







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

**ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2023 y 2022**

-  **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 2023, 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 2023, 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 2023, 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 2023.
- 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 2024

Cordialmente,


ANGIE LIZETH FERNANDEZ GOMEZ
Representante Legal


ANGÉLICA MARÍA PÉREZ 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 2023 y 2022
(Expresados en pesos colombianos)

	<u>NOTAS</u>	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>	<u>VARIACIÓN ABSOLUTA</u>	<u>VARIACIÓN RELATIVA</u>
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes	4	\$ 284.145.612	\$ 691.839.546	-407.693.934	-59%
Activos Financieros	5	\$ 120.000.000	\$ 120.000.000	0	0%
Cuentas comerciales x cobrar	6	\$ 343.874.993	\$ 218.135.923	125.739.071	58%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		748.020.605	1.029.975.469	-281.954.864	-27%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad, planta y equipo	7	\$ 0	\$ 857.503	-857.503	-100%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0	857.503	-857.503	-100%
TOTAL ACTIVO		\$ 748.020.605	\$ 1.030.832.972	-282.812.367	-27%
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones Financieras	8	\$ 638.418	\$ 268.711	369.706	0%
Cuentas comerciales por pagar	9	\$ 59.813.395	\$ 182.257.088	-122.443.693	-67%
Pasivos por impuestos corrientes	10	\$ 8.921.783	\$ 9.622.766	-700.983	-7%
Pasivos laborales	11	\$ 474.927	\$ 505.129	-30.202	-6%
Total pasivo corriente		69.848.523	192.653.695	-122.805.172	-64%
PASIVO NO CORRIENTE					
Otros pasivos	12	\$ 341.725.540	\$ 503.994.009	-162.268.469	-32%
Total pasivo no corriente		341.725.540	503.994.009	-162.268.469	-32%
TOTAL PASIVO		\$ 411.574.063	\$ 696.647.703	-285.073.641	-41%
PATRIMONIO					
Capital Social	13	\$ 100.000	\$ 100.000	0	0%
Superavit de Capital		66.331.210	72.302.230	-5.971.020	-8%
Reservas Obligatorias (Asig. Permanentes)		216.224.220	201.494.442	14.729.778	0%
Resultados del ejercicio		\$ 8.232.294	\$ 45.558.818	-37.326.524	-82%
Resultados de ejercicios anteriores	14	\$ 45.558.818	\$ 14.729.778	30.829.040	209%
TOTAL PATRIMONIO		336.446.542	334.185.268	2.261.274	1%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 748.020.605	\$ 1.030.832.972	-282.812.367	-27%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


ANGIE LIZETH FERNANDEZ GOMEZ
Representante Legal


ANGÉLICA MARÍA PEREZ 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 2023 y 2022
(Expresados en pesos colombianos)

	<u>NOTAS</u>	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>	<u>VARIACIÓN ABSOLUTA</u>	<u>VARIACIÓN RELATIVA</u>
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	\$ 1.828.769.617	\$ 2.565.689.713	-736.920.097	-29%
		1.828.769.617	2.565.689.713	-736.920.097	-29%
MENOS: (Gastos de administración)	16	1.830.929.559	2.502.631.645	-671.702.086	-27%
Gastos de administración		\$ 1.830.929.559	\$ 2.502.631.645	-671.702.086	-27%
Gastos de ventas		\$ 0	\$ 0	0	0%
UTILIDAD BRUTA		-2.159.943	63.058.068	-65.218.011	-103%
MAS : Otros ingresos	17	\$ 31.474.490	\$ 9.567.986	21.906.504	229%
MENOS: Otros egresos	18	\$ 19.030.750	\$ 24.728.644	-5.697.894	-23%
MENOS: Deteriorio, Agotamiento, Depreciación	19	\$ 857.503	\$ 713.592	143.911	20%
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL		9.426.294	47.183.818	-37.757.524	
MENOS: Impuesto de renta	20	\$ 1.194.000	\$ 1.625.000	-431.000	-27%
EXCEDENTE (PÉRDIDA) NETA		\$ 8.232.294	\$ 45.558.818	-37.326.525	-82%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


ANGIE LIZETH FERNANDEZ GOMEZ
Representante Legal


ANGELICA MARIA PEREZ VARGAS
Contadora
TP 194628-T

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

**Estado de Cambios en el Patrimonio
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresados en pesos colombianos)**

	Saldo a diciembre-22	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo a diciembre-23
Patrimonio				
Detalle de las cuentas				
Fondo Social	100.000	0	0	100.000
Superavit de Capital	72.302.230	5.971.020	0	66.331.210
Reservas Estatutarias	0	0		0
Reservas Obligatorias (Asig. f	201.494.442	0	14.729.778	216.224.220
Excedentes Acumulados	14.729.778	14.729.778	0	0
Excedentes del Ejercicio	45.558.818	0	8.232.294	53.791.112
Totales	334.185.268	20.700.798	22.962.072	336.446.542

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


ANGIE LIZETH FERNANDEZ GOMEZ
Representante Legal


ANGÉLICA MARIA PEREZ VARGAS
Contadora
TP 194628-T

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

Estado de Cambios en la Situación Financiera

A 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Expresados en pesos colombianos)

	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
LOS RECURSOS FINANCIEROS FUERON PROVISTOS POR:		
EXCEDENTES NETO DEL EJERCICIO	9.426.294	47.183.818
MAS CARGOS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO :		
Depreciacion	857.503	713.592
Anticipo impuesto de renta	-1.625.000	-1.625.000
TOTAL RECURSOS GENERADOS POR LAS OPERACIONES DE ENTIDAD	<u>8.658.797</u>	<u>46.272.410,38</u>
ANALISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
Aumento (Disminución) del activo		
Aumento Disponible	-407.693.934	-378.379.613
Disminucion de Deudores	125.739.071	-429.228.513
Aumento del activo	<u>-281.954.863,83</u>	<u>-807.608.125</u>
Aumento (Disminución) del Pasivo		
Aumentos obligaciones financieras	369.706	268.711,30
Aumento Costos y Gastos por Pagar	-122.443.693	-252.944.110
Disminucion Pasivos por impuestos corrientes	-700.983	-10.924.304
Aumento Obligaciones Laborales	-30.202	84.541
Aumento Ingresos Recibidos por Pagar	-162.268.469	-590.365.374
Disminucion del Pasivo	<u>-285.073.641</u>	<u>-853.880.536</u>
AUMENTO Y/O DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO	<u>3.118.777</u>	<u>46.272.410</u>

Las Notas Adjuntas son parte Integral de los Estados Financieros


ANGIE LIZETH FERNANDEZ GOMEZ
Representante Legal


ANGÉLICA MARÍA PEREZ VARGAS
Contadora
TP 194628-T

CORPORACION EQUIPO COLOMBIANO INTERDISCIPLINARIO DE TRABAJO FORENSE Y ASISTENCIA PSICOSOCIAL EQUITAS

Estado de Flujo de Efectivo
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresados en pesos colombianos)

	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Excedentes del Ejercicio	8.232.294	45.558.818
Menos: partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación	857.503	713.592
Efectivo generado en operación :	9.089.797	46.272.410
Cambio en partidas operacionales		
(Aumento) Disminución en:		
Deudores y Anticipos	- 125.739.071	429.228.513
(Aumento) Disminución en :		
Obligaciones financieras	369.706	268.711
Cuentas comerciales por pagar	-122.443.693	-252.944.110
Pasivos por impuestos corrientes	-700.983	-10.924.304
Pasivos laborales	-30.202	84.541
Otros pasivos	-162.268.469	-590.365.374
Disminución del Patrimonio	-5.971.020	0
Flujos de efectivo neto por actividades de operación:	-407.693.934	-378.379.613
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Flujos de efectivo neto por actividades de inversión	0	0
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Flujos de efectivo neto por actividades de financiación	0	0
Aumento neto de efectivo	-407.693.934	-378.379.613
Efectivo y Equivalentes al inicio del periodo	811.839.546	1.190.219.159
Efectivo y Equivalentes al final del periodo	404.145.612	811.839.546

Las Notas Adjuntas son parte Integral de los Estados Financieros


ANGIE LIZETH FERNANDEZ GOMEZ
Representante Legal


ANGELICA MARIA PEREZ VARGAS
Contadora
TP 194628-T

CORPORACION EQUIPO COLOMBIANO INTERDISCIPLINARIO DE TRABAJO FORENSE Y ASISTENCIA PSICOSOCIAL EQUITAS

Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
(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 2023, 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.

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.

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 período.

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

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:

	2023	2022
Caja	400.000	400.000
Depósitos en Instituciones Financieras (1)	77.987.904	241.917.976
Fondos de Uso Restringido (2)	205.757.707	449.521.570
TOTAL EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	<u>284.145.612</u>	<u>691.839.546</u>
Depósitos en Instituciones Financieras (1)		
Bancolombia Cta de AH 4822874300 - EQUITAS	26.853.761	
Bancolombia Cta AH 4461 - EQUITAS	31.747	
Confiar Cooperativa Cta AH 980077127	51.102.396	
	<u>77.987.904</u>	
Fondos de Uso Restringido (2)		
Bancolombia Cta de AH 65870489794 - SIGRID	88.169.667	
Bancolombia Cta AH 66666543964 FNDH	51.760.007	
Bancolombia Cta AH 66671092369 FNDH-HRDAG	39.448.924	
Bancolombia Cta CTE 66697440991 - JEP	100.977	
Bancolombia Cta CTE 66600010005 -GIZ/ PROC	26.278.133	
	<u>205.757.707</u>	

Nota 5 ACTIVOS FINANCIEROS

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

	2023	2022
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:

	2023	2022
Avances y anticipos entregados (1)	4.000.000	6.200.000
Anticipo de Impuestos (2)	1.780	2.108.200
Otros Deudores (3)	339.873.213	209.827.723
TOTAL CUENTAS COMERCIALES X COBRAR	<u>343.874.993</u>	<u>218.135.923</u>
Avances y anticipos entregados (1)		
Maria Marleny Amaya (Depósito arriendo oficina)	4.000.000	
	<u>4.000.000</u>	
Anticipo de Impuestos (2)		
Refte CONFIAR	0	
DIAN anticipo de impuesto Renta (Refte Rendimientos)	1.780	
	<u>1.780</u>	
Otros Deudores (3)		
Convenios (*)	282.678.085	
Prestamos a particulares (*)	1.331.270	
Cuentas por cobrar entre centros de Costos	55.863.858	
	<u>339.873.213</u>	
(*) Convenios		
PNUD-ESTERO	102.926.403	
PNUD-JEP	162.670.298	
GIZ-PROC	17.081.385	
	<u>282.678.085</u>	
(*) Prestamos a particulares		
Xiomara Camacho	1.331.270	
	<u>1.331.270</u>	

Nota 7

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2023	2022
Maquinaria y equipo		
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	121.622.961	121.622.961
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
Equipo de oficina	34.883.236	34.042.264
Equipo de computación y comunicación	35.962.618	36.988.415
Equipo médico científico	50.777.107	49.734.779
SUBTOTAL	121.622.961	120.765.458
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0	857.503

Nota 8

OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2023	2022
Tarjeta de crédito Bancolombia	638.418	268.711
	638.418	268.711

Nota 9

CUENTAS COMERCIALES X PAGAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2023	2022
Honorarios (1)	3.698.908	30.049.608
Caja menor	250.629	400.000
Prestamos entre centros de Costos	55.863.858	147.991.902
TOTAL CUENTAS COMERCIALES X PAGAR	59.813.395	182.257.088
Honorarios (1)		
CIP Auditores / Auditoria FNDH	3.698.908	
	3.698.908	

Nota 10

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2023	2022
Pasivo por impuestos corrientes (1)	7.292.641	7.538.058
Pasivo por impuestos corrientes distinto al Impto de Renta (2)	1.629.142	2.084.708
TOTAL PASIVOS POR IMPOTOS CORRIENTES	8.921.783	9.622.766
Pasivo por impuestos corrientes (1)		
Impuesto de Renta y Complementarios	1.194.000	
Impuesto al valor agregado IVA / FE GIZ-PROC	4.397.223	
Retenciones en la fuente aplicadas	1.701.418	
	7.292.641	
Pasivo por impuestos corrientes distinto al Impto de Renta (2)		
Retenciones de ICA aplicadas	1.629.142	
	1.629.142	

Nota 11

PASIVOS LABORALES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

Cesantias	304.141	304.579
Intereses de cesantias	36.512	36.550
Vacaciones	134.274	164.000
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	474.927	505.129

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 recursos 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.

	2023	2022
Fondos con destinación específica (1)	303.112.456	341.562.196
Saldos x ejecutar otros proyectos	38.613.084	162.431.813
TOTAL OTROS PASIVOS	341.725.540	503.994.009

Fondos con destinación específica (1)

	2023		2.022	
	INGRESOS	GASTOS	INGRESOS	GASTOS
AAFS				
MOVIMIENTO				
Aportes y gastos	27.454.573	27.454.573	58.186.425	30.731.852
	27.454.573	27.454.573	58.186.425	30.731.852
		0		27.454.573
SIGRID 2021-2023				
MOVIMIENTO				
Aportes y gastos	612.964.149	402.078.732	823.030.887	649.412.767
	612.964.149	402.078.732	823.030.887	649.412.767
		210.885.417		173.618.120
FONDO NORUEGO DE DERECHOS H				
MOVIMIENTO				
Aportes y gastos	218.793.664	171.434.149	106.207.160	50.869.264
	218.793.664	171.434.149	106.207.160	50.869.264
		47.359.515		55.337.897
PNUD-FARC				
MOVIMIENTO				
Aportes y gastos	267.551.606	267.551.606	273.600.000	188.448.394
	267.551.606	267.551.606	273.600.000	188.448.394
		0		85.151.606
CONVENIO CCJ				
MOVIMIENTO				
Aportes y gastos	7.000.000	1.425.480	0	0
	7.000.000	1.425.480	0	0
		5.574.520		0
PNUD - ESTERO				
MOVIMIENTO				
Aportes y gastos	514.632.013	514.632.013	0	0
	514.632.013	514.632.013	0	0
		0		0
FNDH-HRDAG				
MOVIMIENTO				
Aportes y gastos	75.178.175	35.885.172	0	0
	75.178.175	35.885.172	0	0
		39.293.004		0
GIZ-PROCURADURIA				
MOVIMIENTO				
Aportes y gastos	77.172.880	77.172.880	0	0
	77.172.880	77.172.880	0	0
		0		0

Saldos x ejecutar otros proyectos

GIZ - PROCURADURIA	38.613.084
	<u>38.613.084</u>

Nota 13

CAPITAL SOCIAL

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2023	2022
Fondo Social	100.000	100.000
Donaciones (1)	66.331.210	72.302.230
Reservas Obligatorias / Asignaciones Permanentes (2)	216.224.220	201.494.442
TOTAL CAPITAL SOCIAL	<u>282.655.430</u>	<u>273.896.672</u>

Donaciones (1)

En bienes muebles (2)	66.331.210
	<u>66.331.210</u>

En bienes muebles (2)

canadá	20.900.344
FOS 2011-2014	3.929.000
Intermon	5.167.000
MSD Colombia	31.534.866
USIP	4.800.000
	<u>66.331.210</u>

Reservas Obligatorias / Asignaciones Permanentes (2)

Vigencia hasta 2016	63.948.120
Vigencia 2017	95.292.230
Vigencia 2018	42.254.092
Vigencia 2021	14.729.778
	<u>216.224.220</u>

Nota 14

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2023	2022
Beneficios Acumulados (1)	45.558.818	25.901.197
Deficit Acumulados (2)	0	-11.171.419
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<u>45.558.818</u>	<u>14.729.778</u>

Beneficios Acumulados (1)

Año 2022	45.558.818
	<u>45.558.818</u>

Nota 15

INGRESOS ORDINARIOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2023	2022
Actividades de servicios sociales (1)	23.942.318	50.818.347
Ingresos Contables de Proyectos (2)	1.804.827.299	2.514.871.366
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	<u>1.828.769.617</u>	<u>2.565.689.713</u>

Actividades de servicios sociales (1)

Fundacion Universitaria Externado	2.551.343
Convenio CCJ	2.988.480
Ingresos ejercicios anteriores	1.902.495
Donaciones	16.500.000
	<u>23.942.318</u>

Ingresos Contables de Proyectos (2)

PAX HOLANDA	12.459.000
AAFS	27.454.573
THE SIGRID RAUSING 2021-2023	463.341.209
GIZ 2021-2023	49.669.783
FONDO NORUEGO DE DH	171.434.149
PNUD-FARC	267.551.606

GIZ 2018- 2019	44.088.314
PNUD- ESTERO	514.632.013
PNUD- JEP	162.670.298
FNDH-HRDAG	35.885.172
GIZ-PROCURADURIA	55.641.181
	<u>1.804.827.299</u>

Nota 16

GASTOS DE ADMINISTRACION

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2023	2022
Laborales	24.062.523	34.493.486
Honorarios (1)	1.209.158.484	1.469.843.807
Impuestos (Iva/Consumo)	15.381.974	26.361.584
Gastos Generales (2)	576.468.354	928.888.481
Gastos Contables Proyectos	5.858.224	43.044.286
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>1.830.929.559</u>	<u>2.502.631.645</u>

Honorarios (1)

Dirección	113.000.000
Juridicos	72.526.000
Antropólogos	338.541.445
Admin /Financiera	96.000.000
Traducciones	299.760
Auditorias	12.722.689
Genetista	90.000.000
Psicosociales	54.000.000
Geógrafos	187.590.807
Estadista	96.000.000
Contable	24.000.000
Personal de apoyo Admin	26.400.000
SGSST	9.634.000
Ingenieros	84.462.681
Restauradores	3.981.102
	<u>1.209.158.484</u>

Gastos Generales (2)

Arrendamiento		297.111.617
Oficina	60.000.000,00	
Equipos	237.111.617,00	

Servicios (2.1)

Seguros		14.843.456
Gastos legales		157.136
Mantenimiento y Reparaciones		3.262.472
Adecuciones e instalaciones		870.000
Gastos de viajes		50.000
Diversos (*)		95.770.996
		* 164.402.677
		<u>576.468.354</u>

Servicios (2.1)

Asistencia Técnica	870.000
Servicios apoyo	1.060.000
Acueducto, Aseo y Alc	982.414
Energía Eléctrica	2.185.760
Telefono e internet	1.864.677
Correo y mensajería	355.605
Pag Web, Audiovisuales	7.500.000
Otros	25.000
	* <u>14.843.456</u>

Diversos (*)

Libros suscripciones y revistas	1.120.000
Gastos de representación	1.142.118
Aseo y cafetería	3.572.345
Papelería	4.154.728
Taxis y buses	1.753.350
Casinos y Restaurantes	9.376.080
Recargas celular	15.000
Equipos, Licencias	12.315.133

Equipos e Insumos de laboratorio	3.153.660
Equipo campo	586.488
Cursos, talleres	6.825.670
Presupuesto anual SGSST	4.410.085
Convenios	115.978.020
	<u>164.402.677</u>

Nota 17

OTROS INGRESOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2023	2022
Diversos (*)	31.474.490	9.567.986
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>31.474.490</u>	<u>9.567.986</u>

Diversos (*)	
Rendimientos financieros ctas bancarias	11.785.335
Recuperaciones	18.682.254
Ajuste al peso	21.064
Intereses préstamos	985.837
	<u>31.474.490</u>

Nota 18

GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2023	2022
Financieros (1)	13.144.557	17.311.922
Otros gastos no operacionales	5.886.193	7.416.721
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	<u>19.030.750</u>	<u>24.728.644</u>

Financieros (1)	
Gastos bancarios	221.520
Comisiones	3.861.091
GMG 4X1000	8.167.820
Otros	894.126
	<u>13.144.557</u>

Nota 19

DETERIORO, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2023	2022
Depreciaciones de propiedad planta y equipo (1)	857.503	713.592
TOTAL DETERIORO, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES	<u>857.503</u>	<u>713.592</u>

Depreciaciones de propiedad planta y equipo (1)	
Equipo de oficina	840.972
Equipo médico científico	16.531
	<u>857.503</u>

Nota 20

IMPUESTOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre comprendía:

	2023	2022
Impuesto de Renta vigencia	1.194.000	1.625.000
TOTAL IMPUESTOS	<u>1.194.000</u>	<u>1.625.000</u>