

HUMANIDAD VIGENTE CORPORACIÓN JURÍDICA
NIT 830.019.683 - 5
NOTAS Y REVELACIONES A ESTADOS FINANCIEROS 2022
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

NOTA 1. NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Naturaleza de las Actividades

Humanidad Vigente Corporación Jurídica es una entidad sin ánimo de lucro constituida el 23 de febrero de 1996, registrada bajo el Número 00000043 del Libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro de la Cámara de Comercio de Bogotá, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá D. C. en la Calle 19 # 3 – 10 oficina 1401, la entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control es la Alcaldía Mayor de Bogotá.

Su objeto social es propender por la transformación social. Para tal efecto contribuirá con la promoción, protección y defensa de los derechos humanos, en el marco de la constitución política y el derecho internacional de los DD. HH.; así como la aplicación del D.I.H. y acuerdos humanitarios para la realización de sus objetos.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto de estados financieros, la administración de Humanidad Vigente Corporación Jurídica evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con el funcionamiento de la entidad.

Moneda funcional

La administración de Humanidad Vigente Corporación Jurídica considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

NOTA 2. PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se preparan de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la organización pertenece al Grupo 2. De acuerdo con esta norma, la Organización debe presentar estados comparativos de Estado de Situación Financiera ESF, Estado del Resultado Integral acumuladas (aquí llamado Estado de Actividades) EA, Estado de Cambios en el Activo Neto ECAN, Estado de Flujos de Efectivo EFE y notas a los estados financieros. No obstante, con el ánimo de proporcionar una mejor información a los usuarios, la entidad también acompaña estos estados con un estado comparativo de gastos de funcionamiento.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Tomando como base las características propias de Humanidad Vigente Corporación Jurídica y teniendo en cuenta que:

- a) Humanidad Vigente Corporación Jurídica no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-
- b) No es una entidad de interés público de acuerdo con la normatividad vigente.
- c) No es matriz o subordinada de una Entidad nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.
- d) Humanidad Vigente Corporación Jurídica, tiene 8 empleados directos
- e) Tiene activos no superiores a 30. 000 SMLV.

Humanidad Vigente Corporación Jurídica se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

Los presentes estados financieros corresponden a los segundos estados financieros anuales presentados de acuerdo con las NIIF PYMES; en la preparación de estos estados financieros Humanidad Vigente Corporación Jurídica ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Asamblea General.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

NOTA 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS REPRESENTATIVAS

1. GENERALES

Una política contable es un texto en el cual se establece por cada cuenta los criterios de reconocimiento, medición inicial, medición posterior y revelaciones de los distintos rubros de los estados financieros.

De acuerdo con la NIIF para PYMES, son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una entidad al preparar y presentar estados financieros.

1.1 Bases de preparación

Las políticas establecidas por Humanidad Vigente Corporación Jurídica consideran que los estados financieros serán preparados bajo las hipótesis fundamentales de “empresa en marcha” y “base devengado”, las cuales serán aplicadas consistentemente a todos los períodos contables a contar de la fecha en que converjan sus estados financieros.

Base de acumulación (o devengo): El principio de acumulación o devengo (causación), implica que los hechos económicos se reconocen, así no se haya el cobro o pago en efectivo, así se produzcan en periodos diferentes, este principio va de la mano con la característica de la información contable de la esencia sobre la forma legal.

Los estados financieros se preparan usando la base contable de acumulación excepto para la elaboración del Estado de Flujos de Efectivo.

1.2 Cambios de estimación

Las estimaciones realizadas por la administración de la Corporación se calcularán en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de cada año, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en cuentas anuales de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios se registrará de forma prospectiva.

1.3 Reconocimiento

¿CUÁNDO se reconoce? Se reconoce cuando cumpla la definición de activo, pasivo, patrimonio, ingresos o gasto, según corresponda y cuando:

Sea probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida que llegue a, o salga de Humanidad Vigente Corporación Jurídica.

El elemento tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad (es decir, cuando sea completa, neutral y libre de error).

1.4 Medición

¿CUÁNTO se reconoce? La medición inicial SIEMPRE es al COSTO (Salvo instrumentos financieros que cotizan en bolsa). La Medición posterior puede ser al costo, costo revaluado, valor razonable, valor neto realizable, valor recuperable.

2. ACTIVOS

Sólo se reconocerán como activos los recursos controlados, producto de hechos pasados, que contribuyan a generar beneficios económicos futuros.

Política Contable 1:

HECHOS PASADOS: No se diferirá ningún gasto cuando se haya CONSUMIDO un bien o un servicio, es decir, cuando el beneficiario del pago haya reconocido ya un ingreso. En ese sentido los gastos no se reconocerán como “activos diferidos”.

Este tratamiento aplica a conceptos tales como contribuciones a las superintendencias, impuesto predial, impuesto al patrimonio, gastos de capacitaciones, Solo se podrá reconocer como diferido el Impuesto de Renta “Diferido” (débito). NO SE RECONOCERÁN CARGOS (gastos) DIFERIDOS. El único activo diferido será el impuesto de renta diferido originado en diferencias temporarias deducibles.

Política Contable 2: No se reconocen Intangibles Formados por Humanidad Vigente Corporación Jurídica (plusvalías internas), tales como Good Will, Know How, marcas, patentes, etc., aunque estén registrados y valorados (SECCION 18), ni se reconocerán como activos aquellas erogaciones de periodos anteriores), NIIF PYMES 18.4, que fueron ingresos para terceros en periodos anteriores.

Política Contable 3

Se reconocerán activos cuando los bienes tangibles o intangibles sean controlados y tengan identificabilidad comercial o de Uso, es decir, cuando un bien puede venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Marco Conceptual y NIIF PYMES 18.1a y 18.4c.

La depreciación de los activos se estimó en los siguientes años de vida útil:

Propiedad Planta y Equipo	Vida Util (AÑOS)	Método Depreciación
Edificaciones	50.00	Línea recta
Maquinaria	20.00	Línea recta
Muebles y Enseres	5.00	Línea recta
Equipo de Oficina	5.00	Línea recta
Vehículos	5.00	Línea recta
Equipo de Cómputo y Comunicación	3.00	Línea recta

Política Contable 4

Se reconocerá activos cuando en un contrato (verbal o escrito) se entregue un ANTICIPO y HUMANIDAD VIGENTE CORPORACIÓN JURÍDICA no haya recibido el bien o el servicio NIIF PYMES 18.1 (b). En ese caso, el beneficiario del pago tiene un PASIVO y HUMANIDAD VIGENTE CORPORACIÓN JURÍDICA tiene una cuenta por cobrar — gastos pagados por anticipado- NIIF PYMES 4.2

Política Contable 5

Cuando se demuestre que un bien se convertirá en EFECTIVO vía uso o vía VENTA se reconocerá como activo. Los bienes no usados se clasificarán como Propiedades de Inversión.

Política Contable 6

Se reconocerán los ingresos de la siguiente manera: a) En la medida de la ejecución del presupuesto aprobado en cada convenio de cooperación; b) Ingresos generados como recursos propios, relacionadas con donaciones, demandas de reparación administrativa, aportes de los asociados, contratos con particulares y/o organismos gubernamentales entre otras, c) Los ingresos financieros, tales como rendimientos financieros, se reconocerán cuando en el convenio de cooperación estipule que tales rendimientos sean de la Entidad, en caso contrario los mismos se reconocerán como Recursos por pagar a Terceros en el pasivo de la Entidad. El valor recibido en cada uno de los convenios de cooperación no es considerado ingresos, si no, serán considerados valores recibidos para terceros, por tanto, serán contabilizados en una cuenta del pasivo de la entidad y sólo serán reconocidos como ingresos en la medida de la ejecución del proyecto en cada uno de los convenios de cooperación.

3. PASIVOS

Sólo se reconocerán como pasivos las obligaciones, producto de hechos pasados, respecto a las cuales se pueda probar que existirá una salida de beneficios económicos futuros.

Política Contable 7

HECHOS PASADOS: Sólo se reconoce un pasivo cuando Humanidad Vigente Corporación Jurídica haya RECIBIDO un bien o un servicio - HECHO CUMPLIDO- (Sección 21 y Marco Conceptual párrafo 4.46). NO se reconocerán provisiones por hechos futuros ni por contratos firmados y sin ejecutar.

Política Contable 8:

Sólo se reconoce un pasivo CUANDO EXISTE UN TERCERO real al que se le adeuda en el momento actual (Sección 21).

Política Contable 9

Sólo se reconocerán pasivos cuando cumplan las demás condiciones y cuando sea probable (se puede probar) en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso (NO se pueden reconocer contingencias) No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50% o cuando exista un fallo en contra en primera instancia.

Política Contable 10

Los costos y gastos por pagar causados al final del periodo, tales como las prestaciones sociales, se reconocerán como Obligaciones Acumuladas y no como provisiones

Para Humanidad Vigente Corporación Jurídica, el activo neto está compuesto por los aportes sociales, el excedente o déficit del ejercicio y los excedentes acumulados, los cuales se deben reinvertir en su objeto social.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A DICIEMBRE 2022 y 2021

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

	2022	2021	Variación
<u>Efectivo y equivalentes de efectivo</u>	<u>1,062,582,877.78</u>	<u>780,895,894.72</u>	<u>281,686,983.06</u> ¹
Caja	<u>1,180,455.00</u>	<u>3,123.64</u>	<u>1,177,331.36</u>
Caja No Restringsida	180,455.00	3,123.64	177,331.36
Caja Restringsida	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
Bancos	<u>1,061,402,422.78</u>	<u>780,892,771.08</u>	<u>280,509,651.70</u>
Bancos No Restringsidos	871,062,695.67	489,152,466.71	381,910,228.96
Bancos Restringsidos	190,339,727.11	291,740,304.37	-101,400,577.26

El efectivo incluye los depósitos en caja y en cuentas bancarias y valores de inmediata realización y se reconocen a su valor razonable, los valores de estos rubros se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras y en caja autorizadas en Colombia.

Los depósitos efectuados en la caja, cuentas corrientes y de ahorro de carácter restringido corresponden a los saldos en la ejecución de los convenios o tienen una destinación específica, como el saldo en la caja restringida por \$ 1.000.000, el cual está destinado para una donación en CUBA.

A continuación, se detallan los saldos en las cuentas bancarias al 31 de diciembre:

Cuentas corrientes

Cuenta Bancaria	Saldo 2022	Saldo 2021
BANCO OCCIDENTE INST CTA CTE 200-12277-8	1,919,552.77	11,698,628.95
BANCO OCCIDENTE MISEREOR CTA CTE 200-12533-4	412,705.50	4,467,365.20
BANCO DE OCCIDENTE CTA CTE 200-12278-6	14,209,550.29	3,383,586.91
BANCO DE OCCIDENTE CTA 200-12639-9	7,067,080.02	21,514,957.14
BANCO DE OCCIDENTE CTA CTE 200-12340-4	23,936,993.62	24,482,466.58
BANCO DE OCCIDENTE CTA CTE293-83523-7	57,808,719.99	21,861,225.67
Total en Cuentas Corrientes	105,354,602.19	87,408,230.45

Cuentas de Ahorros

Cuenta Bancaria	Saldo 2022	Saldo 2021
BANCO OCCIDENTE INST AH 200-84795-2	714,875,551.32	333,834,775.97
BANCO OCCIDENTE MISEREOR AH 200-84716-8	86,838,672.80	211,159,954.43
BANCO DE OCCIDENTE INST CTA 200-84656-6	154,267,591.58	148,423,805.34
BANCO DE OCCIDENTE TDH CTA AH 200-84676-4	1.40	1.40
BANCO OCCIDENTE INST CTA AH 200-84826-5	2,197.83	2,197.83
BANCO DE OCCIDENTE CTA CH 200-84993-3	44,165.16	44,165.16
AV VILLAS CTA CH 003227576	19,640.50	19,640.50
Total en Cuenta de Ahorros	956,047,820.59	693,484,540.63
TOTAL	1,061,402,422.78	780,892,771.08

Al 31 de diciembre de 2022 los recursos recibidos fueron verificados.

Nota 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Las Cuentas por Cobrar son instrumentos financieros que se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios del contrato o precio de transacción. En la medición posterior, al final de cada período del que se informa, la Corporación, mide las cuentas por cobrar al costo menos pérdidas por deterioro.

A diciembre 31 de 2022 - 2021 comprendían:

	2022	2021	Variación
<u>Cuentas comerciales por cobrar y</u>			
<u>Otras Cuentas por cobrar corrientes</u>	<u>110,467,690.36</u>	<u>205,260,101.36</u>	<u>-94,792,411.00</u>
Anticipos y Avances a prestadores de servicios	10,605,000.00	44,455,650.00	-33,850,650.00
Cuentas por cobrar a terceros	20,000,000.00	30,000,000.00	-10,000,000.00
Cuentas por deudores varios	20,000,000.00	30,287,000.00	-10,287,000.00
Cuentas por cobrar a Proyectos	24,400,000.00	0.00	24,400,000.00
Cuentas por cobrar entre centro de costos	35,462,690.36	100,517,451.36	-65,054,761.00

1. La cuenta de anticipos y avances a prestadores de servicios por valor de \$10.605.000 obedece a los anticipos entregados que se legalizan en el año 2023. A continuación, el detalle:

Tercero	Valor
AGUDELO MONJEANDREA PATRICIA	84,000.00
AGUDELO MONJEANDREA PATRICIA	19,000.00
BONELL LLANOSCARLOS HERNAN	3,000,000.00
CORPORACION CULTURAL HATUEY	7,502,000.00
Total	10,605,000.00

2. La cuenta por cobrar a terceros por \$20.000.000 corresponde a saldo por préstamo efectuado a la señora Olga Silva.
3. La cuenta de deudores varios por \$20.000.000 corresponde al préstamo del señor Álvaro Ojeda por \$20.000.000.
4. La cuenta por cobrar a Proyectos corresponde a gastos ya ejecutados y pendientes por pagar por parte de PROGRAMAS SOLIDARIOS ITACHO, por 9.000.000 y CORPORACION CONVIVAMOS por 15.400.000
5. La cuenta por cobrar entre centro de costos por \$35.462.690,36 corresponde a los pagos realizados desde la cuenta bancaria institucional a los diferentes proyectos controlados por su respectivo centro de costos, así:

➤ TERRE DES HOMMES	\$ 7,692,960.00
➤ MISEREOR	\$ 13,790,258.00
➤ CORPORACION CONVIVAMOS	\$ 8.800.000.00
➤ INSTITUCIONAL- DIAKONIA	\$ 5.179.472.36

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes al corte diciembre de 2022 por \$563.162; corresponden a \$368.742 como saldo a favor por concepto de retenciones en la fuente retenidos por el sistema valor a recuperar ante la entidad tributaria DIAN con la presentación y pago del impuesto en mención año 2022 y \$194.420 de una retención en la fuente practicada en exceso a recuperar en la declaración de retención en la fuente presentada en enero de 2023.

	2022	2021	Variación
<u>Activos por Impuestos Corrientes</u>	<u>563,162.00</u>	<u>539,251.05</u>	<u>23,910.95</u>
Anticipo por Impuestos de Renta y Complementarios	563,162.00	539,251.05	23,910.95
<u>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</u>	<u>1,173,613,730.14</u>	<u>986,695,247.13</u>	<u>186,918,483.01</u>

Nota 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce como propiedades, planta y equipo aquellas erogaciones o compromisos realizados que representan bienes tangibles cuyos beneficios económicos se obtendrán en el futuro a través de su uso, bien sea en la administración u operación, y cuyo monto es cuantificable razonablemente.

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a costos y gastos en el momento en que se incurre en ellas.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	2022	2021	Variación
Propiedades y Equipo	603,696,994.00	19,781,544.00	583,915,450.00
Construcciones y Edificaciones Oficina	590,943,414.00	25,943,414.00	565,000,000.00
Muebles y Enseres	18,504,000.00	18,504,000.00	0.00
Equipos de Oficina	5,188,000.00	5,188,000.00	0.00
Equipos de Computación y Comunicación	36,592,029.00	13,832,800.00	22,759,229.00
(-) Depreciacion Acumulada	-47,530,449.00	-43,686,670.00	-3,843,779.00

Sobre estos bienes no existe restricción alguna, de acuerdo con la política de Humanidad Vigente Corporación Jurídica, se activan todos los bienes cuya cuantía supera medio SMLMV.

A continuación, detallamos las variaciones presentadas durante el 2022:

Propiedades y Equipo	Saldo Anteriores		Movimiento del periodo		Saldo a 31 dic
	2,021	Depreciación Acumulada	Adiciones	Depreciación	2022
Construcciones y Edificaciones Oficina	25,943,414	-7,783,025	565,000,000	-1,297,171	581,863,218
Muebles y Enseres	18,504,000	-18,174,044	0	-329,956	0
Equipos de Oficina	5,188,000	-5,188,000	0	0	0
Equipos de Computación y Comunicación	13,832,800	-12,541,601	22,759,229	-2,216,652	21,833,776
	63,468,214	-43,686,670	587,759,229	-3,843,779	603,696,994

Al 31 de diciembre de 2022, se realizó la adquisición de los siguientes Activos:

Fecha de adquisición	Activo	Valor Adquisición
10/18/2022	Oficina	535,000,000.00
10/18/2022	Parqueadero	30,000,000.00
12/19/2022	Computadores	15,148,700.00
11/17/2022	Computador Portatil	5,611,439.00
12/19/2022	Celular	1,999,090.00
	Total	587,759,229.00

La depreciación se calcula con base en el método de línea recta sobre el costo histórico menos las pérdidas por deterioro y menos cualquier valor de salvamento determinado técnicamente, tomando como referencia la vida útil estimada de los activos.

En el periodo 2022 no se presentaron evidencias de deterioro según la política que obedezcan al desgaste físico u obsolescencia.

La corporación, no tiene conocimiento sobre alguna al dominio o territorialidad o la existencia de que la propiedad, planta y equipo se constituyan como garantías para el cumplimiento de pasivos u obligaciones.

Nota 8. DIFERIDOS

Durante el año 2022 no se registraron gastos pagados por anticipado.

Nota 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación, se presentan los principales conceptos comerciales que adeuda la organización al 31 de diciembre de 2022 en comparación con el año 2021:

	2022	2021	Variación
<u>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</u>	<u>46,588,925.36</u>	<u>112,342,337.36</u>	<u>-65,753,412.00</u>
Costos y Gastos Por Pagar	11,126,235.00	11,824,886.00	-698,651.00
Acreedores varios cuentas por cobrar entre centro de costos	35,462,690.36	100,517,451.36	-65,054,761.00

1. Costos y gastos por pagar de \$ 11.126.235 corresponde a los saldos que se adeudan a:

Tercero	Valor
CASTRO ZAMORA INTI NATALIA	3,250,000.00
GOMEZ SASTOQUE YURY EDITH	1,200,000.00
BANCO DE OCCIDENTE	600,000.00
ABAKOS S.A.	4,497,120.00
CASTRO JUAN CARLOS	74,200.00
COMITÉ PERMANENTE POR LA DEFENSA DI	86,915.00
GOMEZ MENDIVELSO ARIEL	18,000.00
LOPEZ VALDEZ JUDITH	1,400,000.00
Total	11,126,235.00

2. Cuentas por pagar entre centro de costos por \$35.462.690,36 se incluye como contrapartida de las cuentas por cobrar entre centros de costos, originados por pagos realizados desde la cuenta institucional de Humanidad Vigente:

➤ DIAKONIA	\$ 5.179.472.36
➤ INSTITUCIONAL	\$ 30.283.218.00

A la fecha de corte de los estados financieros, no existen valores significativos vencidos pendientes de pago por parte de la organización.

Nota 10. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Los pasivos por impuestos corrientes comprenden los valores a pagar por concepto retenciones en la fuente practicadas en el mes de diciembre de 2022 y cancelada ante la dirección de impuestos y aduanas nacionales en enero de 2023, así:

	2022	2021	Variación
<u>Otros pasivos no financieros</u>	<u>2,995,374.54</u>	<u>1,219,285.00</u>	<u>1,776,089.54</u>
Impuestos por pagar	2,995,374.54	1,219,285.00	1,776,089.54

Nota 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a las obligaciones adquiridas con el personal vinculado por medio de contrato laboral, como son salarios, prestaciones sociales, seguridad social y aportes parafiscales:

	2022	2021	Variación
<u>Beneficios a empleados</u>	<u>25,111,991.00</u>	<u>19,598,289.00</u>	<u>5,513,702.00</u>
Aportes seguridad social y prestaciones sociales	25,111,991.00	19,598,289.00	5,513,702.00

A continuación, se presenta el detalle de la cuenta por pagar por concepto de cesantías por beneficiario y el saldo a pagar de seguridad social:

Tercero	Valor
ALMEIDA CASTRO LEIDI JOHANA	1,649,929.00
CANO ROMERO ERIK GIOVANNY	1,949,838.00
FLOREZ VILLATE NIDIA PATRICIA	1,217,172.00
FRANCO ARREDONDO DANIEL RICARDO	3,640,235.00
MURILLO GOMEZ ALEIDA	3,255,000.00
VELASQUEZ LUZ DARY	4,050,900.00
SEGURIDAD SOCIAL 2022	9,348,917.00
Total	25,111,991.00

Nota 12. INGRESOS DIFERIDOS Y ACUMULACIONES (O DEVENGOS)

Esta cuenta registra los recursos recibidos y sus respectivos gastos para la ejecución de los diferentes convenios que se encuentran en ejecución, reflejando al final del ejercicio el saldo por ejecutar de acuerdo con el presupuesto aprobado.

	2022	2021	Variación
<u>Ingresos Diferidos y Acumulaciones (O Devengos)</u>	<u>165,718,067.71</u>	<u>181,962,610.01</u>	<u>-16,244,542.30</u>
Valores Recibidos para Terceros	165,718,067.71	181,962,610.01	-16,244,542.30

Durante la vigencia 2022 los saldos por ejecutar de los convenios, se presenta a continuación:

Proyecto	Saldo por ejecutar
PROYECTO 1505 TDH IPEG 320130	30,096,106.62
PROYECTO 1506 TDH 300021	13,957,654.36
PROYECTO 1507 TDH 320133	57,736,389.99
PROYECTO MISEREOR 1803	59,790,608.36
Sumatoria	161,580,759.33
OTROS PROYECTOS	148,353.38
SALDOS PROYECTOS 2018-2019	3,988,955.00
Total	165,718,067.71

Nota 13. ACTIVOS NETOS

El activo neto incluye todos los aportes iniciales sin restricciones realizados por los socios y aquellos saldos de años anteriores, compuestos por: el superávit de capital de los valores capitalizados en la compra de propiedades, planta y equipo, el incremento por la transición a las normas internacionales y los resultados de ejercicios anteriores que corresponden a la diferencia entre las utilidades acumuladas obtenidas antes del año 2015 (\$ 9.756.926,46) y el déficit de del año 2017 (\$ 5.105.444,03).

ACTIVOS NETOS

Aportes sociales sin restricciones	67,349,342.72	67,349,342.72	0.00
Superavit de Capital	9,329,000.00	9,329,000.00	0.00
Restringido Adquisición Oficina	565,000,000.00	0.00	565,000,000.00
Resultado de ejercicios anteriores	4,651,482.43	4,651,482.43	0.00
Asignaciones permanentes	0.00	647,160,794.03	-647,160,794.03
Diferencias ESFA	159,602,086.00	159,602,086.00	0.00
Excedente o Deficit del ejercicio	890,566,540.38	-37,136,349.42	927,702,889.80
TOTAL ACTIVOS NETOS	<u>1,696,498,451.53</u>	<u>850,956,355.76</u>	<u>845,542,095.77</u>

Durante el año 2022, se reinvertió el saldo de las asignaciones permanentes, que comprendían los excedentes de los años 2.018, 2.019 y 2.020, como se detalla a continuación:

		2,018	2,019	2,020
	Asignación	545,697,484.96	271,454,871.42	192,116,811.65
Ejecución en 2019	Equipos y personal	62,754,548.00	0.00	0.00
Ejecución en 2020	Equipos, personal y arreglos locativos	143,303,741.00	0.00	0.00
Ejecución en 2021	Personal y arreglos locativos	156,050,085.00	0.00	0.00
Ejecución en 2022	Equipos, personal y compra oficina / parqueadero	183,589,110.96	271,454,871.42	192,116,811.65
	Saldo por ejecutar	0.00	0.00	0.00

Dentro de la reinversión de los excedentes del 2022, se adquirió una oficina y un parqueadero por \$ 565.000.000 a los cuales 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”*;

Por lo anterior, dentro de los Estados Financieros se afecta la cuenta de propiedad planta y equipo, la cuenta de asignaciones permanentes y la cuenta de reserva restringida que es la que finalmente refleja el aumento del patrimonio por la compra de estos activos, reserva que podrá ser debitada en caso de liquidación o venta de los inmuebles en mención.

Para el 2022 hubo un excedente bruto de \$927.702.889,90, de este valor se compensó la pérdida del año 2021 de acuerdo con el acta de asamblea ordinaria Nro. 57 del 28 de marzo de 2022, dejando así un **excedente neto para el año 2022 por \$890.566.540,38 el cual será aplicado al objeto social de la Corporación.**

Los aportes sociales son activos sin contraprestación directa entregados a Humanidad Vigente Corporación Jurídica, no reembolsables al aportante ni siquiera a la liquidación de la Entidad.

Nota 14. INGRESOS SUBVENCIONES Y APORTES ASOCIADOS

SUBVENCIONES

Aunque las NIIF no definen la subvención recibida del sector privado, sino solo del gobierno, el concepto es similar. Una subvención es una transferencia de recursos a una entidad a cambio del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones relacionadas con las actividades de operación de la entidad. La subvención también es una forma de contribución, pero a cambio de ella la ESAL incurre en la obligación de cumplir ciertos requisitos que de no llevarse a cabo pueden implicar la devolución de los recursos recibidos. Igualmente, las subvenciones son activos netos con restricciones. Sin embargo, el incumplimiento de las restricciones no necesariamente implica el reintegro de los recursos recibidos, sino las consecuencias que determine el donante.

La Corporación va reconociendo el ingreso de cada uno de los convenios a medida en que se van ejecutando los gastos, en caso de existir un saldo positivo al cierre de los convenios, este deja de estar restringido.

INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	AÑO 2022		AÑO 2021		Variación \$
	Sin restricciones	Permanentemente restringido	Sin restricciones	Permanentemente restringido	\$
Ejecución de proyectos	1,533,065.00	790,749,202.04	0.00	573,434,030.21	218,848,236.83

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2022, de la ejecución restringida:

Donante	Valor
CORPORACION CONVIVAMOS	15,400,000.00
DIAKONIA	242,788,258.68
JUSTAPAZ	3,469,252.00
MISEREOR	356,137,341.18
MOVIMIENTO POR LA PAZ EL DESARME Y LA LIBERTAD	26,900,000.00
PROGRAMAS SOLIDARIOS ITACHO	27,000,000.00
TERRE DES HOMMES	119,054,350.18
Total	790,749,202.04

APORTES ASOCIADOS

La organización recibió los aportes de sus asociados para el 2022 por 7.865.412:

INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	AÑO 2022	AÑO 2021	Variación \$
	Sin restricciones	Sin restricciones	\$
Aportes de asociados	7,865,412.00	13,777,157.00	-5,911,745.00

Nota 15. DONACIONES

Las donaciones son un tipo de contribución. En sentido estricto, se consideran como tales aquellas que no tienen condiciones, pero pueden tener restricciones. Si la donación no tiene restricciones la ESAL podría imponerlas internamente. Aquellas restricciones internas o externas que impliquen el uso de la donación en activos de largo plazo son pertinente que se traten directamente como parte

del activo neto, bien sea temporal o permanentemente restringido. Las que no tienen restricciones cumplen el criterio de ingreso y deben llevarse como tales en el EA del periodo.

INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	AÑO 2022	AÑO 2021	Variacion \$
	Sin restricciones	Sin restricciones	\$
Donaciones	1,132,320,800.00	0.00	1,132,320,800.00
Donaciones	1,132,320,800.00	0.00	1,132,320,800.00

Durante la vigencia 2022 se recibieron donaciones por \$1.132.320.800 para el desarrollo del objeto social de la Corporación.

Nota 16. OTROS INGRESOS

Corresponde a ingresos percibidos por rendimientos financieros:

INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	AÑO 2022	AÑO 2021	Variacion \$
	Sin restricciones	Sin restricciones	\$
Otros Ingresos	4,789,947.36	2,007,867.42	2,782,079.94
Financieros	4,789,947.36	1,432,330.33	3,357,617.03
Diversos aproximaciones en pagos	0.00	24,425.09	-24,425.09
Recuperaciones	0.00	551,112.00	-551,112.00

Nota 17. COSTOS Y GASTOS DE OPERACION

Corresponde a las erogaciones efectuadas para el desarrollo y el cumplimiento de las actividades principales estipuladas en cada uno de los convenios, y las erogaciones efectuadas para el desarrollo y el cumplimiento de las actividades gastos incurridos para el funcionamiento normal de la organización, así:

	AÑO 2022		AÑO 2021	
	Sin restricciones	Permanentemente restringido	Sin restricciones	Permanentemente restringido
Costos y Gastos de operación	105,429,963.51	786,041,285.16	43,536,067.76	570,326,908.46
Gastos de personal	15,720,663.00	502,700,393.54	8,629,647.00	383,932,569.00
Gastos operativos y de funcionamiento	83,834,985.01	283,340,891.62	33,106,420.76	186,394,339.46
Otros costos y gastos	5,874,315.50	0.00	1,800,000.00	0.00

Nota 18. OTROS COSTOS Y GASTOS

Corresponden a los gastos financieros incurridos en las cuentas bancarias corrientes y de ahorros por el manejo de los recursos propios y de convenios, pago de intereses e impuesto de renta año 2022, así:

	AÑO 2022		AÑO 2021	
	Sin restricciones	Permanente­mente restringido	Sin restricciones	Permanente­mente restringido
Otros costos y gastos	9,378,633.08	4,707,916.88	9,385,306.08	3,107,121.75
Financieros	8,785,184.03	4,707,916.88	4,066,866.08	3,107,121.75
Impuestos asumidos	133,472.00	0.00	5,213,440.00	0.00
Renta y complementarios	459,977.05	0.00	105,000.00	0.00

Nota 19. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros año 2022, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Asamblea Ordinaria y autorizados para su publicación el 23 de marzo de 2023



OLGA LILIA SILVA
Representante Legal



YURY EDITH GOMEZ SASTOQUE
Contadora
TP 244521-T