

Señores
Asamblea General
Humanidad Vigente Corporación Jurídica

Nosotros Olga Lilia Silva López como representante legal y Paola Elizabeth Mideros Ortiz en calidad
de Contadora Pública

Certificamos

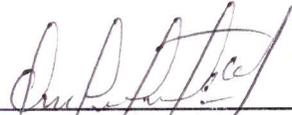
Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros a diciembre 31 de 2023: Estado de Situación Financiera, el Estado de Actividades, el estado de Gastos de Funcionamiento, el estado de Cambios en el Activo Neto y el estado de Flujos de Efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a fecha de preparación, además:

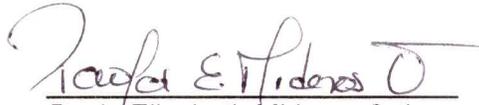
- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Bogotá a los 20 días del mes de marzo de 2024

Cordialmente,



Olga Lilia Silva López
Representante Legal

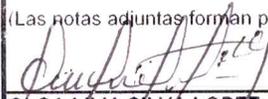


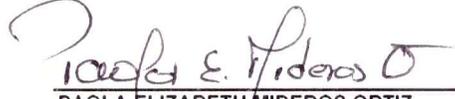
Paola Elizabeth Mideros Ortiz
Contador General
Tarjeta Profesional No.59916 -T

HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA
NIT : 830.019.683 - 5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

	Al 31 de diciembre de		
	2023	2022	Variación
ACTIVOS			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3.952.704.344,77	1.062.582.877,78	2.890.121.466,99
Caja	0,00	1.180.455,00	-1.180.455,00
Caja No Restringida	0,00	1.180.455,00	-1.180.455,00
Bancos	3.952.704.344,77	1.061.402.422,78	2.891.301.921,99
Bancos No Restringidos	3.274.776.033,88	880.517.894,33	2.394.258.139,55
Bancos Restringidos	677.928.310,89	180.884.528,45	497.043.782,44
Cuentas comerciales por cobrar y Otras Cuentas por cobrar corrientes	1.685.519.292,66	110.467.690,36	1.575.051.602,30
Cuentas por cobrar a financiadores	1.103.677.339,93	0,00	1.103.677.339,93
Anticipos y Avances a prestadores de servicios	4.768.066,00	10.605.000,00	-5.836.934,00
Cuentas por cobrar a trabajadores	60.000.000,00	20.000.000,00	40.000.000,00
Cuentas por deudores varios	49.000,00	20.000.000,00	-19.951.000,00
Cuentas por cobrar entre centro de costos	517.024.886,73	59.862.690,36	457.162.196,37
Activos por Impuestos Corrientes	1.694.355,00	563.162,00	1.131.193,00
Anticipo por Impuestos de Renta y Complementarios	1.694.355,00	563.162,00	1.131.193,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	5.639.917.992,43	1.173.613.730,14	4.466.304.262,29
Propiedades y Equipo	1.280.207.503,00	763.299.080,00	516.908.423,00
Construcciones y Edificaciones Oficina	1.285.545.500,00	750.545.500,00	535.000.000,00
Equipos de Oficina	23.692.000,00	23.692.000,00	0,00
Equipos de Computación y Comunicación	36.592.029,00	36.592.029,00	0,00
(-) Depreciacion Acumulada	-65.622.026,00	-47.530.449,00	-18.091.577,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1.280.207.503,00	763.299.080,00	516.908.423,00
TOTAL ACTIVOS	6.920.125.495,43	1.936.912.810,14	4.983.212.685,29
PASIVOS			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	588.098.590,26	46.588.925,36	541.509.664,90
Costos y Gastos Por Pagar	71.070.635,00	11.126.235,00	59.944.400,00
Acreedores varios cuentas por cobrar entre centro de costos	517.027.955,26	35.462.690,36	481.565.264,90
Pasivos por Impuestos Corrientes	1.099.502,00	2.995.374,54	-1.895.872,54
Impuestos por pagar	1.099.502,00	2.995.374,54	-1.895.872,54
Beneficios a empleados	60.062.390,00	25.111.991,00	34.950.399,00
Aportes seguridad social y prestaciones sociales	60.062.390,00	25.111.991,00	34.950.399,00
Otros pasivos no financieros	1.413.334.498,18	165.718.067,71	1.247.616.430,47
Valores Recibidos para Terceros	1.413.334.498,18	165.718.067,71	1.247.616.430,47
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	2.062.594.980,44	240.414.358,61	1.822.180.621,83
TOTAL PASIVOS	2.062.594.980,44	240.414.358,61	1.822.180.621,83
ACTIVOS NETOS			
Aportes sociales sin restrincciones	67.349.342,72	67.349.342,72	0,00
Superavit de Capital	9.329.000,00	9.329.000,00	0,00
Reservas Ocasionales	565.000.000,00	565.000.000,00	0,00
Resultado de ejercicios anteriores	4.651.482,43	-32.484.866,99	37.136.349,42
Asignaciones permanentes	220.936.039,38	0,00	220.936.039,38
Superavit por valorizacion	535.000.000,00	0,00	535.000.000,00
Diferencias ESFA	159.602.086,00	159.602.086,00	0,00
Excedente o Deficit del ejercicio	3.295.662.564,46	927.702.889,80	2.367.959.674,66
TOTAL ACTIVOS NETOS	4.857.530.514,99	1.696.498.451,53	3.161.032.063,46
TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS	6.920.125.495,43	1.936.912.810,14	4.983.212.685,29

(Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros)


OLGA LILIA SILVA LOPEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 39.759.276


PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ
CONTADORA PUBLICA
TP 59916 -T

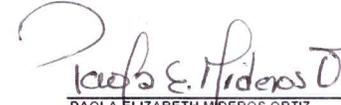
HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA
NIT : 830.019.683 - 5
ESTADO DE ACTIVIDADES
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

INGRESOS	AÑO 2023			AÑO 2022			Variacion \$
	Sin restricciones	Permanente- restringido	Total	Sin restricciones	Permanente- restringido	Total	\$
Ingresos	4.992.650,00	2.050.210.746,67	2.055.203.396,67	9.398.477,00	790.749.202,04	800.147.679,04	1.255.055.717,63
Aportes de asociados	1.824.650,00	0,00	1.824.650,00	7.865.412,00	0,00	7.865.412,00	-6.040.762,00
Aporte financiador	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	1.533.065,00	0,00	1.533.065,00	
Ejecucion de proyectos	168.000,00	2.050.210.746,67	2.050.378.746,67	0,00	790.749.202,04	790.749.202,04	1.259.629.544,63
Donaciones	3.544.384.914,86	0,00	3.544.384.914,86	1.132.320.800,00	0,00	1.132.320.800,00	2.412.064.114,86
Donaciones	3.544.384.914,86	0,00	3.544.384.914,86	1.132.320.800,00	0,00	1.132.320.800,00	2.412.064.114,86
Otros Ingresos	21.543.124,47	0,00	21.543.124,47	4.789.947,36	0,00	4.789.947,36	16.753.177,11
Financieros	21.543.124,47	0,00	21.543.124,47	4.789.947,36	0,00	4.789.947,36	16.753.177,11
TOTAL DE INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	3.570.920.689,33	2.050.210.746,67	5.621.131.436,00	1.146.509.224,36	790.749.202,04	1.937.258.426,40	3.683.873.009,60
GASTOS							
Costos y Gastos de operación	243.989.545,46	2.022.782.616,99	2.266.772.162,45	206.421.922,88	786.040.996,16	992.462.919,04	1.274.309.243,41
Gastos de personal	78.145.870,00	971.013.411,00	1.049.159.281,00	84.728.400,97	376.821.533,54	461.549.934,51	587.609.346,49
Gastos operativos y de funcionamiento	165.843.675,46	1.051.769.205,99	1.217.612.881,45	121.693.521,91	409.219.462,62	530.912.984,53	686.699.896,92
Otros costos y gastos	31.268.579,41	27.428.129,68	58.696.709,09	12.384.411,68	4.708.205,88	17.092.617,56	41.604.091,53
Financieros	20.252.915,37	27.428.129,68	47.681.045,05	8.785.184,03	4.707.916,88	13.493.100,91	34.187.944,14
Donaciones	9.173.139,00	0,00	9.173.139,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	6.173.139,00
Extrordinarios	262.000,00	0,00	262.000,00	133.472,00	0,00	133.472,00	128.528,00
Aproximaciones en pagos	57.525,04	0,00	57.525,04	5.778,60	289,00	6.067,60	51.457,44
Renta y complementarios	1.523.000,00	0,00	1.523.000,00	459.977,05	0,00	459.977,05	1.063.022,95
TOTAL DE GASTOS	275.258.124,87	2.050.210.746,67	2.325.468.871,54	218.806.334,56	790.749.202,04	1.009.555.536,60	1.315.913.334,94
CAMBIO EN LOS ACTIVOS NETOS	3.295.662.564,46	0,00	3.295.662.564,46	927.702.889,80	0,00	927.702.889,80	2.367.959.674,66
ACTIVOS NETOS AL INICIO DEL AÑO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIVOS NETOS AL FINAL DEL AÑO	3.295.662.564,46	0,00	3.295.662.564,46	927.702.889,80	0,00	927.702.889,80	2.367.959.674,66
	0,00	0,00		0,00	0,00		

(Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros)

La discriminación de los Gastos se encuentran en el Anexo 2.1 Estado de gastos de funcionamiento


OLGA LILIA SILVA LOPEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 39.759.276


PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ
CONTADORA PUBLICA
TP 59916-T

HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA

NIT : 830.019.683 - 5

ESTADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

Concepto	AÑO 2023			AÑO 2022			Variacion \$
	Sin restricciones	Permanente restringido	Total	Sin restricciones	Permanente restringido	Total	Total
Gastos de personal - servicios y honorarios	109.799.179,45	1.058.482.547,55	1.168.281.727,00	119.118.400,97	484.585.893,54	603.704.294,51	564.577.432,49
Servicios							
Servicios Públicos	2.134.189,36	13.364.077,63	15.498.266,99	2.916.009,29	8.169.169,02	11.085.178,31	4.413.088,68
Correos y transportes	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
Gastos Legales							
Notariales y Legales	22.265.180,00	323.683,00	22.588.863,00	17.027.673,00	0,00	17.027.673,00	5.561.190,00
Seguros	2.340.300,00	0,00	2.340.300,00	2.859.600,00	0,00	2.859.600,00	-519.300,00
Arendamientos							
Oficinas y espacios	552.160,00	7.389.489,00	7.941.649,00	119.000,00	0,00	119.000,00	7.822.649,00
Mantenimiento y Reparaciones							
Oficina	42.481.647,00	0,00	42.481.647,00	26.571.294,00	0,00	26.571.294,00	15.910.353,00
Equipos	6.195.640,00	5.878.700,00	12.074.340,00	6.775.785,00	0,00	6.775.785,00	5.298.555,00
Gastos de Viaje							
Alojamiento y Mantenimiento	5.159.521,00	74.589.939,78	79.749.460,78	14.838.149,62	95.105.363,56	109.943.513,18	-30.194.052,40
Pasajes Aereos	397.159,00	70.419.423,00	70.816.582,00	685.552,00	26.265.436,00	26.950.988,00	43.865.594,00
Pasajes Terrestres	0,00	50.762.391,00	50.762.391,00	1.406.900,00	30.179.828,00	31.586.728,00	19.175.663,00
Mismas Humanitarias	7.500.000,00	444.618.584,00	452.118.584,00	2.000.000,00	118.491.400,00	120.491.400,00	331.627.184,00
Depreciaciones							
Construcciones y Edificaciones Oficina	13.132.076,00	0,00	13.132.076,00	1.297.171,00	0,00	1.297.171,00	11.834.905,00
Equipos de Oficina	4.959.501,00	0,00	4.959.501,00	329.956,00	0,00	329.956,00	4.629.545,00
Equipos de Computación y Comunicación	0,00	0,00	0,00	2.216.652,00	0,00	2.216.652,00	-2.216.652,00
Diversos							
Útiles, Papelería y Fotocopias	2.263.907,71	18.538.180,23	20.802.087,94	299.900,00	1.012.849,46	1.312.749,46	19.489.338,48
Elementos de aseo y cafetería	2.236.109,94	1.569.107,00	3.805.216,94	907.580,00	21.971.376,58	22.878.956,58	-19.073.739,64
Taxis y buses y parqueaderos	801.400,00	367.500,00	1.168.900,00	570.900,00	259.680,00	830.580,00	338.320,00
Administración de Oficina	3.302.875,00	8.053.600,00	11.356.475,00	6.092.200,00	0,00	6.092.200,00	5.264.275,00
Libros suscripciones y revistas	0,00	0,00	0,00	389.200,00	0,00	389.200,00	-389.200,00
Compra activos	0,00	3.340.000,00	3.340.000,00	0,00	0,00	0,00	3.340.000,00
Ejecución de proyectos	18.468.700,00	265.085.394,80	283.554.094,80	0,00	0,00	0,00	283.554.094,80
No Operacionales							
Fiancieras	20.252.915,37	27.428.129,68	47.681.045,05	8.785.184,03	4.707.916,88	13.493.100,91	34.187.944,14
Donaciones	9.173.139,00	0,00	9.173.139,00	5.778,60	289,00	6.067,60	9.167.071,40
Apropiaciones en pagos	57.525,04	0,00	57.525,04	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	-2.942.474,96
Gastos Extraordinarios	262.000,00	0,00	262.000,00	133.472,00	0,00	133.472,00	128.528,00
Inquisito de renta	1.523.000,00	0,00	1.523.000,00	459.977,05	0,00	459.977,05	1.063.022,95
TOTAL GASTOS E INVERSIONES	275.258.124,87	2.050.210.746,67	2.325.468.871,54	218.806.334,56	790.749.202,04	1.009.555.536,60	1.315.913.334,94

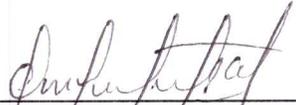
(Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros)

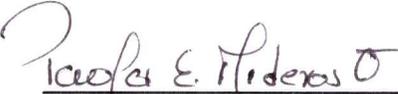
OLGA LILIA SILVA LOPEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 39.769.276

PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ
CONTADORA PUBLICA
TP 59916-T

HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA
NIT : 830.019.683 - 5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
ANOS 2023- 2022

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2023	2022
Excedente y/o deficit del ejercicio	3.295.662.564,46	890.566.540,38
Ajuste a los Resultados para depurar a efectivo:		
(+) Depreciación- Amortización período	18.091.577,00	3.843.779,00
(+) Compensación de pérdida del año 2021	-	37.136.349,42
(+) Pérdida retiro equipos de computo y comunicación	-	-
Efectivo Generado en operación	3.313.754.141,46	931.546.668,80
Cambios en partidas operacionales		
DISMINUCION O AUMENTO) EN CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	-1.575.051.602,30	94.792.411,00
DISMINUCION O AUMENTO EN ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	-1.131.193,00	-23.910,95
DISMINUCION O AUMENTO EN OTROS ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO	-	-
DISMINUCION O AUMENTO EN OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES A LARGO PLAZO	-	-
DISMINUCION O AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	541.509.664,90	-65.753.412,00
DISMINUCION O AUMENTO PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-1.895.872,54	1.776.089,54
DISMINUCION O AUMENTO EN BENEFICIOS A EMPLEADOS	34.950.399,00	5.513.702,00
DISMINUCION O AUMENTO OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	1.247.616.430,47	-16.244.542,30
Efectivo Generado por las Actividades de Operaciones	3.559.751.967,99	951.607.006,09
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Construcciones y Edificaciones Oficina	-535.000.000,00	-565.000.000,00
Muebles y Enseres	-	-
Equipos de Oficina	-	-
Equipos de Computación y Comunicación	-	-22.759.229,00
Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-	-587.759.229,00
EFECTO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION E INVERSION	3.559.751.967,99	363.847.777,09
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(+/-) Aumento/ disminución patrimonial por uso de beneficio o excedente año	-	565.000.000,00
Excedente / Deficit Ejercicio	-669.630.501,00	-647.160.794,03
AUMENTO EN EL EFECTIVO Y LOS EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2.890.121.466,99	281.686.983,06
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del año	1.062.582.877,78	780.895.894,72
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	3.952.704.344,77	1.062.582.877,78

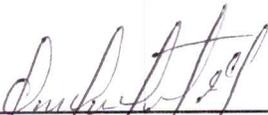

OLGA LILIA SILVA LOPEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 39.759.276

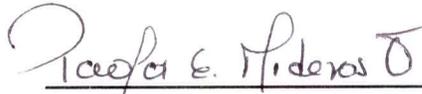

PAOLA E. MIDEROS ORTIZ
CONTADORA PUBLICA
TP 59916-T

HUMANIDAD VIGENTE CORPORACION JURIDICA
NIT : 830.019.683 - 5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO - ECAN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023- 2022

CUENTA	A ENERO 01 DE 2022	AUMENTO	DISMINUCION	A DICIEMBRE 31 DE 2023
Aportes sociales sin restricciones	67.349.342,72	-		67.349.342,72
Superavit de Capital	9.329.000,00	-		9.329.000,00
Reservas Ocasionales	565.000.000,00	-	-	565.000.000,00
Resultado de ejercicios anteriores	-32.484.866,99	-	37.136.349,42	4.651.482,43
Asignaciones permanentes	-	220.936.039,38	-	220.936.039,38
Superavit por valorizacion	-	535.000.000,00	-	535.000.000,00
Diferencias ESFA	159.602.086,00	-	-	159.602.086,00
Excedente o Deficit del ejercicio	927.702.889,80	2.367.959.674,66	-	3.295.662.564,46
Saldo Diciembre 31	1.696.498.451,53	3.123.895.714,04	37.136.349,42	4.857.530.514,99


OLGA LILIA SILVA LOPEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 39.759.276


PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ
CONTADORA PUBLICA
TP 59916-T

HUMANIDAD VIGENTE CORPORACIÓN JURÍDICA
NIT 830.019.683 - 5
NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS 2023-2022
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 Carrera 10 15-39 Oficina 509, 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 2 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 Útil (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 2023 y 2022

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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.

Al 31 de diciembre de 2023 los recursos recibidos fueron verificados realizando así el respectivo cierre de la caja menor, no hay partidas conciliatorias en los saldos bancarios contables y los respectivos extractos bancarios.

ACTIVOS	2023	2022	Variación
Efectivo y equivalentes de efectivo	3.952.704.344,77	1.062.582.877,78	2.890.121.466,99
Caja	0,00	1.180.455,00	-1.180.455,00
Caja No Restringida	0,00	1.180.455,00	-1.180.455,00
Bancos	3.952.704.344,77	1.061.402.422,78	2.891.301.921,99
Bancos No Restringidos	3.274.776.033,88	880.517.894,33	2.394.258.139,55
Bancos Restringidos	677.928.310,89	180.884.528,45	497.043.782,44

CENTRO DE COSTOS	CUENTA BANCARIA	SALDO CONTABLE	SALDO EXTRACTO	DIFERENCIA
UNION EUROPEA FONDO CC 1603	Cta Cte 293-83709-2	\$ 285.893.060,02	\$ 285.893.060,02	\$ -
DIAKONIA FPP CC 2102	Cta Cte 200-12639-9	\$ 34.340.194,19		
INSTITUCIONAL CC 1101	Cta Cte 200-12639-9	\$ 191.601,00	\$ 39.355.864,63	\$ -
FORUMCID CC 2801	Cta Cte 200-12639-9	\$ 4.824.069,44		
MISEREOR CC 1803	Cta Cte 200-12533-4	\$ 1.260.003,18	\$ 1.260.003,18	\$ -
UNION EUROPEA FONDO CC 1602	Cta Cte 200-12278-6	\$ 144.999.885,27	\$ 144.999.885,27	\$ -
INSTITUCIONAL CC 1101	Cta Cte 200-12277-8	\$ 8.760.286,21	\$ 8.760.286,21	\$ -
TDH 320140 CC 1509	Cta Cte 200-12340-4	\$ 52.334.779,35	\$ 54.554.779,35	\$ -
INSTITUCIONAL CC 1101	Cta Cte 200-12340-4	\$ 2.220.000,00		
TDH 320133 Plataforma CC 1507	Cta Cte 293-83523-7	\$ 7.454.217,41	\$ 7.454.217,41	\$ -
INSTITUCIONAL CC 1101	Cta Ahorros 200-84795-2	\$ 3.103.416.147,26	\$ 3.103.416.147,26	\$ -
FONDO NORUEGO CC 2701	Cta Ahorros 200-84656-6	\$ 104.901.708,75	\$ 109.514.782,21	\$ -
INSTITUCIONAL CC 1101	Cta Ahorros 200-84656-6	\$ 4.613.073,46		
INSTITUCIONAL CC 1101	Cta Ahorros 200-84716-8	\$ 109.380,40	\$ 42.029.773,68	\$ -
MISEREOR CC 1803	Cta Ahorros 200-84716-8	\$ 41.920.393,28		
INSTITUCIONAL CC 1101	Cta Ahorros Caja Social 4877	\$ 155.465.545,55	\$ 155.465.545,55	\$ -
TOTAL SALDO EN BANCOS		\$ 3.952.704.344,77	\$ 3.952.704.344,77	\$ -

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 2023 - 2022 comprendían:

ACTIVOS	2023	2022	Variación
Cuentas comerciales por cobrar y Otras Cuentas por cobrar corrientes	1.685.519.292,66	110.467.690,36	1.575.051.602,30
Cuentas por cobrar a financiadores	1.103.677.339,93	0,00	1.103.677.339,93
Anticipos y Avances a prestadores de servicios	4.768.066,00	10.605.000,00	-5.836.934,00
Cuentas por cobrar a trabajadores	60.000.000,00	20.000.000,00	40.000.000,00
Cuentas por deudores varios	49.000,00	20.000.000,00	-19.951.000,00
Cuentas por cobrar entre centro de costos	517.024.886,73	59.862.690,36	457.162.196,37

➤ Las cuentas por cobrar a financiadores corresponden a los desembolsos por recibir de los proyectos a ejecutar en 2024, así:

Financiadore	Saldo Final
UNION EUROPEA	751.251.200,000
MISEREOR	321.717.689,810
TERRE DES HOMMES	14.392.150,120
FONDO NORUEGO	16.316.300,000
TOTAL	1.103.677.339,930

- La cuenta de anticipos y avances, a trabajadores y deudores varios por valor de \$64.817.066 obedece a los anticipos entregados para actividades a desarrollarse, préstamo un colaborador y por aporte al fondo no descontado en nómina de diciembre, valores que se legalizan en el año 2024.

TERCERO	SALDO
ALMEIDA CASTRO LEIDI JOHANA	97.000,00
ARCHILA REYES DIANA LORENA	34.951,00
CABEZAS RINCON MYRUST KEDIALA	73.457,00
FRANCO ARREDONDO DANIEL RICARDO	206.837,00
GARZON MORA DIANA PATRICIA	785.065,00
HUERTAS BALLESTEROS YUDI PAOLA	77.098,00
SILVA LOPEZ OLGA LILIA	330.408,00
CABEZAS RINCON MYRUST KEDIALA	1.500.000,00
FLOREZ VILLATE NIDIA PATRICIA	150.000,00
GARZON MORA DIANA PATRICIA	1.200.000,00
NIÑO VIRACACHA EDWARD ALEXANDER	265.000,00
SEMTIC SAS	32.000,00
VELASQUEZ LUZ DARY	60.000.000,00
VIAJEXCURS LTDA	16.250,00
BERMUDEZ MELO LUZ ANGIE	49.000,00
TOTAL	\$ 64.817.066,00

- La cuenta por cobrar entre centro de costos por \$517.024.886,73 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	\$ 21.266.067,47
➤ MISEREOR	\$ 81.005.171,87
➤ DIAKONIA	\$ 107.467.358,55
➤ FONDO NORUEGO	\$ 88.453.028,00
➤ FORUMCIV	\$ 6.134.470,05
➤ UNION EUROPEA	\$ 174.423.067,43
➤ HUMANIDAD VIGENTE	\$ 38.275.723,36

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes al corte diciembre de 2023 por \$1.694.355; corresponden al 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 2024.

ACTIVOS	2023	2022	Variación
Activos por Impuestos Corrientes	1.694.355,00	563.162,00	1.131.193,00
Anticipo por Impuestos de Renta y Complementarios	1.694.355,00	563.162,00	1.131.193,00

Nota 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

ACTIVOS	2023	2022	Variación
Propiedades y Equipo	1.280.207.503,00	763.299.080,00	516.908.423,00
Construcciones y Edificaciones Oficina	1.285.545.500,00	750.545.500,00	535.000.000,00
Equipos de Oficina	23.692.000,00	23.692.000,00	0,00
Equipos de Computación y Comunicación	36.592.029,00	36.592.029,00	0,00
(-) Depreciación Acumulada	-65.622.026,00	-47.530.449,00	-18.091.577,00

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, durante la vigencia se adquirieron activos que incrementaron este rubro, FRA COBO1629082 compra de la oficina 1402 en la calle 19 3 10

Nota 8. 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 2023 en comparación con el año 2022:

PASIVOS	2023	2022	Variación
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	588.098.590,26	46.588.925,36	541.509.664,90
Costos y Gastos Por Pagar	71.070.635,00	11.126.235,00	59.944.400,00
Acreedores varios cuentas por cobrar entre centro de costos	517.027.955,26	35.462.690,36	481.565.264,90

1. Costos y gastos por pagar corresponde a los saldos que se adeudan por concepto de auditoría, mantenimiento de equipos, saldo en legalizaciones de anticipos y préstamos para cubrir los costos de los procesos judiciales.

TERCERO	Saldo Final
ALMEIDA CASTRO LEIDI JOHANA	913.418,00
GARZON MORA DIANA PATRICIA	2.473.289,00
PALENCIA ROBAYO DANNA GISSELLA	800,00
ABAKOS S.A. - ORGANIZACIÓN PROFESIONAL DE CONTADORES PUBLICOS	4.811.918,00
ALMEIDA CASTRO LEIDI JOHANA	274.000,00
CABEZAS RINCON MYRUST KEDIALA	29.498,00
COMITÉ PERMANENTE POR LA DEFENSA DE LOS DERECHOS HUMANOS	86.915,00
CORPORACION CENTRO DE ATENCION PSICOSOCIAL	6.030,60
CORREDOR MURCIA BRAHIAM ALONSO	20.000,00
ESPINOSA DUARTE EDIYULIETH	360.000,00
FLOREZ VILLATE NIDIA PATRICIA	4.063,00
GARZON MORA DIANA PATRICIA	696.000,00
JUSTAPAZ- ASOCIACION CRISTIANA MENONITA PARA JUSTICIA PAZ Y ACCION NO VIOLENTA	1.147.265,40
MURILLO GOMEZ ALEIDA	56.940,00
RAMIREZ GOMEZ SARA	2.363,00
SILVA LOPEZ OLGA LILIA	59.799.270,00
SEMIC SAS	388.865,00
TOTAL	71.070.635,00

2. Cuentas por pagar entre centro de costos por \$517.027.955,26 se incluye como contrapartida de las cuentas por cobrar entre centros de costos, originados por pagos realizados desde la cuenta institucional de Humanidad Vigente.

Nota 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes comprenden los valores a pagar por concepto retenciones en la fuente practicadas en el mes de diciembre de 2023 y cancelada ante la dirección de impuestos y aduanas nacionales en enero de 2024, así:

PASIVOS	2023	2022	Variación
Pasivos por Impuestos Corrientes	1.099.502,00	2.995.374,54	-1.895.872,54
Impuestos por pagar	1.099.502,00	2.995.374,54	-1.895.872,54

Nota10. 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:

PASIVOS	2023	2022	Variación
Beneficios a empleados	60.062.390,00	25.111.991,00	34.950.399,00
Aportes seguridad social y prestaciones sociales	60.062.390,00	25.111.991,00	34.950.399,00

Nota 11. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

En esta cuenta se registra los presupuestos aprobados de cada agencia cooperación con la vigencia de los proyectos respectivos, a medida que se ejecutan los gastos se disminuye el saldo en la cuenta del pasivo reflejando al final del ejercicio el saldo por ejecutar de acuerdo con los presupuestos aprobados.

Durante la vigencia 2023 – 2022 el saldo por ejecutar de los siguientes convenios es:

PASIVOS	2023	2022	Variación
Otros pasivos no financieros	1.413.334.498,18	165.718.067,71	1.247.616.430,47
Valores Recibidos para Terceros	1.413.334.498,18	165.718.067,71	1.247.616.430,47

PROYECTO	VIGENCIA	PRESUPUESTO	EJECUCION	SALDO POR EJECUTAR
TDH 320140	2023 - 2024	\$ 171.806.292,22	\$ 114.636.156,81	\$ 57.170.135,41
UNION EUROPEA FONDO	2023 - 2025	\$ 743.907.924,00	\$ 642.851.827,36	\$ 101.056.096,64
UNION EUROPEA ALIANZA	2023 - 2026	\$ 1.094.900.900,00	\$ 147.999.189,47	\$ 946.901.710,53
MISEREOR	2023 - 2024	\$ 713.318.882,67	\$ 441.590.611,21	\$ 271.728.271,46
FONDO NORUEGO	2023 - 2024	\$ 139.580.000,00	\$ 106.999.874,25	\$ 32.580.125,75
HUMANIDAD VIGENTE	2023 - 2024	\$ 3.898.158,39	\$ -	\$ 3.898.158,39
TOTAL		\$ 2.867.412.157,28	\$ 1.454.077.659,10	\$ 1.413.334.498,18

Nota 12. ACTIVOS NETOS

El activo neto incluye todos los aportes iniciales sin restricciones realizados por los socios, el superávit de capital de los valores capitalizados en la compra de propiedades, planta y equipo, reservas ocasionales, resultado de ejercicios anteriores, el incremento por la transición a las normas internacionales, saldo de la asignación permanente del año 2022, superávit por valorización y el excedente del ejercicio por \$ 3.295.662.564,46, el cual será objeto de destinación y autorización por la Asamblea General. 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, activo neto quedo conformado así:

ACTIVOS NETOS	2023	2022	Variación
Aportes sociales sin restricciones	67.349.342,72	67.349.342,72	0,00
Superávit de Capital	9.329.000,00	9.329.000,00	0,00
Reservas Ocasiones	565.000.000,00	565.000.000,00	0,00
Resultado de ejercicios anteriores	4.651.482,43	-32.484.866,99	37.136.349,42
Asignaciones permanentes	220.936.039,38	0,00	220.936.039,38
Superávit por valorización	535.000.000,00	0,00	535.000.000,00
Diferencias ESFA	159.602.086,00	159.602.086,00	0,00
Excedente o Déficit del ejercicio	3.295.662.564,46	927.702.889,80	2.367.959.674,66
TOTAL, ACTIVOS NETOS	4.857.530.514,99	1.696.498.451,53	3.161.032.063,46

Nota 13. INGRESOS ORDINARIOS

Conformado por los aportes de sus asociados, aportes por financiadores sin restricciones y los valores ejecutados por concepto de proyectos de los financiadores con restricción, los cuales 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.

INGRESOS	AÑO 2023		AÑO 2022		Variación \$
	Sin restricciones	Permanente restringido	Sin restricciones	Permanente restringido	
INGRESOS ORDINARIOS					\$
Ingresos	4.992.650,00	2.050.210.746,67	9.398.477,00	790.749.202,04	1.255.055.717,63
Aportes de asociados	1.824.650,00	0,00	7.865.412,00	0,00	-6.040.762,00
Aporte financiador	3.000.000,00	0,00	1.533.065,00	0,00	
Ejecución de proyectos	168.000,00	2.050.210.746,67	0,00	790.749.202,04	1.259.629.544,63

Nota 14. 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.

Durante la vigencia 2023 se recibieron donaciones sin ningún tipo de restricción.

INGRESOS	AÑO 2023		AÑO 2022		Variación \$
	Sin restricciones	Permanentemente restringido	Sin restricciones	Permanentemente restringido	\$
INGRESOS NO ORDINARIOS					
Donaciones	3.544.384.914,86	0,00	1.132.320.800,00	0,00	2.412.064.114,86
Donaciones	3.544.384.914,86	0,00	1.132.320.800,00	0,00	2.412.064.114,86

Nota 15. OTROS INGRESOS

Corresponde a ingresos percibidos por rendimientos financieros, así:

INGRESOS NO ORDINARIOS	Sin restricciones	Permanentemente restringido	Sin restricciones	Permanentemente restringido	\$
	Otros Ingresos	21.543.124,47	0,00	4.789.947,36	0,00
Financieros	21.543.124,47	0,00	4.789.947,36	0,00	16.753.177,11

Nota 16. GASTOS

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:

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2023:

GASTOS	AÑO 2023		AÑO 2022		Variación \$
GASTOS					
Costos y Gastos de operación	243.989.545,46	2.022.782.616,99	206.421.922,88	786.040.996,16	1.274.309.243,41
Gastos de personal	78.145.870,00	971.013.411,00	84.728.400,97	376.821.533,54	587.609.346,49
Gastos operativos y de funcionamiento	165.843.675,46	1.051.769.205,99	121.693.521,91	409.219.462,62	686.699.896,92

Nota 17. 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 donaciones, aproximaciones en pago, extraordinarios y el impuesto de renta, así:

Nota 18. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros año 2023, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.



OLGA LILIA SILVA
Representante Legal



PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ
Contadora
TP 59916-T

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO**



59916-T

**PAOLA ELIZABET
MIDEROS ORTIZ**

C.C. 59815092

**RESOLUCION INSCRIPCION 02
UNIVERSIDAD MARIANA**

FECHA 16/07/98

Presidente

00060642

CARVAJAL S.A.

06/98-23280



FIRMA DEL TITULAR

017193

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de
Contadores.



5 9 8 1 5 0 9 2

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

2798067095A5E505

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **PAOLA ELIZABET MIDEROS ORTIZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 59815092 de PASTO (NARIÑO) Y Tarjeta Profesional No 59916-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 27 días del mes de Mayo de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado