIAR	-	755.240.055

<b>TOTAL CAJA</b>	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>
-------------------	--------------	--------------





<b>CAJA GENERAL</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>
CAJA MENOR	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 de 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 2022, se ha dado cumplimiento a la directriz de realizar los traslados entre proyectos de los hechos económicos de los proyectos en ejecución en el menor tiempo posible, sin embargo se debe seguir trabajando en el cumplimiento de esta directriz y seguir las recomendaciones del área contable lo que genera mayor control en los dineros de la entidad entre proyectos mensuales y control del flujo de caja de cada proyecto.

De acuerdo a la sección 11 de las NIIF el saldo en libros de las 18 cuentas de bancos a nombre de la entidad se encuentra debidamente conciliadas y con saldos exactos de acuerdo a cálculos realizados por el área contable, no contienen diferencias con el saldo presentado en extracto al cierre de 31 de diciembre de 2022.

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
256-10723-6	IGLESIA SUECA	\$27.866.713
256-696453-7	FPP	\$0
256-95153-4	ADMINISTRACION GENERAL	\$700.873.409
256-95165-8	AMNISTIAINTERNACIONAL	\$37.336.472
256-95166-6	E.I.A	\$33.435.303
256-95167-4	CAID INSTITUCIONAL	\$50.385.894
256-95169-0	T.D.H	\$0
256-95170-8	BRODERLIJK	\$388.283.855
256-95171-6	GOBIERNO VASCO	\$492.948.591
256-95172-4	DMO	\$149.333.153
256-95175-7	FNDDHH AYUNTAMIENTO DE VICTORIA	\$23.101.733
256-95448-8	UNION FEDERACION LUTERANA MUN.	\$0
256-95700-2	MISEREOR	\$0
256-95764-8		\$0
256-958612		\$24.081.827
<b>TOTAL EFECTIVO EN CUENTAS CORRIENTES</b>		<b>\$1.927.646.950</b>

CUENTA AHORRO No.	PROYECTO	SALDO EN BANCOS
256-95200-3	FOS	\$0
256-95819-0	MACROCASO	\$0
256-96065-9	FFF-ICTJ	\$0
<b>TOTAL EFECTIVO EN CUENTAS DE AHORRO</b>		<b>\$0</b>

Las cuentas con saldo en \$0 quedan activas para la entidad, teniendo que la administración puede hacer uso de ellas a solicitud de exclusividad en cuenta por algún financiador, evitando los tramites de apertura nuevamente. Son controladas periódicamente por el área contable, revisando que no tengan transacciones y su saldo continúe en ceros. A cierre del periodo 2022 solo se cancela la cuenta de ahorros Banco Confiar terminada en 1015.

Durante el periodo 2022 y de acuerdo a acta suscrita No xx se realizó reinversión de excedentes aprobados por el consejo directivo, lo que afectó significativamente el Disponible de la entidad. El valor reinvertido para el periodo 2022 corresponde a \$849.801.502 (Ver nota 11, pág. 19)

#### NOTA 4 DEUDORES

Se clasifican en:

DEUDORES	2022	2021
		<b>549.511.180</b>
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	65.329.292	31.530.791
CTA POR COBRAR A FINANCIADORES	20.760.000	206.621.905
ANTICIPOS Y AVANCES	358.913.501	45.558.009
CTAS POR COBRAR PROYECTOS	103.335.008	219.493.434
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y	1.173.380	2.613.846

- **Cuentas Corrientes Comerciales:** Corresponde a préstamo que la Comisión ha tenido que incurrir con la entidad Contagio por valor total de \$65.329.292 con un incremento de 107% con respecto periodo inmediatamente anterior.

<b>Cuentas Corrientes Comerciales</b>	2022	2021
CXC entidad Contagio	65.329.292	31.530.791
<b>Total adeudado por la entidad</b>	65.329.292	31.530.791

El préstamo corresponde a pagos durante el 2022 a:

CONCEPTO	VALOR
TRASLADO DE CUENTA	68.102
PRESTAMO-MANTENIMIENTO COMPUTO	182.360
PRESTAMO-PAGO DE IMPUESTOS CONTAGIO	18.119.000
PRESTAMO-PAGO DE TRANSPORTE AEREO	11.637.439
PRESTAMO-PAGO DE VALLAS Y CARNETIZACION	591.600
PRESTAMO CONTAGIO RADIO-CONTABILIDAD 2020	3.200.000
<b>TOTAL PRESTAMOS AÑO 2022</b>	<b>33.798.501</b>

Es necesario que el consejo directivo de directriz al área contable frente a la cuenta por cobrar a la entidad contagio y el máximo en préstamo, toda vez que no se tiene acuerdo en convenio o razón de sostenimiento a esta entidad.

- **Cuentas por cobrar a Financiadores:** Registra el valor del saldo por cobrar a los financiadores de proyectos efectivamente aprobados durante el año 2022, que a corte 31 de diciembre de 2022 no se había recibido el total del dinero presupuestado y aprobado, con relación al periodo 2021 el cual estaba por cobrar a los financiadores \$206.621.905 fueron debidamente recibidos y conciliados los saldos 2021. Para el periodo 2022 la comisión tenía 2 financiadores con saldo por girar a la entidad con relación a los acuerdos, proyectos, convenios realizados con cierre a 2022.

NOMBRE DEL FINANCIADOR	2022
ENCUESTA DIVERSIDAD RELIGIOSA	2.760.000
ITACHO 2022	18.000.00
<b>TOTAL CTAS POR COBRAR A FINANCIADORES</b>	<b>20.760.000</b>

- **Anticipos y Avances por valor de \$358.913.501:**

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 2022.

	2.022	OBSERVACIÓN
PROVEEDORES	1.934.588	Corresponde a pago en transacciones con proveedores en la ejecución de proyectos y la actividad meritoria. (ver tabla anexa CXC 2022)
TRABAJADORES	7.813	Corresponde a saldo pendiente en menor valor pagado por vacaciones a empleada (Ver cuadro anexo CXC 2022)
A CONTRATISTAS-PERSONAL JYP	13.671.372	Corresponde a saldos en efectivo de los anticipos a funcionarios que a cierre de 2022 no fueron consignados antes del cierre 2022, pero que fueron debidamente descontados en enero de 2023. Anticipo gastos notariales \$ 3.394.781 y valor a funcionario por conciliar por valor de \$7.667.164
OTROS	343.299.728	Con relación a esta cuenta, se tiene en anticipo ante la rama judicial por el valor de <b>\$320.500.000</b> por concepto de pago en reinversión de excedentes del periodo 2018, según acta No 70 debidamente aprobada por el consejo directivo. No ha podido ser reconocido por no tener escritura pública, la cual es la base para reconocerla en estados financieros. RIESGO, así mismo dentro de esta misma cuenta se tiene un anticipo no reconocido en reinversión de pago de

	impuesto de remate (\$16.500.000), toda vez que los documentos nos han sido legalizados conforme a la ley ni a la fecha. A 31 de diciembre de 2022 se encontraba en proceso de registro la propiedad, las demás erogaciones corresponden a saldos por cobrar derivados de cuentas por cobrar a U.N.P y anticipos por servicios contratados y otros de menor cuantía.
<b>358.913.501</b>	<b>Ver Anexo cxc 2022</b>

### 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.

Adicional durante el periodo 2022 se implementó el documento soporte electrónico de obligatoriedad para la entidad, documento que debe ser emitido ante la DIAN oportunamente por la entidad y la información legalizada en tiempos fuera de fecha está impidiendo dar cumplimiento oportuno como determina la ley.

- **Ingresos por Cobrar a Proyectos por valor de \$ 103.334.995:** Registra el valor de préstamos a los proyectos en ejecución que a 31 de diciembre de 2022 se adeudaba a la cuenta institucional en la operación de pagos a cierre de proyectos.

NOMBRE DEL FINANCIADOR	2022
ENCUESTA DIVERSIDAD RELIGIOSA	2.760.000
IGLESIA SUECA 2022	14.810.657
AGENCIA VASCA DE COOPERACION	22.714.680
AMAZON WACHT DISPA- NASA- APOYO HUM.	8.239.507
AMNISTIA INTERNACIONAL JOVENES	6.982.339
EIA	9.021.741
ITACHO 2022	18.000.000
MISERIOR 2021-2025	3.645.524
PROYECTOS VARIOS	17.160.547
<b>TOTAL CTAS POR COBRAR A FINANCIADORES</b>	<b>103.334.995</b>

El área contable teniendo en cuenta que NO existe autorización entre financiadores para realizar préstamos entre proyectos, reconoce los préstamos entre proyectos dejando como único tercero la entidad Comisión Intersectorial Justicia y Paz. Esta dinámica se entiende en el momento de pago de seguridad social, retención en la fuente, pago de honorarios compartidos, entre

otros que se requiera realizar proceso de transferencia entre cuentas exclusivas de los proyectos.

- **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 2022 lleva un acumulado de \$ **858.380** el cual deberá ser registrado en la renta del periodo 2022 y **\$315.000** por saldo a favor por un mayor valor pagado Renta año 2020.

ANT. DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	2022	2021
SALDO A FAVOR RENTA	315.000	315.000
ANT. RETENCION EN LA FUENTE	858.380	1.143.384
ANT. RETENCION EN LA FUENTE PERIODOS ANTERIORES	-	1.155.462
<b>TOTAL ANT. DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR</b>	<b>1.173.380</b>	<b>2.613.846</b>

## 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:

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).**

Existen otros activos controlados por la entidad, sin embargo son manejados en documentos externo Excel, dado que son producto de la compra de financiación de proyectos, adicional son de menor cuantía.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.022	2.021
TERRENOS	1.099.400.000	323.190.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	534.953.000	283.498.343
EQUIPO DE OFICINA	8.500.000	8.500.000

EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	3.460.000	1.730.000
DEPRECIACION ACUMULADA	85.808.044	75.568.614
<b>TOTAL P.P Y E</b>	<b>1.560.504.956</b>	<b>541.349.728</b>

*Anexo Relación propiedad planta y equipo.*

- Para el periodo 2022 la administración realizó avalúo a la casa de Bogotá acogiendo la recomendación del área contable a continuación se detallan los valores por concepto de avalúo entregado.

**VALOR DE MERCADO**

DESCRIPCIÓN	ÁREA M <sup>2</sup>	VALOR M <sup>2</sup>	VALOR TOTAL
Área del terreno	230,00	4.780.000,00	1.099.400.000,00
Área construida	297,70	890.000,00	264.953.000,00
<b>TOTAL AVALÚO COMERCIAL</b>			<b>1.364.353.000,00</b>

**SON: UN MIL TRESCIENTOS SESENTA Y CUATRO MILLONES TRESCIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL PESOS MONEDA CORRIENTE (\$1.364.353.000,00).**

- Durante el 2022 y según lo establece el Acta 70 de 29 de Junio de 2022 se destinó parte del excedente 2018 para la Adquisición de una Propiedad (Casa) en la ciudad de Popayán la cual fue comprada por valor de \$270.000.000 (DOSCIENTOS SETENTA MILLONES DE PESOS M/CTE) en el mes de diciembre de 2022. Desde el área contable se recomienda que para el año 2023 se realice avalúo de esta propiedad y realizar la reclasificación a un valor razonable como lo que exige la norma frente al terreno, construcción y edificación y mejoras que se realicen.

A continuación, se relaciona cuadro de activos no corrientes Propiedad Planta y Equipo con su respectivo control de depreciación de acuerdo a las políticas contables actuales de la entidad.

CUENTA	NOMBRE	VALOR ACTIVO	DEPRECIACION A DICIEMBRE 2022	VALOR FINAL DEL ACTIVO
1504	TERRENOS	1.099.400.000		1.099.400.000
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	534.953.000	- 75.548.043	459.404.957
1524	EQUIPO DE OFICINA	8.500.000	- 6.800.000	1.700.000
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	3.460.000	- 3.460.000	-
	<b>TOTAL</b>	<b>1.646.313.000</b>	<b>- 85.808.043</b>	<b>1.560.504.957</b>

## NOTA 6 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde Obligaciones Financieras de Tarjetas de Crédito Cooperativa Confiar (cancelada 2022) y Banco de Occidente Corresponde a la obligación financiera de dos tarjetas de crédito que cuenta la entidad.

TARJETA DE CREDITO	No	CUPO TOTAL
BANCO DE OCCIDENTE	2483	\$ 20,000,000

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2022	2021
TARJETA DE CREDITO OCCIDENTE	2.683.141	5.753.100
TARJETAS DE CREDITO CONFIAR (cancelada 2022)	0	297.258
TARJETAS DE CREDITO CONFIAR – OCCIDENTE	0	0
<b>TOTAL CARTAS DE CREDITO</b>	<b>2.683.141</b>	<b>6.050.358</b>

El saldo que se presenta a la fecha debidamente conciliada con el saldo real el libro y en extractos. Durante el periodo 2022, se encuentra en custodia de la administración.

La tarjeta de crédito CONFIAR se canceló durante el periodo 2022.

## 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	2022	2021
CTAS POR PAGAR PROYECTOS	103.154.995	219.493.481
ACREEDORES VARIOS	64.165.377	72.029.095
RETENCION EN LA FUENTE	2.894.001	870.761
RETENCIONES DE INDUSTRIA Y COMERCIO ICA	1.200.000	0
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2.097.700	2.425.693
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>173.512.072</b>	<b>294.819.030</b>



**Costos y gastos por pagar a proyectos:** Registra el valor de préstamos a los proyectos en ejecución que a 31 de diciembre de 2022 le adeudaban a la cuenta institucional en la operación de pagos a cierre de proyectos.

No	FINANCIADOR	2022	2021
1	FEDERACION LUTERANA MUNDIAL 2022	4.976.492	4,902,401
2	EIA-2021	36.747	92,545,936
4	FONDO NORUEGO 2022	12.356.058	0
4	GOOG ENERGY	1.941.250	0
5	COMISION INTERCLE.	83.844.448	219.493.480.97
<b>TOTAL</b>		<b>103.154.995</b>	<b>219,493,481</b>

**Acreeedores Varios:** Representa los valores adeudados a 31 de diciembre de 2022 por concepto de pago a Proveedores, contratistas y servicios públicos y demás obligaciones contraídas por la entidad.

ACREEDORES VARIOS	2022	2.021
HONORARIOS	11.820.738	-
SERVICIOS TECNICOS	3.637.000	-
TRANSPORTE DE FLETES Y ACARREOS	781.141	-
GASTOS DE VIAJES	2.765.822	-
CTAS POR PROVEEDORES	18.629.253	-
OTROS	26.531.423	72.029.095
<b>TOTAL</b>	<b>64.165.377</b>	<b>72.029.095</b>

Ver tabla anexo CXP (Relación de Terceros)

**Retenciones por Pagar:**

Representa retenciones realizadas por concepto de Retención en la Fuente de Diciembre/2022 y Retención de Ica Noviembre y Diciembre /2022 que se deben pagar en Enero del 2023.

CONCEPTO	2.022	2.021
RETENCION EN LA FTE POR PAGAR	2.894.001	870.761
RETENCION ICA FTE POR PAGAR	1.200.000	-
<b>TOTAL</b>	<b>4.094.001</b>	<b>870.761</b>

**Retenciones y Aportes de Nomina:** Representa los valores adeudados a 31 de Diciembre de 2022 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 2023.

Fueron revisadas conforme a la planilla emitida y cancelada en enero 2023. Por favor ampliar tabla de acuerdo a planilla

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2022	2021
APORTES A ENTIDADES DE SALUD	743.100	833.376
APORTES ARL	28.000	31.327
APORTES C.C.F	237.900	266.680
APORTES IC.B.F	178.600	200.010
APORTES SENA	119.000	133.340
APORTES A FONDO DE PENSION	791.100	960.960
<b>TOTAL RTENCIONES Y APORTES DE NOMINA</b>	<b>2.097.700</b>	<b>2.425.693</b>

## NOTA 8 IMPUESTOS POR PAGAR

Durante el periodo 2022 la entidad tuvo cambios a nivel tributario en sus obligaciones, toda vez que fue clasificada como facturador electrónica de oficio por la DIAN; así mismo, también incurrió en honorarios por servicios gravados en la asesoría de litigios. Se tomó concepto de profesional idóneo, quien direccionó que así la entidad se encontrara haciendo ejecución de su actividad meritoria, la actividad realizada en acompañamiento jurídico en litigios y los pagos entregados por los beneficiarios en acuerdo corresponden a honorarios gravados, es así que se procedió a facturar, liquidar y pagar el impuesto de valor agregado IVA y el impuesto de industria para Bogotá a que dio lugar.

<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
IMPUESTO IVA	23.999.707	0
IMPUESTO DE ICA	1.094.000	0
<b>TOTAL</b>	<b>25.093.707</b>	<b>0</b>

**Hecho posterior al informe 2022:** Fueron cancelados oportunamente ante la dirección de impuestos y Aduanas Nacionales en enero 2023, y el impuesto de Industria y comercio debidamente liquidado y cancelado en febrero de 2023.

## **NOTA 9 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 2022 contable una vez efectuados los ajustes y de acuerdo con las provisiones estimadas durante el ejercicio contable.

<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
SALARIOS POR PAGAR	-	33.915
CESANTIAS CONSOLIDADAS	3.078.344	3.350.778
INTERESES SOBRE CESANTIAS	-	-
VACACIONES CONSOLIDADAS	369.401	677.094
PRIMA DE SERVICIOS	922.000	2.494.700
DOTACION	-	-
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>4.369.745</b>	<b>6.556.487</b>

## **PROVISIONES ESTIMADAS**

Corresponde a este rubro el valor presupuestado en los proyectos para auditoria del periodo 2022 que aún no ha sido ejecutada, pero que es de obligatoriedad institucional. Por tanto, el valor correspondiente a auditorias es ejecutado durante el periodo 2023 por valor de \$5.355.000 y una provisión de gastos bancarios del proyecto 331 ACT Iglesia Sueca para pago de auditoria en 2023 y otros gastos bancarios en provisión de proyecto EIA por valor de \$180.000 derivados de los traslados a cuenta institucional.

PROVISIONES	2022	2021
Honorarios	5.535.000	13.800.000
<b>TOTAL, OTROS PASIVOS</b>	<b>5.535.000</b>	<b>13.800.000</b>

#### NOTA 10. 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:

	2022	2021
PARA EJECUCION DE PROYECTOS	9.723.827	263.848.752
CIERRE DE PROYECTO	0	353.505.216
PROYECTOS EN EJECUCION	762.140.594	235.410.072
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	791.523.363	-
	<b>1.563.387.784</b>	<b>852.764.040</b>

Los rubros anteriores son detallados a continuación:

- PARA EJECUCION DE PROYECTOS: Ingreso de periodos anteriores para ejecución de producto específico en periodo 2023.

Detalle	2022	2021
Gastos transportes administrativos (Saldo Itayosara)	\$4.500.000	
Ingreso para actividades proyecto LEIGH OFFICE (producto específico para ejecución 2023)	9.723.827	9.723.827

- **PROYECTOS EN EJECUCION; \$ 762.140.594.** A 31 de diciembre de 2022 son controlados los saldos por ejecutar de los proyectos aprobados con saldo por ejecutar en el periodo 2023, estos saldos, son verificados estos saldos en el efectivo equivalente o cuenta por cobrar al financiador para su respectiva ejecución.

CENTRO DE COSTO	NOMBRE DEL PROYECTO	VALOR
-----------------	---------------------	-------

312	MISEREOR 2021-2024	22.297.190
321	AMNISTIA JOVENES 2022	31.154.133
324	YAKU 2022	336.418
328	FONDO NORUEGO 2022-2024	36.045.138
331	ACT IGLESIA SUECA 2022	2.593.000
337	AMAZON WATCH - ASAMBLEA NASA	6.726.118
338	AMAZON WATCH - APOYO HUMANITARIO	17.504.000
339	AMAZON WATCH – ADISPA	13.375.269
341	GOBIERNO VASCO 2022-2024	470.233.911
342	DMO DIA MUNDIAL DE LA ORACION	149.333.153
343	AMAZON WATCH VIATICOS CARLOS FERNANDEZ	4.541.000
344	DIAKONIA - FORJANDO FUTUROS	8.001.265
<b>TOTAL</b>		<b>762.140.594</b>

• **VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS:**

Estos dineros fueron recibidos en cuenta institucional de la Comisión Intereclesial de Justicia y Paz, por parte del Ministerio de hacienda y crédito público, en fecha septiembre 19 de 2022 por valor de \$312.339.814 y noviembre 28 de 2022 por valor de \$479.183.416, corresponde a ingresos de litigios acompañados por profesionales de la Comisión Intereclesial de Justicia y Paz. A cierre del 2022 el área jurídica no aportó al área contable el detalle de pago a terceros beneficiarios de la sentencia. El profesional adscrito a la entidad petitionó al Ministerio que giro los dineros para aclaración de los pagos a tercero, sin embargo no se había recibido la respuesta a 31 de diciembre de 2022, es así que los dineros se encuentran retenidos hasta aclarar el pago a cada beneficiario y el valor correspondiente a la comisión, el cual será un ingreso grabado y deberá facturarse en el menor tiempo posible.

<b>Tercero</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Dinero girado por Ministerio de hacienda y crédito	791.523.230	0

publico

En la depuración realizada en el periodo 2021 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 hasta periodo 2021 y lo deja a potestad de la honorable asamblea para el periodo 2022.

Durante el periodo 2022 en análisis contable se encontró que la propiedad de Bogotá no se encuentra reconocida en el activo neto, lo que justificaría el valor de la partida arrastrada de años anteriores como otros Pasivos, se procede a reconocer la propiedad planta y equipo en el activo neto, depurando la cuenta de otros pasivos arrastrada de años anteriores.

En el mes de diciembre en reunión del área contable, se deja acta contable No 22-01 de los movimientos y justificativos de la transacción anteriormente mencionada.

	2022	2021
OTROS PASIVOS	0	353.505.215

**IMPUESTO DIFERIDO; \$1.620.608** Las variaciones que resultan entre el conciliación contable y conciliación fiscal, en análisis contable se puede evidenciar que las variaciones corresponden a la diferencia entre la depreciación contable (políticas niif de la entidad) y la depreciación fiscal.

#### CALCULO DEL IMPUESTO DIFERIDO - NIIF PARA PYMES - JUSTICIA Y PAZ AÑO 2022

Resumen	Saldos Año Actual 2022		Saldos Año Anterior 2021		Ajustes A Realizar	
	Activo X Impto Dif	Pasivos X Impto Dif	Activo X Impto Dif	Pasivos X Impto Dif	Activo	Pasivo
Impuesto Diferido - RENTA	0	0	0	0	0	0
Impuesto Diferido - GCIAS OCA	0	1.620.608	0	1.291.534	0	-329.074
<b>Totales</b>	<b>0</b>	<b>1.620.608</b>	<b>0</b>	<b>1.291.534</b>	<b>0</b>	<b>-329.074</b>

Cuenta PUC	Nombre de la Cuenta	Balance IFRS	Balance Fiscal	Afecta la Ganancia Fiscal	Diferencia Temporaria	Clasificación del Impuesto	TARIFA IMPUESTO DIFERIDO		VALOR IMPUESTO DIFERIDO	
							Ganancias ocasionales	Renta	Impuesto Diferido Gan. Ocasionales	Impuesto Diferido RENTA
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DELE	1.929.146.950	1.929.146.950	NO	-		0%	0%	-	-
12	INVERSIONES DE INSTRUMENTOS	-	-	SI	-	Pasivo	0%	0%	-	-
13	DEUDORES COMERCIALES	550.654.564	550.654.564	SI	-	Pasivo	0%	0%	-	-
15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.560.504.957	1.544.298.879	SI	(16.206.078)	Pasivo	10%	0%	1.620.608	-
17	DIFERIDOS	-	-	NO	-		0%	0%	-	-
<b>Activo por Impuesto Diferido</b>									-	-
<b>Pasivo por Impuesto Diferido</b>									1.620.608	-

Total impuesto diferido activo -  
 Total impuesto diferido pasivo 1.620.608  
**Total impuesto diferido neto (1.620.608)**

Ver anexo No 5

#### NOTA 11 PATRIMONIO (ACTIVO NETO)

Se conforma así;

PATRIMONIO	2022	2021
DONACIONES	10.006.935	10.006.935

RESULTADO DEL EJERCICIO	52.674.559	16.340.524
UTILIDAD ACUMULADA	0	0
EXCEDENTE PERMANENTE	636.368.021	1.149.312.975
UTILIDADES O PERDIDAS ADOPCION NIIF PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (REINVERSIÓN DE EXCEDENTES)	200.490.000 1.363.421.501	200.490.000 0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.262.961.016</b>	<b>1.376.150.434</b>

**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 Y hace parte de la propiedad planta y equipo de la entidad, la cual ha sido objeto de depreciación.

**Resultado del Ejercicio:** Representa el saldo de los ingresos de la entidad en desarrollo de su actividad meritoria y los gastos en ejecución de la actividad. El excedente a corte 31 de diciembre de 2022 a la fecha es de \$52.675.290, el cual se encuentra 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 excedentes o déficit 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.

A continuación son detallados los excedentes y saldo pendiente de ejecución a 31 de diciembre de 2022.

AÑO	EXCEDENTE	EXCEDENTE UTILIZADO	SALDO DEL EXCENTE	DETALLE DE LA DESTINACION DEL EXCEDENTE
2018	1.100.000.000	529.285.477	570.714.523	Tabla Anexa 1. Detalles uso Excedentes 2018 periodo 2022
2020	49.312.975	-	49.312.975	
2021	16.340.524	-	16.340.524	
2022	48.174.559	-	48.174.559	Corresponde al resultado del ejercicio periodo 2022 (Ingresos menos gastos propios de la entidad)
<b>TOTAL SALDO EXCENTE</b>			<b>684.542.581</b>	

- Tabla Anexa 1. Detalles uso Excedentes 2018 periodo 2022.

<b>DETALLE USO EXCEDENTES REINVERTIDOS</b>	
<b>EXCEDENTES 2018</b>	
Gastos de Adecuación	5.569.000,00
Gastos de Funcionamiento	243.591.258
Compra Casa Popayán	270.000.000
Tramites Asesoría Jurídicas	10.125.219
<b>Saldo reinvertido del periodo 2018</b>	<b>529.285.477</b>

#### **SALVEDAD 1**

El valor correspondiente a la compra de la casa en Neiva mediante proceso de remate quedó contablemente registrado en anticipo y no fue posible registrarlo de los excedentes, toda vez que no se aportaron los documentos legales para su registro. Estos dineros corresponden a \$320.500.000 (Anticipo Rama Judicial) y \$16.025.000 Impuesto al remate. Es necesario que para la vigencia 2023 se legalicen estos valores y puedan ser registrados en la partida correspondiente.

#### **SALVEDAD 2**

El área contable realizó el respectivo análisis con corte a 31 de diciembre de 2022, 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, sin embargo, reitera que se debe dar cumplimiento a la reinversión en tiempos oportunos tributariamente y de acuerdo a lo aprobado en actas, para el año 2018 todavía queda un saldo por reinvertir el cual debe realizarse en periodo 2018 de acuerdo a la planeación tributaria estipulada.

**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.

<b>Detalle</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
UTILIDADES O PERDIDAS ADOPCION NIIF	200.490.000	200.490.000

#### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (REINVERSIÓN DE EXCEDENTES)**

Dentro de la reinversión realizada en 2022 de los excedentes del periodo 2018, (Ver nota 5 pág. 11) se compra de casa en Popayán, avaluo de casa en Bogotá. Es así que se les dio tratamiento contable con base en los diferentes conceptos emitidos por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública (CTCP), específicamente Concepto 1160 del 23 de diciembre de 2020, el cual indica “este



*consejo ha recomendado que cuando se apropien recursos de los excedentes para la adquisición de elementos de propiedades planta y equipo, en una ESAL, ellos deben ser contabilizados como una reserva, la cual formará parte del patrimonio”;*

Así mismo el área contable identifico que la entidad no tenia reconocido en activo neto el valor de la casa en Bogotá, se encontró una partida en el pasivo, la cual fue trasladada a cuenta en el activo neto reconociendo la casa en Bogotá, la diferencia presentada con relación al activo es reflejada en partida en transición NIIF correspondiente a la valorización.

Por lo anterior, dentro de los Estados Financieros se afecta la cuenta de propiedad planta y equipo, la cuenta de excedentes y la cuenta de reserva restringida (llamada en estados financiero Propiedad, planta y equipo (Reinversión de excedentes)), la cual finalmente refleja el aumento del patrimonio por la compra de activos de excedentes, reserva que podrá ser debitada en caso de liquidación o venta de los inmuebles en mención.

### **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 12 INGRESOS**

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>126.314.259</b>
ACTIVIDADES PROFESIONALES (Grabadas al 19%)	126.314.259

Durante el periodo 2022 la entidad tuvo cambios a nivel tributario en sus obligaciones, toda vez que fue clasificada como facturador electrónico de oficio por la DIAN; así mismo, también incurrió en Ingresos por honorarios por servicios gravados en la asesoría de litigios. Se tomó concepto de profesional idóneo, quien direccionó que así la entidad se encontrara haciendo ejecución de su actividad meritoria, la actividad realizada en acompañamiento jurídico en litigios y los pagos entregados por los beneficiarios en acuerdo corresponden a honorarios gravados, es así que se procedió a facturar, liquidar y pagar el impuesto de valor agregado IVA y el impuesto de industria para Bogotá a que dio lugar.

### **Ingresos No Operacionales:**

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>44.363.267</b>
----------------------------------	-------------------

FINANCIEROS	22.151.244
RECUPERACIONES	90.066
DIVERSOS	22.121.957

DETALLES	2022	2021
FINANCIEROS	22.151.244	28,804,946
RECUPERACIONES	90.066	1,076,840
DIVERSOS	22.121.957	20,094,241
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>44.363.267</b>	<b>49.976.027</b>

Los ingresos financieros derivan de obtenidos por concepto de intereses generados por CTD que se encuentra entidad financiera Confiar \$22.151.244

Diferencias en cambio por valor de \$90.066,03

Durante el periodo la entidad recibió por reintegro de actividades desarrolladas propias de su objeto social, donaciones en dinero \$21.829.200 y demás llevados y ajustado por ajuste al peso y de menor cuantía \$297.757

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.

#### **INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS 2022**

Son registrados en la cuenta 2815 los ingresos y gastos recibidos en ejecución de proyectos de convenios, contratos y otros celebrados con agencias de cooperación, ONG, entidades sin animo de lucro. Son reconocidos como ingresos y gastos al final del ejercicio para efectos tributarios y de información exógena. A continuación, se detalla los ingresos y gastos de ejecución de proyectos 2022.

REGISTRO DE IDENTIFICACION	NOMBRE DEL PROYECTO	SALDOS ANTERIORES 2021	INGRESOS 2022	EJECUCION 2022 (GASTO)	APORTE TERCERO/ESPECIE	CUENTA POR COBRAR	CUENTAS POR PAGAR	SALDO DEL PROYECTO
18500	GRUPO DE REFLEXION	\$ 14,987,182.93	\$ 4,893,184.40	\$ 19,880,367.33				\$ -
18700	MISEREOR PROCESOS ORGANIZATIVOS		\$ 4,337,034.00				\$ 4,337,034.00	\$ -
18800	DIPAZ - UNION EUROPEA		\$ 13,043,329.00				\$ 13,043,329.00	\$ -
20900	PROYECTO GOBIERNO VASCO	\$ 148,321,700.29		\$ 148,321,700.29				\$ -
21200	CORPORATE ACCOUNTABILITY LAB	\$ 32,480,675.15		\$ 32,480,675.15				\$ -
22900	MUJERES DE ESPERANZA-ACT Iglesia Sueca	\$ 3,492,240.79					\$ 3,492,240.79	\$ -
23300	TDH-Procesos Comunitarios recrean y cons	\$ 6,460,907.90	\$ 59,970,445.60	\$ 66,431,353.50				\$ -
23900	AMNISTIA INTERNACIONAL	\$ 12,133,874.66		\$ 12,133,874.66				\$ -
24000	OPERATION SUNLIGHT-CLIMATE ADVISERS	\$ 11,840,495.04		\$ 11,840,495.04				\$ -
24200	CAID HAITI	\$ 19,636,841.55		\$ 19,636,841.55				\$ -
001	LEIGH DAY OFICCE 2020	\$ 9,723,827.00						\$ 9,723,827.00
001	ACTIVIDADES JEP	\$ 1,794,127.00	\$ 10,656,574.00	\$ 12,450,701.00				\$ -
001	SALDOS PROYECTOS TERMINADOS 2021	\$ 2,975,879.70	\$ 4,500,000.00	\$ 2,975,879.70				\$ 4,500,000.00
306	SANTO TOMAS 2021	\$ 16,800,244.75		\$ 16,800,244.75				\$ -
308	EIA 2021		\$ 116,100,000.00			\$ 104,275,800.00	\$ 11,824,200.00	\$ -
309	ENCUESTA DIVERSIDAD RELIGIOSA	\$ 510,533.00	\$ 7,000,000.00	\$ 2,760,000.00			\$ 4,750,533.00	\$ -
312	MISEREOR PROCESOS	\$ 84,590,572.21	\$ 384,203,030.00	\$ 446,496,412.68				\$ 22,297,189.53
313	ALLUNA-ACOMPANAMIENTO	\$ 1,920,584.00		\$ 1,920,584.00				\$ -
314	VAMOS POR LA PAZ		\$ 6,862,800.00	\$ 6,862,800.00				\$ -
315	CLIMATE ADVISERS II		\$ 19,651,250.00	\$ 1,416,925.00		\$ 18,234,325.00		\$ -
318	CINEP	\$ 101,771,900.00		\$ 84,921,900.00	\$ 16,850,000.00			\$ -
320	APORTE ASOCIACION KATIOS pedro		\$ 6,379,651.20	\$ 6,379,651.20				\$ -
321	AMNISTIA JOVENES 2022		\$ 59,536,323.10	\$ 28,382,189.66				\$ 31,154,133.44
322	EIA 2022		\$ 98,283,900.00	\$ 98,283,900.00				\$ -
324	YAKU		\$ 336,417.80					\$ 336,417.80
325	CANTERO DE LETUR 2022		\$ 38,039,111.50	\$ 38,039,111.50				\$ -
327	SANTO TOMAS 2022		\$ 29,265,600.00	\$ 29,265,600.00				\$ -
328	FONDO NORUEGO 2022-2024		\$ 111,324,020.00	\$ 75,278,882.45				\$ 36,045,137.55
329	AMAZON WACTH 2022		\$ 13,330,320.00	\$ 13,330,320.00				\$ -
330	ZERO TOLERANCIA		\$ 16,160,000.00	\$ 16,160,000.00				\$ -
331	ACT IGLESIA SUECA 2021-2023	\$ 29,816,155.90	\$ 203,283,509.45	\$ 230,506,665.35				\$ 2,593,000.00
332	ITACHO 2022		\$ 18,000,000.00	\$ 36,000,000.00		\$ 18,000,000.00		\$ -
333	WE EFFECT 2022		\$ 136,720,633.00	\$ 136,720,633.00				\$ -
334	OXFAM 2022		\$ 9,000,000.00	\$ 9,000,000.00				\$ -
335	FEDERACION LUTERANA MUNDIAL		\$ 86,000,000.00	\$ 86,000,000.00				\$ -
336	GOOD ENERGY 2022		\$ 38,729,187.60	\$ 38,729,187.60				\$ -
337	AMAZON ASAMBLEA NADA		\$ 22,125,000.00	\$ 15,398,882.14				\$ 6,726,117.86
338	AMAZON APOYO HUMANITARIO		\$ 22,125,000.00	\$ 4,621,000.00				\$ 17,504,000.00
339	AMAZON ADISPA		\$ 88,500,000.00	\$ 75,124,730.73				\$ 13,375,269.27
340	ITAYOSARA ROJAS		\$ 13,736,656.00	\$ 13,736,656.00				\$ -
341	GOBIERNO VASCO		\$ 498,573,495.00	\$ 28,339,584.08				\$ 470,233,910.92
342	DMD		\$ 149,333,152.50					\$ 149,333,152.50
343	AMAZON CARLOS FERNANDEZ		\$ 4,541,000.00					\$ 4,541,000.00
343	DIAKONIA		\$ 8,001,265.00					\$ 8,001,265.00
		\$ 499,257,741.87	\$ 2,302,541,889.15	\$ 1,866,627,748.36	\$ 16,850,000.00	\$ 140,510,125.00	\$ 37,447,336.79	\$ 776,364,420.87

Anexo: Ingresos de proyectos

## NOTA 13 EGRESOS

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

<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>
GASTOS DE PERSONAL	9.900.000	7.862.618
HONORARIOS	61.536.215	700.000
IMPUESTOS	1.262.000	315.000
ARRENDAMIENTOS	950.000	
SEGUROS	27.360	27.653
SERVICIOS	15.475.460	820.907
GASTOS LEGALES	106.100	571.050
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	-
ADECUACION Y INSTALACIONES	-	-
GASTOS DE VIAJE	6.024.925	7.989.477
DEPRECIACION	850.000	3.674.077
OTROS	10.373.756	-
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>106.505.817</b>	<b>21.960.782</b>

**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.

<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
FINANCIEROS	13.644.751	4,628,211
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.470.038	5,439,112
GASTOS DIVERSOS	553.288	1,607,398
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>15.668.076</b>	<b>11.674.721</b>

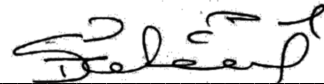
**Financieros.** Este rubro corresponde a las comisiones, IVA sobre las comisiones, Gravamen al Movimiento Financiero, y gastos bancarios originados a través de las cuentas corrientes y de ahorro.

**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.



**LUZ ALBA SANTOYO CADENA**  
Representante Legal



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