







**CORPORACION EQUIPO COLOMBIANO
INTERDISCIPLINARIO DE TRABAJO FORENSE Y
ASISTENCIA PSICOSOCIAL EQUITAS**

**ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022 y 2021**

-  **Certificación Estados Financieros**
-  **Estado de Situación Financiera**
-  **Estados de Integral Resultados**
-  **Estados de Flujos de Efectivo**
-  **Estados de Cambios en el Patrimonio**
-  **Notas a los Estados Financieros**

**CORPORACION EQUIPO COLOMBIANO
INTERDISCIPLINARIO DE TRABAJO FORENSE Y
ASISTENCIA PSICOSOCIAL EQUITAS
Certificación Estados Financieros**

Las suscritas Representante Legal y Contadora de EQUITAS certificamos que los estados financieros al 31 de diciembre de 2022, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a. Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de EQUITAS al 31 de diciembre de 2022, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- b. Todos los hechos económicos realizados por EQUITAS, durante el año terminado el 31 de diciembre de 2022, han sido reconocidos en los estados financieros.
- c. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de EQUITAS al 31 de diciembre de 2022.
- d. Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados, de acuerdo con los Estándares de Información Financiera.
- e. Todos los hechos económicos que afectan EQUITAS han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Dado en Bogotá, D.C el día 15 de Marzo de 2023

Cordialmente,



DIANA M. ARANGO GOMEZ
Representante Legal


ANGELICA MARIA PEREZ VARGAS
Contador
TP 194628-T

**CORPORACION EQUIPO COLOMBIANO INTERDISCIPLINARIO DE TRABAJO FORENSE Y ASISTENCIA
PSICOSOCIAL EQUITAS**
Estado de Situación Financiera
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresados en pesos colombianos)

	<u>NOTAS</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>	<u>VARIACIÓN ABSOLUTA</u>	<u>VARIACIÓN RELATIVA</u>
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes	4	\$ 691.839.546	\$ 1.070.219.159	-378.379.613	-35%
Activos Financieros	5	\$ 120.000.000	\$ 120.000.000	0	0%
Cuentas comerciales x cobrar	6	\$ 218.135.923	\$ 647.364.435	-429.228.513	-66%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.029.975.469	1.837.583.594	-807.608.125,20	-44%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad, planta y equipo	7	\$ 857.503	\$ 1.571.095	-713.592	-45%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		857.503	1.571.095	-713.592,00	-45%
TOTAL ACTIVO		\$ 1.030.832.972	\$ 1.839.154.689	-808.321.717,20	-44%
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones Financieras		\$ 268.711	0	268.711	0%
Cuentas comerciales por pagar	8	\$ 182.257.088	\$ 435.201.198	-252.944.110	-58%
Pasivos por impuestos corrientes	9	\$ 9.622.766	\$ 20.547.070	-10.924.304	-53%
Pasivos laborales	10	\$ 505.129	\$ 420.588	84.541	20%
Total pasivo corriente		192.653.695	456.168.856	-263.515.161,34	-58%
PASIVO NO CORRIENTE					
Otros pasivos	11	\$ 503.994.009	\$ 1.094.359.383	-590.365.374	-54%
Total pasivo no corriente		503.994.009	1.094.359.383	-590.365.374	-54%
TOTAL PASIVO		\$ 696.647.703	\$ 1.550.528.239	-853.880.536	-55%
PATRIMONIO					
Capital Social	12	\$ 100.000	\$ 100.000	0	0%
Superavit de Capital		72.302.230	72.302.230	0	0%
Reservas Obligatorias (Asig. Permanentes)		201.494.442	201.494.442	0	0%
Resultados del ejercicio		\$ 45.558.818	\$ 17.946.926	27.611.892	154%
Resultados de ejercicios anteriores	13	\$ 14.729.778	\$ -3.217.148	17.946.926	-558%
TOTAL PATRIMONIO		334.185.268	288.626.450	45.558.818	16%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 1.030.832.972	\$ 1.839.154.689	-808.321.717	-44%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


DIANA M. ARANGO GOMEZ
Representante Legal


ANGÉLICA MARÍA PÉREZ VARGAS
Contadora
TP 194628-T
(Ver Certificación Adjunta)

**CORPORACION EQUIPO COLOMBIANO INTERDISCIPLINARIO DE TRABAJO FORENSE Y ASISTENCIA
PSICOSOCIAL EQUITAS**
Estado Integral de Resultados
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresados en pesos colombianos)

	<u>NOTAS</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>	<u>VARIACIÓN ABSOLUTA</u>	<u>VARIACIÓN RELATIVA</u>
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	\$ 2.565.689.713	\$ 1.878.737.452	686.952.262	37%
		2.565.689.713	1.878.737.452	686.952.262	37%
MENOS: (Gastos de administración)	15	2.502.631.645	1.858.485.645	644.146.000	35%
Gastos de administración		\$ 2.502.631.645	\$ 1.858.485.645	644.146.000	35%
UTILIDAD BRUTA		63.058.068	20.251.807	42.806.261	211%
MAS : Otros ingresos	16	\$ 9.567.986	\$ 27.852.850	-18.284.865	-66%
MENOS: Otros egresos	17	\$ 24.728.644	\$ 26.794.139	-2.065.495	-8%
MENOS: Deteriorio, Agotamiento, Depreciaciones	18	\$ 713.592	\$ 713.592	0	0%
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL		47.183.818	20.596.926	26.586.892	129%
MENOS: Impuesto de renta	20	\$ 1.625.000	\$ 2.650.000	-1.025.000	-39%
EXCEDENTE (PÉRDIDA) NETA		\$ 45.558.818	\$ 17.946.926	27.611.891	154%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


DIANA M. ARANGO GOMEZ
Representante Legal


ANGÉLICA MARÍA PEREZ VARGAS
Cónstadora
TP 194628-T
(Ver Certificación Adjunta)

**CORPORACION EQUIPO COLOMBIANO INTERDISCIPLINARIO DE TRABAJO
FORENSE Y ASISTENCIA PSICOSOCIAL EQUITAS**

**Estado de Flujo de Efectivo
Por el Año Terminado a Diciembre 31 de 2022
(Expresados en pesos colombianos)**

Flujos de efectivo por actividades de operación

Excedentes del Ejercicio	45.558.818
Menos: partidas que no afectan el efectivo	
Depreciación	713.592

Efectivo generado en operación : 46.272.410

Cambio en partidas operacionales

(Aumento) Disminución en:

Deudores y Anticipos	429.228.513
----------------------	-------------

(Aumento) Disminución en :

Obligaciones financieras	268.711
Cuentas comerciales por pagar	-252.944.110
Pasivos por impuestos corrientes	-10.924.304
Pasivos laborales	84.541
Otros pasivos	-590.365.374
Disminución del Patrimonio	0

Flujos de efectivo neto por actividades de operación: -378.379.613

Flujos de efectivo por actividades de inversión:

Adquisición de activos fijos	0
Otros Activos	0

Flujos de efectivo neto por actividades de inversión 0

Flujos de efectivo por actividades de financiación:

Flujos de efectivo neto por actividades de financiación 0

Aumento neto de efectivo -378.379.613

Efectivo y Equivalentes al inicio del periodo 1.190.219.159

Efectivo y Equivalentes al final del periodo 811.839.546

Las Notas Adjuntas son parte Integral de los Estados Financieros


DIANA M. ARANGO GOMEZ
Representante Legal


ANGELICA MARIA PÉREZ VARGAS
Contadora
TP 194628-T
(Ver Certificación Adjunta)

**CORPORACION EQUIPO COLOMBIANO INTERDISCIPLINARIO DE
TRABAJO FORENSE Y ASISTENCIA PSICOSOCIAL EQUITAS**

**Estado de Cambios en el Patrimonio
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresados en pesos colombianos)**

	Saldo a diciembre-21	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo a diciembre-22
Patrimonio				
Detalle de las cuentas				
Fondo Social	100.000	0	0	100.000
Superavit de Capital	72.302.230	0	0	72.302.230
Reservas Estatutarias	0	0		0
Reservas Obligatorias (Asig. f	201.494.442	0	0	201.494.442
Excedentes Acumulados	574.020	0	0	574.020
Excedentes del Ejercicio	14.155.758	0	45.558.818	59.714.577
Totales	288.626.450	0	45.558.818	334.185.268

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



DIANA M. ARANGO GOMEZ
Representante Legal



ANGELICA MARIA PEREZ VARGAS
Contadora
TP 194628-T
(Ver Certificacion Adjunta)

CORPORACION EQUIPO COLOMBIANO INTERDISCIPLINARIO DE TRABAJO FORENSE Y ASISTENCIA PSICOSOCIAL EQUITAS

Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresados en pesos colombianos)

Nota 1 INFORMACION CORPORATIVA

EQUITAS es una entidad sin ánimo de Lucro constituida por acta de asamblea el 12 de julio de 2004 e inscrita ante la cámara de comercio el 19 de julio de 2004 bajo el número 00074950 del libro I de las ESAL, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá, se encuentra sometida a vigilancia de la Alcaldía Mayor de Bogotá.

El objeto Social de la corporación es el de brindar servicios forenses, científicos y psicosociales en apoyo a los familiares de las víctimas de violencia socio-política en Colombia para garantizar el derecho a la justicia, verdad y reparación conforme a los protocolos internacionales.

Nota 2 BASES DE PREPARACION

Los Estados financieros consolidados de EQUITAS para el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, se preparan de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante, IASB por sus siglas en inglés), así como las normas aprobadas en Colombia mediante el Decreto N° 3022 del 27 Diciembre de 2013 por el cual se reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 o Entidades denominadas Pymes.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 son los primeros estados financieros comparativos preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera aprobadas en Colombia, basados en las NIIF.

Nota 2.1 Estados Financieros

El objetivo de los estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de "EQUITAS", que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la dirección y dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

Estado de Situación Financiera : La situación financiera de "EQUITAS" es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen:

- a. Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- b. Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- c. Patrimonio: corresponde al grupo de cuentas que representan el valor residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos; producto de los recursos netos del ente económico que han sido suministrados por el propietario de los mismos, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de sus negocios. Comprende los aportes de socios, el superávit de capital, reservas, la revalorización de patrimonio, los resultados del ejercicio, resultados de ejercicios anteriores y el superávit por valorizaciones.

Este estado financiero corresponde al balance general reconocido bajo norma local decreto 2649 de 1993.

Estado Integral de Resultado (Rendimiento): El rendimiento es la relación entre los ingresos y los gastos de la entidad durante un periodo sobre el que se informa. El resultado integral total y el resultado se usan a menudo como medidas de rendimiento, o como la base de otras medidas, tales como el retorno de la inversión o las ganancias por acción. Los ingresos y los gastos se definen:

- a.- Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes sociales que efectúan los miembros de "EQUITAS" y que incrementan el patrimonio.
- b.- Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio. Este estado financiero corresponde al Estado de resultados reconocido bajo norma local decreto 2649 de 1993.

Nota 2.2 Bases de Medición

EQUITAS determinará los importes monetarios en los que mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros, usando como base de medición las siguientes opciones:

- a. Costo histórico: importe de efectivo o equivalente al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición, o pagada para liquidar el pasivo en el curso normal de la operación, y
- b. Valor razonable: importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Nota 2.3 Presentación Razonable

EQUITAS presentará sus estados financieros razonablemente, teniendo en cuenta la representación fiel de los efectos de transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo a las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 de la norma NIIF –PYMES.

Nota 2.4 Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

EQUITAS incorporará en los estados financieros las partidas que cumplan con la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisfaga los siguientes criterios:

- a. Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de ; y
- b. La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Nota 2.5 Compensación

EQUITAS NO compensará activos y pasivos o ingresos y gastos a menos que se requiera o permita por esta alguna política contenida dentro del presente manual.

- a. La medición por el neto en el caso de los activos sujetos a correcciones valorativas (por ejemplo correcciones de valor por obsolescencia en inventarios y correcciones por cuentas por cobrar incobrables) no constituyen compensaciones.
- b. Si en las actividades de operación normales de "EQUITAS", .no incluyen la compra y venta de activos no corrientes (incluyendo inversiones y activos de operación), "EQUITAS" presentará ganancias y pérdidas por la disposición de tales activos, deduciendo del importe recibido por la disposición el importe en libros del activo y los gastos de venta correspondientes.

Nota 2.6 Base Contable de Acumulación (o devengo)

EQUITAS elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

Nota 2.7 Cumplimiento con la NIIF para Pymes

EQUITAS efectuará dentro de las notas a los estados financieros una declaración, explícita y sin reservas del cumplimiento de la NIIF para Pymes en la elaboración y presentación de la información financiera.

El cumplimiento será verificado a través de los controles internos de "EQUITAS" a través de los procesos, procedimientos y manuales de funciones.

Nota 2.8 Hipótesis de negocio en marcha

EQUITAS es un negocio en marcha salvo que la Asamblea General de la misma, tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas y conforme a los Estatutos de "EQUITAS". Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la Asamblea General tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo.

Nota 3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Nota 3.1 - Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo es el elemento más líquido del estado de situación financiera que se utiliza para hacer frente a las obligaciones inmediatas, comprende el dinero mantenido en Caja y depósitos a las vista.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando:

Nota 3.2 - Instrumentos Financieros

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

un activo financiero podría describirse como cualquier activo que es: efectivo; un instrumento de patrimonio de otra entidad; un derecho contractual: a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un contrato que será o pueda ser liquidado con los instrumentos de patrimonio de la entidad, y en función del cual la entidad está o puede estar obligada a recibir un número variable de sus instrumentos de patrimonio propios.

un pasivo financiero podría describirse como cualquier pasivo que es: una obligación contractual: de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad; o de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad; o un contrato que será o pueda ser liquidado con los instrumentos de patrimonio de la entidad, y en función del cual la entidad está o puede estar obligada a entregar un número variable de sus instrumentos de patrimonio propios.

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

Al cierre de cada mes o al final del periodo sobre el que se informa, EQUITAS medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

Los instrumentos financieros básicos, se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Costo Amortizado = Valor Inicial del Título – Abonos a Capital +/- Amortización Acumulada (utilizando el método del interés efectivo TIE) – Deterioro (para los activos financieros)

Nota 3.3 - Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo incluyen el importe de los terrenos, inmuebles, muebles, vehículos, maquinaria y equipo, equipos de informática que son utilizados en

Nota No. 3.4- Impuestos, Gravámenes y Tasas

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía estipulan que:

La entidad por ser una entidad sin ánimo de lucro está clasificada en el régimen tributario especial (Decreto 4400 de 30 de diciembre de 2004)

A continuación se transcriben algunos artículos relevantes al asunto:

IMPUESTO DE RENTA

Artículo 8: "Exención del beneficio neto para las entidades sin ánimo de lucro. De conformidad con el parágrafo 4º del artículo 19 del Estatuto Tributario, el beneficio neto o excedente de que trata el artículo 5º del presente Decreto estará exento del impuesto sobre la renta cuando:

a) Corresponda a las actividades de salud, deporte aficionado, educación, cultura, investigación científica o tecnológica y programas de desarrollo social, a que se refiere el artículo 2º de este Decreto, y siempre y cuando las mismas sean de interés general y a ellas tenga acceso la comunidad;

b) Se destine y ejecute dentro del año siguiente al de su obtención, o dentro de los plazos adicionales establecidos por la Asamblea General o máximo órgano directivo que haga sus veces, a una o varias de las actividades descritas en el literal anterior, siempre y cuando las mismas sean de interés general y que a ellas tenga acceso la comunidad, en los términos del artículo 2º del presente Decreto. La destinación total del beneficio neto se deberá aprobar previamente a la presentación de la declaración del impuesto sobre la renta y complementarios del respectivo periodo gravable;

c) Se destine para constituir asignación permanente, conforme con los requisitos establecidos en los artículos 9º y 10 del presente Decreto.

Parágrafo: Modificado por el artículo 4 del decreto 640 del 9 de marzo de 2005 - El beneficio neto o excedente fiscal de las entidades que cumplan las condiciones a que se refiere el numeral 1 del artículo 19 del Estatuto Tributario estará exento cuando el excedente contable sea reinvertido en su totalidad en las actividades de su objeto social, siempre que este corresponda a las enunciadas en el artículo 359 del Estatuto Tributario y a ellas tenga acceso la comunidad.

La parte del beneficio neto o excedente generado en la no procedencia de los egresos, constituye ingreso gravable sometido a la tarifa el veinte por ciento (20%) y sobre este impuesto no procede descuento.

Para efectos de lo previsto en el inciso segundo del artículo 359 del Estatuto Tributario se tomarán como egresos no procedentes aquellos que no tengan relación de causalidad con los ingresos o con el cumplimiento del objeto social o que no cumplan con los requisitos previstos en las normas especiales de que trata el parágrafo 1 del artículo 4 del presente decreto".

RETENCIÓN EN LA FUENTE

Artículo 14: Retención en la fuente. Estarán sometidas a retención en la fuente únicamente los pagos o abonos en cuenta a favor de los contribuyentes con régimen tributario especial, por concepto de ventas provenientes de actividades industriales y de mercadeo y de rendimientos financieros, de conformidad con los artículos 395 y 401 del Estatuto Tributario y sus reglamentarios.

Los contribuyentes del sector solidario a los que se refiere el numeral 4) del artículo 19 del Estatuto Tributario, solamente estarán sujetos a la retención en la fuente por concepto de rendimientos financieros.

Los pagos o abonos en cuenta que se realicen a favor de los contribuyentes con régimen tributario especial a que se refiere el artículo 19 del Estatuto Tributario, diferentes a los descritos en los numerales primero y segundo de este artículo no estarán sometidos a retención en la fuente. Para el efecto la entidad deberá demostrar su naturaleza jurídica ante el agente retenedor, mediante copia de la certificación de la entidad encargada de su vigilancia o de la que haya concedido su personería jurídica, documento que conservará el agente retenedor para ser presentado cuando la autoridad competente tributaria lo requiera.

Parágrafo: Todos los contribuyentes pertenecientes al Régimen Tributario Especial son agentes de retención en la fuente por concepto del impuesto sobre la renta y complementarios, impuesto de timbre nacional y por el impuesto sobre las ventas IVA, de conformidad con las disposiciones legales vigentes. Igualmente son responsables del impuesto sobre las ventas cuando realicen las actividades o hechos generadores de dicho impuesto.

OTROS BENEFICIOS TRIBUTARIOS

Artículo 19: Otros beneficios tributarios. A los contribuyentes del régimen tributario especial no les serán aplicables los sistemas de renta por comparación patrimonial, renta presuntiva, no están obligados al cálculo del anticipo, ni a efectuar ajustes integrales por inflación para efectos fiscales.

Los presentes estados financieros estan expresados en pesos colombianos.

Nota 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2022	2021
Caja	400.000	0
Depósitos en Instituciones Financieras (1)	241.917.976	118.467.537
Fondos de Uso Restringido (2)	449.521.570	951.751.622
TOTAL EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	<u>691.839.546</u>	<u>1.070.219.159</u>

Depósitos en Instituciones Financieras (1)

Bancolombia Cta de AH 4822874300 - EQUITAS	170.580.809
Bancolombia Cta CTE 66682361883	31.364.363
Bancolombia Cta CTE 005 -EQUITAS	2.497.284
Confiar Cooperativa Cta AH 980077127	37.475.520
	<u>241.917.976</u>

Fondos de Uso Restringido (2)

Bancolombia Cta de AH 65870489794 - SIGRID	234.891.759
Bancolombia Cta AH 66666543964 FNDH	55.506.417
Bancolombia Cta AH 66671092369 PAX HOLANDA	36.746.531
Bancolombia Cta de AH 4822874300 - AAFS	27.454.573
Bancolombia Cta CTE 66697440991 - GIZ	9.521.276
Bancolombia Cta de CTE 4822874461 -PNUD FARC	85.401.014
	<u>449.521.570</u>

Nota 5

ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

	2022	2021
Certificado de Depósito a Término (1)	120.000.000	120.000.000
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	<u>120.000.000</u>	<u>120.000.000</u>
Certificado de Depósito a Término (1)		
Confiar Cooperativa	120.000.000	
	<u>120.000.000</u>	

Nota 6

CUENTAS COMERCIALES X COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2022	2021
Avances y anticipos entregados (1)	6.200.000	4.397.786
Anticipo de Impuestos (2)	2.108.200	3.441.892
Otros Deudores (3)	209.827.723	639.524.757
TOTAL CUENTAS COMERCIALES X COBRAR	<u>218.135.923</u>	<u>647.364.435</u>

Avances y anticipos entregados (1)

Maria Marleny Amaya (Depósito arriendo oficina)	4.000.000
GoDrone	2.200.000
	<u>6.200.000</u>

Anticipo de Impuestos (2)

DIAN Reteffe	
Reffe CONFIAR	171.200
DIAN anticipo de impuesto Renta	1.937.000
	<u>2.108.200</u>

Otros Deudores (3)

Rendimientos Financieros CDT (Confiar)	2.620.363
Prestamos a particulares (*)	59.215.458
Cuentas por cobrar entre centros de Costos	147.991.902
	<u>209.827.723</u>

(*) Prestamos a particulares

Diana Arango	1.796.101
Daniela Orozco	3.685.933
GIZ	48.277.424
PNUD	5.456.000
	<u>59.215.458</u>

Nota 7

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2022	2021
Equipo de oficina	34.883.236	34.883.236
Equipo de computación y comunicación	35.962.618	35.962.618
Equipo médico científico	50.777.107	50.777.107
SUBTOTAL	<u>121.622.961</u>	<u>121.622.961</u>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
Equipo de oficina	34.042.264	33.659.140
Equipo de computación y comunicación	36.988.415	36.988.415
Equipo médico científico	49.734.779	49.404.311
SUBTOTAL	<u>120.765.458</u>	<u>120.051.866</u>
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>857.503</u>	<u>1.571.095</u>

Nota 8

OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2022	2021
Tarjeta de crédito Bancolombia	268.711	0
	<u>268.711</u>	<u>0</u>

Nota 9

CUENTAS COMERCIALES X PAGAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2022	2021
Honorarios (1)	30.049.608	56.484.475
Caja menor	400.000	0
Otros Acreedores	3.815.578	0
Prestamos entre centros de Costos	147.991.902	366.910.662
Gastos de viaje	0	65.293
Diversos	0	11.740.768
TOTAL CUENTAS COMERCIALES X PAGAR	<u>182.257.088</u>	<u>435.201.198</u>

Honorarios (1)

CIP Auditores	4.497.227
Valentina Escobar	8.800.000
Hugo Guerra	14.806.512
Luis Hernandez	519.779
Angie Murillo SGSST	1.426.090
	<u>30.049.608</u>

Nota 10

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2022	2021
Pasivo por impuestos corrientes (1)	7.538.058	16.892.527
Pasivo por impuestos corrientes distinto al Impto de Renta (2)	2.084.708	3.654.543
TOTAL PASIVOS POR IMPOTOS CORRIENTES	<u>9.622.766</u>	<u>20.547.070</u>

Pasivo por impuestos corrientes (1)

Impuesto de Renta y Complementarios	1.625.000
Retenciones en la fuente aplicadas	5.913.058
	<u>7.538.058</u>

Pasivo por impuestos corrientes distinto al Impto de Renta (2)

Retenciones de ICA aplicadas	2.084.708
	<u>2.084.708</u>

Nota 11 PASIVOS LABORALES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

Cesantías	304.579	268.284
Intereses de cesantías	36.550	32.208
Vacaciones	164.000	120.096
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	505.129	420.588

Nota 12 OTROS PASIVOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

El saldo de esta cuenta corresponde a los recursos recibidos como anticipos de los convenios que serán ejecutados en la vigencia de 2023, estos se encuentran justificados en las cuentas bancarias de uso restringido; no se puede entender como un pasivo propio de la entidad toda vez que los recursos se encuentran disponibles para la ejecución de dichos convenios.

Fondos con destinación específica (1)	341.562.196	1.056.019.099
Saldos x ejecutar otros proyectos	162.431.813	38.340.284
TOTAL OTROS PASIVOS	503.994.009	1.094.359.383

Fondos con destinación específica (1)

PAX HOLANDA 2018-2022

	2022		2021	
	INGRESOS	GASTOS	INGRESOS	GASTOS
MOVIMIENTO				
Aportes y gastos	326.767.444	326.767.444	849.435.853	771.018.554
	326.767.444	326.767.444	849.435.853	771.018.554
		0		78.417.299

PNUD-CATALUÑA

	2022		2021	
	INGRESOS	GASTOS	INGRESOS	GASTOS
MOVIMIENTO				
Aportes y gastos	216.459.260	216.459.260	360.799.981	343.612.716
	216.459.260	216.459.260	360.799.981	343.612.716
		0		17.187.265

AAFS

	2022		2021	
	INGRESOS	GASTOS	INGRESOS	GASTOS
MOVIMIENTO				
Aportes y gastos	58.186.425	30.731.852	69.133.086	10.946.661
	58.186.425	30.731.852	69.133.086	10.946.661
		27.454.573		58.186.425

PNUD-NORUEGA

	2022		2021	
	INGRESOS	GASTOS	INGRESOS	GASTOS
MOVIMIENTO				
Aportes y gastos	696.315.676	696.315.676	399.840.000	46.084.324
	696.315.676	696.315.676	399.840.000	46.084.324
		0		353.755.676

SIGRID 2021-2023

	2022		2021	
	INGRESOS	GASTOS	INGRESOS	GASTOS
MOVIMIENTO				
Aportes y gastos	823.030.887	649.412.767	451.606.663	84.004.767
	823.030.887	649.412.767	451.606.663	84.004.767
		173.618.120		367.601.896

GIZ 2021-2023

	2022		2021	
	INGRESOS	GASTOS	INGRESOS	GASTOS
MOVIMIENTO				
Aportes y gastos	465.596.744	465.596.744	241.308.911	60.444.999
	465.596.744	465.596.744	241.308.911	60.444.999
		0		180.863.912

FONDO NORUEGO DE DERECHOS H

	2022		2021	
	INGRESOS	GASTOS	INGRESOS	GASTOS
MOVIMIENTO				
Aportes y gastos	106.207.160	50.869.264	166.478.019	166.471.393
	106.207.160	50.869.264	166.478.019	166.471.393
		55.337.897		6.626

PNUD-FARC	2022		2021	
	INGRESOS	GASTOS	INGRESOS	GASTOS
MOVIMIENTO				
Aportes y gastos	273.600.000	188.448.394	0	0
	273.600.000	188.448.394		0
		85.151.606		

SIGRID 2018-2021	2022		2021	
	INGRESOS	GASTOS	INGRESOS	GASTOS
MOVIMIENTO				
Aportes y gastos	0	0	92.179.549	92.179.549
	0	0	92.179.549	92.179.549
		0		0

OIM	2022		2021	
	INGRESOS	GASTOS	INGRESOS	GASTOS
MOVIMIENTO				
Aportes y gastos	0	0	849.487.750	849.487.750
	0	0	849.487.750	849.487.750
		0		0

Saldos x ejecutar otros proyectos

GIZ	80.667.248
PAX	12.459.000
SIGRID	67.403.069
OTROS	1.902.495
	162.431.813

Nota 13 CAPITAL SOCIAL

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2022	2021
Fondo Social	100.000	100.000
Donaciones (1)	72.302.230	72.302.230
Reservas Estatutarias	0	0
Reservas Obligatorias / Asignaciones Permanentes (2)	201.494.442	201.494.442
TOTAL CAPITAL SOCIAL	273.896.672	273.896.672

Donaciones (1)

En bienes muebles (2)	72.302.230
	72.302.230

En bienes muebles (2)

canadá	20.900.344
FOS 2011-2014	3.929.000
Intermon	5.167.000
MSD Colombia	37.505.886
USIP	4.800.000
	72.302.230

Reservas Obligatorias / Asignaciones Permanentes (2)

Vigencia hasta 2017	63.948.120
Vigencia 2018	95.292.230
Vigencia 2019	42.254.092
	201.494.442

Nota 14 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2022	2021
Beneficios Acumulados (1)	25.901.197	7.954.271
Deficit Acumulados (2)	-11.171.419	-11.171.419
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	14.729.778	-3.217.148

Beneficios Acumulados (1)

Año 2018	7.954.271
Año 2021	17.946.926
	25.901.197

Deficit Acumulados (2)

Año 2019	-7.380.251
Año 2020	-3.791.168
	<u>-11.171.419</u>

Nota : 15**INGRESOS ORDINARIOS**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2022	2021
Actividades de servicios sociales (1)	50.818.347	0
Ingresos Contables de Proyectos (2)	2.514.871.366	1.878.737.452
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	<u>2.565.689.713</u>	<u>1.878.737.452</u>

Actividades de servicios sociales (1)

U Externado	5.305.347
Donaciones	45.513.000
	<u>50.818.347</u>

Ingresos Contables de Proyectos (2)

PAX HOLANDA	326.767.444
PNUD- CATALUÑA	216.459.260
AAFS	30.731.852
THE SIGRID RAUSING 2021-2023	582.009.697
GIZ 2021-2023	423.269.780
PNUD-NORUEGA	696.315.676
FONDO NORUEGO DE DH	50.869.264
PNUD-FARC	188.448.394
	<u>2.514.871.366</u>

Nota : 16**GASTOS DE ADMINISTRACION**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2022	2021
Laborales	34.493.486	10.173.119
Honorarios (1)	1.469.843.807	1.336.304.580
Impuestos (Iva/Consumo)	26.361.584	
Gastos Generales (2)	971.932.768	512.007.946
Gastos Contables Proyectos		0
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>2.502.631.645</u>	<u>1.858.485.645</u>

Honorarios (1)

Dirección	108.000.000
Juridicos	134.050.000
Antropólogos	380.500.000
Admin /Financiera	90.000.000
Traducciones	859.680
Comunicaciones	1.280.000
Auditorias	4.201.681
Genetista	95.166.667
Psicosociales	100.400.000
Geógrafos	163.300.000
Estadista	96.000.000
Contable	25.000.000
Consultores Rios	148.400.000
Personal de apoyo Admin	33.545.779
SGSST	8.640.000
Ingenieros	66.500.000
Restauradores	14.000.000
	<u>1.469.843.807</u>

Gastos Generales (2)

Arrendamiento		279.732.249
Oficina	52.682.919	
Equipos	227.049.330	

Servicios (2.1)

Gastos legales		* 74.275.678
Mantenimiento y Reparaciones		2.582.700
Adecuciones e instalaciones		2.171.260
Gastos de viajes		2.263.389
Diversos (*)		* 188.263.524
		<u>422.643.967</u>
		<u>971.932.768</u>

Servicios (2.1)

Asistencia Técnica	525.000
Acueducto, Aseo y Alc	426.795
Energía Eléctrica	2.316.310
Telefono e internet	2.068.758
Correo y mensajería	1.210.819
Pag Web, Audiovisuales	67.509.996
Otros	218.000
	<u>74.275.678</u>

Diversos (*)

Gastos de representación	493.000
Aseo y cafetería	4.040.713
Papelaría	14.522.984
Taxis y buses	3.088.877
Casinos y Restaurantes	14.191.693
Recargas celular	470.000
Equipos, Licencias	28.861.037
Equipo Oficina	475.000
Equipos e Insumos de laboratc	14.412.985
Equipo campo	18.001.113
Cursos, talleres	2.773.247
Presupuesto anual SGSST	26.475.995
Gastos de proyectos	43.044.286
Convenios	251.793.036
	<u>422.643.967</u>

Nota 17**OTROS INGRESOS**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2022	2021
Diversos (*)	9.567.986	27.852.850
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>9.567.986</u>	<u>27.852.850</u>

Diversos (*)

Rendimientos financieros ctas bancarias	690.285
Recuperaciones	7.399.848
Ajuste al peso	80.815
Intereses préstamos	1.397.038
	<u>9.567.986</u>

Nota 18**GASTOS NO OPERACIONALES**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2022	2021
Financieros (1)	17.311.922	13.149.549
Otros gastos no operacionales	7.416.721	13.644.590
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	<u>24.728.644</u>	<u>26.794.139</u>

Financieros (1)

Gastos bancarios	673.182
Comisiones	5.625.748
GMG 4X1000	10.495.401
Otros	517.592
	<u>17.311.922</u>

Nota 19

DETERIORO, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2022	2021
Depreciaciones de propiedad planta y equipo (1)	713.592	713.592
TOTAL DETERIORO, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES	<u>713.592</u>	<u>713.592</u>

Depreciaciones de propiedad planta y equipo (1)

Equipo de oficina	383.124
Equipo médico científico	330.468
	<u>713.592</u>

Nota 20

IMPUESTOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2022	2021
Impuesto de Renta vigencia	1.625.000	2.650.000
TOTAL IMPUESTOS	<u>1.625.000</u>	<u>2.650.000</u>