



COMISION INTERCESAL DE JUSTICIA Y PAZ
 NIT. 830.101.557 - 5
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 AÑO 2023-2022
 (EXPRESADO PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	2.023	2.022	VARIACION \$	%
ACTIVO					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	886.817.025	1.929.146.950	(1.042.329.926)	-54%
CAJA		1.000.000	1.500.000	(500.000)	-33%
BANCOS		868.224.133	1.927.646.950	(1.059.422.818)	-55%
CUENTAS DE AHORRO		17.592.892	0	17.592.892	0%
DEUDORES	5	526.415.605	549.511.167	(23.095.562)	-4%
CLIENTES Y OTROS		0	65.329.292	(65.329.292)	-100%
ANTICIPOS Y AVANCES		44.140.183	358.913.501	(314.773.318)	-88%
INGRESOS POR COBRAR A FINANCIADORES		109.969.417	20.760.000	89.209.417	430%
CUENTAS POR COBRAR ENTRE PROYECTOS		371.991.005	103.334.995	268.656.010	260%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y		315.000	1.173.380	(858.380)	-73%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.413.232.630	2.478.658.117	(1.065.425.487)	-43%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	1.934.965.498	1.560.504.956	374.460.542	24%
TERRENOS		1.300.955.325	1.099.400.000	201.555.325	18%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		653.897.675	534.953.000	118.944.675	22%
EQUIPOS DE OFICINA		8.500.000	8.500.000	0	0%
EQUIPOS DE COMPUTACION		3.460.000	3.460.000	0	0%
DEPRECIACION ACUMULADA		(31.847.502)	(85.808.044)	53.960.542	-63%
TOTAL NO ACTIVO CORRIENTE		1.934.965.498	1.560.504.956	374.460.542	24%
TOTAL ACTIVOS		3.348.198.128	4.039.163.073	(690.964.945)	-17%
PASIVO					
OBLIGACIONES FINANCIERAS	7	2.592.419	2.683.141	(90.721)	-3%
TARJETAS DE CREDITO		2.592.419	2.683.141	(90.721)	-3%
CUENTAS POR PAGAR	8	457.476.478	167.320.372	290.156.106	173%
HONORARIOS		54.420.236	20.920.788	33.499.447	160%
SERVICIOS TECNICOS		3.637.000	3.637.000	0	0%
SERVICIOS PUBLICOS		70.873	0	70.873	0%
ARRENDAMIENTOS		0	1.158.000	(1.158.000)	-100%
TRANSPORTES, AEREO- TERRESTRE- FLUVIAL		0	781.141	(781.141)	-100%
GASTOS DE VIAJE Y/O ACTIVIDAD		0	0	0	0%
GASTOS DE VIAJE Y/O ACTIVIDAD		27.357.364	37.668.448	(10.311.084)	-37%
CXP ENTRE PROYECTOS		371.991.005	103.154.995	268.836.010	260%
PASIVOS POR IMPUESTO	9	10.739.000	29.187.708	(23.291.707)	-80%
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR		0	23.999.707	(23.999.707)	-100%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		3.002.000	2.294.000	708.000	31%
RETENCION EN LA FTE		6.578.000	2.894.001	3.684.000	56%
RETENCION A TITULO DE ICA		1.159.000	0	1.159.000	100%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	33.293.630	6.467.445	26.826.185	415%
SALARIOS POR PAGAR		7.006.368	0	7.006.368	100%
CESANTIAS CONSOLIDADAS		13.215.230	3.078.344	10.136.886	329%
INTERESES SOBRE CESANTIAS		1.585.828	369.401	1.216.427	77%
PRIMA DE SERVICIOS		0	0	0	0%
VACACIONES CONSOLIDADAS		5.753.104	922.000	4.831.104	84%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		5.733.100	2.097.700	3.635.400	63%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		504.101.526	205.658.665	298.442.861	147%
OTROS PASIVOS	11	580.024.233	1.575.043.392	(995.019.160)	-63%
PASIVOS POR ESTIMADOS		1.250.000	5.535.000	(4.285.000)	-34%
DEPOSITOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		1.304.953	791.523.363	(790.218.410)	-100%
INGRESOS RECIBIDOS DE FINANCIADORES		577.469.279	776.364.421	(198.895.141)	-26%
IMPUESTO DIFERIDO		0	1.620.608	(1.620.608)	-100%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		580.024.233	1.575.043.392	(995.019.160)	-63%
TOTAL PASIVOS		1.084.125.759	1.780.702.057	(696.576.298)	-39%
PATRIMONIO	12				
DONACIONES		10.006.935	10.006.935	0	0%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		254.187.975	48.174.559	206.013.416	428%
EXCEDENTE ACUMULADO		40.877.889	636.368.021	(595.490.132)	-297%
UTILIDADES O PERDIDAS ADOPCION NIIF		200.490.000	200.490.000	0	0%
REINVERSION P.P.E		1.758.509.570	1.363.421.501	395.088.069	29%
TOTAL PATRIMONIO		2.264.072.369	2.258.461.016	5.611.353	0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.348.198.128	4.039.163.073	(690.964.945)	-17%

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

LUZ ALBA SANTOYO CADENA
 Representante Legal

SONIA MILENA PARDO GUZMÁN
 Contadora Pública
 TP 150109-T.

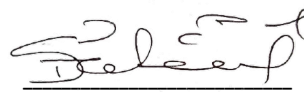


COMISION INTERCESIAL DE JUSTICIA Y PAZ
NIT. 830.101.557 - 5
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 AÑO 2023-2022
(EXPRESADO PESOS COLOMBIANOS)

		DICIEMBRE		VARIACION	
		2023	2022	\$	%
INGRESOS	13				
INGRESOS OPERACIONALES		2.469.100.093	1.992.942.007	476.158.086	24%
INGRESOS OPERACIONALES		346.613.956	126.314.259	220.299.697	174%
INGRESOS PARA EJECUCION DE PROYECTOS		2.122.486.137	1.866.627.748	255.858.389	14%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		2.469.100.093	1.992.942.007	220.299.697	11%
INGRESOS NO OPERACIONALES	14	16.390.839	44.363.267	(27.972.428)	-63%
FINANCIEROS		95.728	22.151.244	(22.055.516)	-100%
DONACIONES		15.619.324	21.829.200	(6.209.876)	-28%
RECUPERACIONES Y OTROS		675.787	382.823	292.964	77%
TOTAL INGRESOS		2.485.490.932	2.037.305.274	448.185.658	22%
EGRESOS	15				
GASTOS EJECUCION DE CONVENIOS		2.122.486.137	1.866.627.748	255.858.389	14%
GASTOS ADMINISTRATIVOS		101.570.296	106.337.817	(4.767.521)	-4%
EGRESOS OPERACIONALES		2.224.056.434	106.337.817	2.117.718.617	1992%
BENEFICIOS A EMPLEADOS		246.550.894	9.900.000	236.650.894	2390%
HONORARIOS		605.456.474	61.536.215	543.920.259	884%
IMPUESTOS		9.875.000	1.094.000	8.781.000	803%
SERVICIOS		672.000	15.502.820	(14.830.820)	-96%
COMPRAS DE ACTIVOS DE PROYECTOS E INST.		18.957.811	0	18.957.811	100%
DEPRECIACION		20.627.527	850.000	19.777.527	2327%
GASTOS DE ACTIVIDADES DE PROYECTOS		1.208.216.610	6.024.925	1.202.191.685	19954%
GASTOS ADMON		113.700.118	11.429.856	102.270.262	895%
EGRESOS NO OPERACIONALES	16	6.788.144	15.668.076	(8.879.933)	-57%
FINANCIEROS		679.417	13.644.751	(12.965.334)	-95%
GASTOS EXTRAORDINARIOS		6.108.727	1.470.038	4.638.689	316%
GASTOS DIVERSOS		0	553.288	(553.288)	-100%
IMPUESTO		458.380	497.074	(38.695)	-8%
IMPUESTO DE RENTA Y		458.380	497.074	(38.695)	-8%
TOTAL EGRESOS		2.231.302.957	1.989.130.715	242.172.242	12%
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO		254.187.975	48.174.559	206.013.416	428%

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


LUZ ALBA SANTOYO CADENA
 Representante Legal


SONIA MILENA PARDO GUZMÁN
 Contadora Pública
 TP 150109-T.



COMISION INTERECLESIAL DE JUSTICIA Y PAZ
NIT. 830.101.557 - 5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 AÑO 2023-2022
(EXPRESADO PESOS COLOMBIANOS)

	ENERO 1°	AUMENTO	DISMINUCIÓN	DICIEMBRE 31
DONACIONES	10.006.935			10.006.935
	0	0		0
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	200.490.000	48.174.559	0	248.664.559
UTILIDADES O PERDIDAS ADOPCION NIIF	1.363.421.501			1.363.421.501
TOTAL PATRIMONIO AL 31 DICIEMBRE DEL 2021	1.573.918.436	48.174.559	0	1.622.092.995
DONACIONES	10.006.935			10.006.935
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	248.664.559	254.187.975	(248.664.559)	254.187.975
UTILIDADES O PERDIDAS ADOPCION NIIF	0	200.490.000		200.490.000
UTILIDAD ACUMULADA	0	40.877.889	-	40.877.889
REINVERSION P.P.E	1.363.421.501	395.088.069		1.758.509.570
TOTAL PATRIMONIO AL 31 DICIEMBRE DEL 2022	1.622.092.995	890.643.934	(248.664.559)	2.264.072.369

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

LUZ ALBA SANTOYO CADENA

Representante Legal

SONIA MILENA PARDO GUZMÁN

Contadora Pública

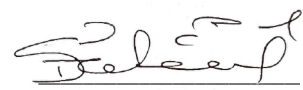
TP 150109-T.



COMISION INTERCESARIAL DE JUSTICIA Y PAZ
NIT. 830.101.557 - 5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 AÑO 2023-2022
(EXPRESADO PESOS COLOMBIANOS)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
POR ACTIVIDADES DE OPERACION		
Resultados del Ejercicio	254.187.975	48.174.559
Depreciación del Ejercicio	20.627.527	850.000
Amortización de intangibles y diferidos	-	-
	<hr/>	<hr/>
SUBTOTAL POR ACTIVIDADES DE OPERACION	274.815.502	49.024.559
CAMBIOS PARTIDAS OPERACIONALES		
(Aumento) Disminución de los Deudores	23.095.562	(43.693.182)
(Aumento) Disminución de Diferidos (Activo)	-	-
(Aumento) Disminución de Otros Activos	-	-
Aumento (Disminución) de los Cuentas por Pagar	33.499.447	(116.338.486)
Aumento (Disminución) de los Impuestos Gravámenes	(1.087.127)	3.223.239
Aumento (Disminución) de Obligaciones Laborales	26.045.044	(10.779.735)
Aumento (Disminución) Diferidos (Pasivo)	-	-
Aumento (Disminución) Otros Pasivos	(995.019.160)	715.453.820
	<hr/>	<hr/>
SUBTOTAL PARTIDAS OPERACIONALES	(913.466.234)	547.865.656
ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. OPERACIÓN	(638.650.731)	596.890.215
POR ACTIVIDADES		
(Aumento) Disminución de Inversiones		
(Aumento) Disminución Utilización de Reservas	248.664.559	1.165.653.499
	<hr/>	<hr/>
ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. INVERSION	248.664.559	1.165.653.499
POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminución) de Obligaciones Financieras	(90.721)	(3.367.218)
Aumento (Disminución) Superavit de Capital	-	-
Aumento (Disminución) resultado ejercicios anteriores	-	-
Aumento (Disminución) Reservas	(595.490.132)	-
	<hr/>	<hr/>
SUBTOTAL POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(595.580.854)	(3.367.218)
SALDO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO	(985.567.026)	1.759.176.496
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	1.929.146.950	1.504.263.169
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	886.817.025	1.929.146.950


LUZ ALBA SANTOYO CADENA
Representante Legal


SONIA MILENA PARDO GUZMÁN
Contadora Pública
TP 150109-T.



COMISION INTERECLESIAL DE JUSTICIA Y PAZ
NIT. 830.101.557-5

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO
01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2023-2022

(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)



ESTADOS FINANCIEROS
01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2023-2022
(Expresados en pesos colombianos)

NOTA 1
INFORMACION GENERAL

La **COMISION INTERECLESIAL DE JUSTICIA Y PAZ**, persona jurídica de derecho privado constituida como entidad sin ánimo de lucro, según registro en Cámara de Comercio con inscripción N° S0017095 de fecha abril 25 de 2002, con registro N° 00049154, del Libro I de las Entidades Sin Ánimo de Lucro; Organización cuyo objeto social es la defensa de los Derechos Humanos y el desarrollo social, sometida a control y vigilancia del Estado Colombiano en la forma establecida por la Constitución Nacional y Leyes de la República.

La **COMISION INTERECLESIAL DE JUSTICIA Y PAZ** tiene su domicilio principal en la Ciudad de Bogotá D.C., ubicada en la Cra. 37 A 25 B 42 y no cuenta con sucursales u oficinas seccionales en el resto del país. Desarrolla su objeto social en el territorio nacional pero especialmente en las regiones donde se presentan mayores necesidades por efecto a violación de los Derechos Humanos, Desplazamientos de familias y comunidades y abandono del Estado en la atención de los mínimos requerimientos para vivir dignamente.

NOTA 2 BASE DE ELABORACION (VERSION 2)

Ley 1314 del 2009: Por el cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.

Decreto 3022 del 2013: Por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los que deben presentar la información financiera que conforman el Grupo 2.

El Decreto 3022 de 2013 por el cual se reglamenta la Ley 1314 sobre el Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, definió las características que deben tener las organizaciones para integrar este grupo, de igual forma las normas a aplicar, las cuales corresponden a las Normas de Información Financiera –NIIF, conformadas por la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida en español en el año 2009, por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés).

También definió el cronograma de aplicación del nuevo marco normativo. El artículo 10 de la Ley 1314 de 2009 le señala a las autoridades de supervisión las funciones de vigilar que los entes económicos bajo inspección, vigilancia o control, así como sus administradores, funcionarios y profesionales de aseguramiento de información, cumplan con las normas en materia de contabilidad y de información financiera y aseguramiento de información, y aplicar las sanciones a que haya lugar por infracciones a las mismas; expedir normas técnicas especiales, interpretaciones, guías en materia de contabilidad y de información financiera y de aseguramiento de información, actuaciones estas que se deben producir dentro de los límites fijados por la Constitución, en la presente ley y en las normas que la reglamenten y desarrollen.



Decreto 2420 del 14 de diciembre del 2015: Régimen reglamentario de las normas de contabilidad, información financiera y de aseguramiento de la información.

Que, con el objetivo de compilar y racionalizar las normas de carácter reglamentario, expedidas en desarrollo de la Ley 1314 de 2009, que rigen en materia de contabilidad, información financiera y aseguramiento de la información y contar con un instrumento jurídico único, se hace necesario expedir el presente Decreto Único Reglamentario sobre estas materias.

Decreto 2496 del 23 de diciembre del 2015: Por medio del cual se modifica el Decreto 2420 de 2015 Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información y se dictan otras disposiciones.

Decreto 2483 de 2018: Por medio del cual se compilan y actualizan los marcos técnicos de información financiera NIIF para el Grupo 1 y las Normas de Información Financiera para las Pymes, NIIF para las Pymes, Grupo 2, incorporados en el Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017, respectivamente. En el segundo marco normativo indicado para el Grupo 2, se realizaron las "Correcciones de Redacción", emitidas por el IASB en diciembre de 2017, a efectos de contar con un instrumento jurídico actualizado que facilite a los interesados una mejor comprensión y aplicación de las normas de información financiera en el país.

Documento de orientación técnica No 14 del Consejo Técnico de la Contaduría Pública – CTCP- Entidades Sin Ánimo de Lucro: El Consejo Técnico de la Contaduría Pública emite la orientación técnica n.º 14, aclarando el manejo contable y financiero de las entidades sin ánimo de lucro, y ayudando en el ejercicio de los contadores y revisores fiscales.

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

BASES GENERALES PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la Comisión para la preparación y presentación de sus estados financieros, de acuerdo con lo establecido en la Sección 10 de NIIF para PYMES.

SITUACIÓN FINANCIERA

La situación financiera de una entidad 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 como sigue:

Activo:

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.

Comprende los siguientes grupos: Efectivo y Equivalentes al efectivo, Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar, Activos por impuestos Corrientes y propiedad planta y equipo.

Pasivo:

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.



Comprende los siguientes grupos: Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar, Pasivos por beneficios a Empleados, Pasivos por Impuestos Corrientes y Otros Pasivos no financieros.

Patrimonio / Activo Neto:

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

Rendimiento (Beneficio neto o excedente)

Es la diferencia obtenida entre los ingresos y los gastos de una entidad durante un periodo sobre el que se informa.

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.

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.

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto.

Uno de los criterios para el reconocimiento de una partida es que posea un valor que pueda medirse en forma fiable. En muchos casos, el costo o valor de una partida es conocido. En otros casos debe estimarse. La utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros y no menoscaba su fiabilidad. Cuando no puede hacerse una estimación razonable, la partida no se reconoce en los estados financieros.

1. Estado de Flujos de Efectivo

El Estado de Situación Financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio (Activo Neto) de una entidad en una fecha específica o al final del periodo sobre el que se informa.

la **Comisión Intereclesial de Justicia y Paz** preparará y presentará el Estado de situación financiera de forma que sus activos y pasivos se reflejen en categorías separadas, corrientes y no corrientes, detallando subtotales y totales, de acuerdo a lo descrito en la sección 4 de las NIIF para Pymes.

2. Estado del Resultado Integral

Se preparará y presentará un único estado de resultados integral que incluya todas las partidas de ingresos y gastos reconocidos en el periodo, para esto la **Comisión Intereclesial de Justicia y Paz** aplicará y observará los aspectos contenidos en la sección 5 de las NIIF para Pymes.

La **Comisión Intereclesial de Justicia y Paz** presentará un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en la naturaleza o en la función que éstos tengan dentro de la corporación, lo que proporcione una información que sea fiable y más relevante.

3. Estado de Cambios en el Patrimonio- Activo Neto

El estado de cambios en el patrimonio / Activo Neto se preparará de tal manera que refleje una conciliación entre los importes en libros, al inicio y al final del periodo. Se detallará por separado los cambios procedentes de: saldos por ejecutar y pérdidas acumuladas. Para su preparación y



presentación, la **Comisión Intereclesial de Justicia y Paz** aplicará y observará los aspectos contenidos en la Sección 6 de la NIIF para Pymes.

4. Estado de Flujos de Efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes de efectivo de la **Comisión Intereclesial de Justicia y Paz** durante el periodo sobre el que se informa, para ello se observará y aplicará los aspectos contenidos en la sección 7 de las NIIF para Pymes.

Se preparará de manera que refleje una conciliación entre los importes en libros, al inicio y al final del periodo, del efectivo y equivalentes de efectivo, detallando los flujos de efectivo realizados en el periodo, clasificados por actividades de operación, de inversión y de financiación.

Para la preparación del flujo de efectivo proveniente de actividades de operación se deberá utilizar el método indirecto. Se excluirán del estado de flujos de efectivo las transacciones de inversión y financiación que no requieran el uso de efectivo o equivalentes de efectivo.

5. Notas a los estados Financieros

La **Comisión Intereclesial de Justicia y Paz** preparará las notas a los estados financieros de forma sistemática, dando información adicional para cada ítem de los estados financieros, estas suministrarán descripciones narrativas o desagregaciones de las partidas presentadas en cada estado financiero.

Las notas deberán contener información sobre las bases para la preparación de los estados financieros y sobre las políticas contables utilizadas, proporcionando información adicional que no se presenta en los estados financieros, pero que es relevante para la comprensión de cualquiera de ellos.

Los criterios de revelación se encuentran definidos más adelante de acuerdo con cada sección teniendo en cuenta NIIF para pymes.

6. Hipotesis de Negocio en marcha.

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que una Organización está funcionando y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, asume que la Organización no tiene intención, ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros deben prepararse sobre una base diferente y si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.



REVELACIONES 2023-2022

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, cuentas bancarias a nombre de la entidad, donde se manejan las operaciones financieras de la actividad desarrollada por la entidad. Con relación al periodo 2023-2022.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2023	2022
		868.224.133
CAJA	1.000.000	1.500.000
BANCOS	868.224.133	1.927.646.950
CUENTAS DE AHORRO	17.592.892	-

La caja menor se mide por el monto del fondo fijo autorizado por la asamblea y el Consejo Directivo para la adquisición de bienes o servicios de baja cuantía, para el periodo 2023 el nuevo valor autorizado por la administración corresponde al valor de **UN MILLON PESOS M/CTE \$1.000.000**, que están debidamente soportados para proceder a su reembolso, los cuales se reconocerán en el resultado del periodo cumple con la norma Niif.

TOTAL CAJA	2.023	2.022
CAJA GENERAL	1.000.000	1.500.000
CAJA MENOR	1.000.000	1.500.000

Fueron revisados los saldos de las 18 cuentas a nombre de la entidad todos con su debida conciliación a corte 31 de diciembre de 2023 (Saldo en extracto sin diferencia en saldo en contabilidad), se ha dado cumplimiento a la directriz de realizar los traslados entre proyectos de los hechos económicos de los proyectos en ejecución en el menor tiempo posible, sin embargo el ultimo traslado del año se vio afectado por el cierre bancario el cual direccionó los giros efectuados el 28 de diciembre de 2023 para el 02 de enero de 2024. Se debe seguir trabajando en el cumplimiento de esta directriz y seguir las recomendaciones del área contable lo que genera mayor control en los dineros de la entidad entre proyectos mensuales y control del flujo de caja de cada proyecto.

De acuerdo a la sección 11 de las NIIF el saldo en libros de las 18 cuentas de bancos a nombre de la entidad se encuentra debidamente conciliadas y con saldos exactos de acuerdo a cálculos realizados por el área contable, no contienen diferencias con el saldo presentado en extracto al cierre de 31 de diciembre de 2023.

Los saldos en bancos y en cuentas de ahorros que administren efectivo se miden por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos.



Cuentas Corrientes

CTA CTE TERMINADAS EN No.	NOMBRE DE LA CUENTA	2023	2.022
7002	COMISION INTERECLESIAL DE J&P- W.E.	25.968.695	-
1666	COMISION INTERECLESIAL DE J&P	87.455.091	33.435.303
4537	COMISION INTERECLESIAL DE J&P	17.447.582	-
1690	COMISION INTERECLESIAL DE J&P- PBI	60.582.541	-
1534	COMISION INTERECLESIAL DE J&P- ADMON	156.742.413	700.873.409
4488	COMISION INTERECLESIAL DE J&P - RIOJA	80.155.028	-
8612	COMISION INTERECLESIAL DE J&P- MISERIOR	555.717	24.081.827
7236	COMISION INTERECLESIAL DE J&P	2.091.717	27.866.713
1757	COMISION INTERECLESIAL DE J&P- F.N	58.550.293	23.101.733
7648	COMISION INTERECLESIAL DE J&P- FLM	27.992.371	-
1716	COMISION INTERECLESIAL DE J&P- G.V.	48.183.942	492.948.591
1724	COMISION INTERECLESIAL DE J&P -DMO	114.403.925	149.333.153
1674	COMISION INTERECLESIAL DE J&P	24.628.664	50.385.894
1658	COMISION INTERECLESIAL DE J&P	85.411.670	37.336.472
1708	COMISION INTERECLESIAL DE J&P- EXCED.	78.054.484	388.283.855
TOTAL EFECTIVO EN CUENTAS CORRIENTES		868.224.133	1.927.646.950

Cuentas Ahorro

CTA AHORRO TERMINADAS EN No.	NOMBRE DE LA CUENTA	2023	2.022
2003	COMISION INTERECLESIAL DE J&P- -ADMON	12.952.317	-
8190	COMISION INTERECLESIAL DE J&P- D.J.P.P	4.640.575	-
0659	COMISION INTERECLESIAL DE J&P	-	-
TOTAL EFECTIVO EN CUENTAS DE AHORRO		17.592.892	0,00

Las cuentas con saldo en \$0 quedan activas para la entidad, teniendo que la administración puede hacer uso de ellas a solicitud de exclusividad en cuenta por algún financiador, evitando los trámites de apertura nuevamente. Son controladas periódicamente por el área contable, revisando que no tengan transacciones y su saldo continúe en ceros. Sin embargo, el área contable recomienda a la administración inactivar la cuenta mientras no se tenga operación como prevención del manejo de la cuenta.

A cierre del periodo 2023 se evidencia una disminución del 55% en bancos con relación al periodo 2022, toda vez que finalizando el periodo 2022 financiadores de proyectos realizaron giros para ejecución durante el periodo 2023, por tanto durante el periodo 2023 se realizó la correspondiente ejecución de los proyectos disminuyendo el saldo del disponible para cada proyecto.

Así mismo, emitida la sentencia (Caso Familia Perdomo) por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito público relacionando los respectivos beneficiarios del dinero consignado a la comisión en noviembre 2022 a cuenta institucional, durante el periodo 2023 se procedió a girar a cada



beneficiario hasta completar el giro pendiente por valor de \$383.346.732, valor que disminuyó significativamente el disponible de la entidad.

NOTA 5 DEUDORES

Se clasifican en:

DEUDORES	2023	2022
	526.609.895	549.511.167
CLIENTES Y OTROS	-	65.329.292
ANTICIPOS Y AVANCES	44.140.183	358.913.501
INGRESOS POR COBRAR A FINANCI.	109.969.417	20.760.000
ANTICIPO DE IMPUESTOS	315.000	1.173.380
CXC ENTRE PROYECTOS	372.185.295	103.334.995

Clientes y Otros: Corresponde a préstamo que la Comisión mantenía a cierre del periodo 2022 con la entidad Contagio, durante el periodo 2023 fue cancelado en su totalidad la deuda por valor de \$65.329.292.

<u>Cuentas x Cobrar</u>	2023	2022
Cientes y otros	0	65.329.292
Total adeudado en CXC	0	65.329.292

Anticipos y Avances (\$44.140.183): Son generadas principalmente por los dineros transferidos o girados a colaboradores, empleados y proveedores para la ejecución de las actividades establecidas por cada proyecto que aún se encuentran pendientes por legalizar o se realizó el giro en el mes de diciembre de 2023.

<u>Anticipos y Avances</u>	2023	2022
Anticipos de Gastos. de Viaje y/o Actividades (Ver anexo Tabla N° 01)	6.867.259	13.701.564
Anticipos y Peajes (Ver anexos Tabla N° 2)	382.450	0
Anticipo Proveedores (Ver anexos Tabla N° 3)	36.890.474	345.204.124
A Trabajadores	0	7.813
Total Anticipos y Avances	44.140.183	358.913.501

Durante el periodo 2023 los anticipos disminuyeron con relación al periodo 2022, sin embargo el área contable continua presentando dificultad en los tiempos de legalización por parte de los contratistas, así mismo, también seguimos generando alerta, puesto que esta procedimiento tardío



también genera pagos adicionales de sanciones ante la DIAN y Secretaria de hacienda, dineros que no son deducibles y por los cuales debemos pagar renta.

De igual manera el área contable recuerda que los dineros ejecutados en las actividades en un 95% corresponde a dineros de los financiadores, por ende son dineros que deben ser reembolsados oportunamente en cuentas de la comisión y no debe quedar en custodia de los contratistas a cierre de los ejercicios.

Nota reiterativa

Si bien, el área contable reconoce un avance en la legalización oportuna por parte de los contratistas autorizados, es necesario dar cumplimiento a los lineamientos para legalización establecidos para la entidad (**15 días**), ya que a la fecha se están entregando legalizaciones con tiempo muy superior al establecido. Lo que permite generar retrasos en el pago de retenciones oportunas, información real a la fecha de corte, retraso entre procesos de traslado de dineros, entre otros.

Adicional durante el periodo 2023 se continuó con la generación del documento soporte electrónico de obligatoriedad para la entidad, documento que debe ser emitido ante la DIAN oportunamente por la entidad y la información legalizada en tiempos fuera de fecha está impidiendo dar cumplimiento oportuno como determina la ley.

- **Cuentas por cobrar a Financiadores(\$109.969.417):** Registra el valor del saldo por cobrar a los financiadores de proyectos efectivamente aprobados durante el año 2023, que a corte 31 de diciembre de 2023 no se había recibido el total del dinero presupuestado y aprobado.

FINANCIADOR	2023	2022
MISEREOR	94.069.164	-
AMAZON WATCH-APOYO JANI SILVA	11.950.560	-
GOBIERNO VASCO	1.189.693	-
ACT IS FACE III	2.760.000	-
ENCUESTA DIVERSIDAD RELIGIOSA	-	2.760.000
ITACHO 2022	-	18.000.000
Total CXC a Financiadores	109.969.417	20.760.000

El aumento en cxc financiadores se ve en aumento durante el periodo 2023, toda vez que algunos financiadores no realiza los giros totales previstos para el periodo 2023 ya que la ejecución del presupuesto se encontraba inferior a la esperada, por ende, de acuerdo a la proyección por parte de la comisión se realizará el giro durante el periodo 2024.

- **Ingresos por Cobrar a Proyectos por valor de \$ 371.991.005:** Registra el valor de préstamos a los proyectos en ejecución que a 31 de diciembre de 2023 se adeudaba a la cuenta institucional en la operación de pagos a cierre de proyectos.



NOMBRE DEL FINANCIADOR	2023
ADMINISTRACION	262.033.830
FONDO SALVAR VIDAS	550.000
FNDH 2022-2024	22.252.121
ACT IS PERIODO 2022	4.138.283
ACT IS PERIODO 2023	47.703.391
ACT IS SCLR COLOMBIA 2023	14.773.847
WE EFFECT 2023	4.892.249
CLIMATE 2023	8.644.843
SANTO TOMAS 2023	7.002.442
TOTAL CTAS POR COBRAR A FINANCIADORES	371.991.005

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

Durante el periodo 2023, el área contable evidenció que se realizaron los traslados en tiempos oportunos, sin embargo el último traslado se realizó el 28 de diciembre de 2023 y por política bancaria de cierre de año la transacción fue registrada el día 02 de enero de 2024.

- **Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor:** Registra el valor mayor valor girado por concepto de Renta periodo fiscal 2020 a la DIAN, que se espera dentro del periodo contable sea realizada la gestión por la administración y/o personal AUTORIZADO por la entidad de la devolución.

<u>ANT. DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
SALDO A FAVOR RENTA	315.000	315.000
ANT. RETENCION EN LA FUENTE	-	858.380
<u>ANT. DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR</u>	315.000	1.173.380



NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en ejecución de los proyectos, o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

El objetivo de este rubro es prescribir el tratamiento contable de los bienes que conforman la propiedad planta y equipo (PPE); conocer la información acerca de la inversión que tiene en este rubro, así como los cambios que se hayan producido en ésta y la vida útil que tenga para la entidad.

Corresponde a la sumatoria del valor de los bienes activos fijos de propiedad de la Comisión:

A cierre del periodo 2021, se realizó por parte de profesional en NIIF Sra Viviana Bobadilla observación a la implementación en el sistema de NIIF y su correspondiente seguimiento del año 2015 a 2021 de acuerdo a las políticas que dejaron aprobadas para la asamblea. **(Ver informe Anexo No 01).**

Para el periodo 2023 fue aprobada la versión No 2 de NIIF (Ver documento de actualización), donde se hicieron cambios en las estimaciones contables con relación a Propiedad Planta y equipo, es así que para este periodo se realizaron las actualizaciones a que dio lugar y se adoptó la política aprobada.

Existen otros activos controlados por la entidad, sin embargo, son manejados en documentos externo Excel, dado que son producto de la compra de financiación de proyectos, adicional son de menor cuantía que no superan los límites establecidos en la política contable

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.023	2.022
TERRENOS	1.300.955.325	1.099.400.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	653.897.675	534.953.000
EQUIPO DE OFICINA	8.500.000	8.500.000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	3.460.000	3.460.000
DEPRECIACION ACUMULADA	- 31.847.502	- 85.808.044
TOTAL P.P Y E	1.934.965.498	1.560.504.956

Discriminación Propiedad, planta y equipo



CONCEPTO	Cuenta	Nombre Cuenta	Articulo	Fecha de Compra o reconocimiento	Costo Historico	COMPRAS ADECUACION ACTIVO NUEVO AVALUO	DEPRECIACION ACUMULADA	Saldo en Libros Activos Fijos
TERRENO	1504	TERRENO	Casa Bogotá INMUEBLE CR. 37 EL RECUERDO	01/01/1965	1.099.400.000,00		-	1.099.400.000
TERRENO	1504	TERRENO	Casa Popayán (TERRENO 71 mts) 144 construido	31/12/2022	89.162.791,00			89.162.791
TERRENO	1504	TERRENO	Casa Neiva (Terreno 442 mts) 287 contruido	01/04/2023	112.392.533,94			112.392.534
CONSTRUCCIÓN Y EDIFICACIÓN	1516	Construcciones y edificaciones	Casa Bogotá INMUEBLE CR. 37 EL RECUERDO	01/01/2015	283.498.342,85		74.812.063	208.686.280
			Casa Bogotá INMUEBLE CR. 37 EL RECUERDO (despues de avaluo)	01/12/2022	208.686.280,15	56.266.720	12.479.670	252.473.330
			Casa Neiva (Terreno 442 mts) 287 contruido	01/01/2023	208.107.466,06		4.239.226	203.868.240
			Casa Popayán (TERRENO 71 mts) 144 construido	12/12/2022	180.837.209,00		4.018.605	176.818.604
Equipo de oficina	1524	Equipo de oficina	EQUIPO DE OFICINA	31/12/2014	8.500.000,00		7.650.000	850.000
Equipo de computo	1524	Equipo de computo	Equipo de computo	09/01/2015	3.460.000,00		3.460.000	-
TOTAL					1.910.546.280	56.266.720	31.847.501	1.934.965.499

- Para el periodo 2023 en Propiedad planta y equipo:

VALOR DE MERCADO

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

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

- Durante el 2022 y según lo establece el Acta 70 de 29 de Junio de 2022 se destinó parte del excedente 2018 para la Adquisición de una Propiedad (Casa) en la ciudad de Popayán la cual fue comprada por valor de \$270.000.000 (DOSCIENTOS SETENTA MILLONES DE PESOS M/CTE) en el mes de diciembre de 2022.
- En el periodo 2023 se reclasifica el valor de la propiedad adquirida (casa) en Popayán de acuerdo al metraje emitido en el predial y se da inicio a la depreciación de acuerdo a la política actual de depreciación (45 años)



Concepto	Cuenta	Nombre Cuenta	Articulo	Fecha de Compra o reconocimiento	Costo Historico
TERRENO	1504	Terreno	Casa Popayán (TERRENO 71 mts) 144 construido	12/12/2022	89.162.791
CONSTRUCCIÓN Y EDIFICACIÓN	1516	Construcciones y edificaciones	Casa Popayán (TERRENO 71 mts) 144 construido	12/12/2022	180.837.209
TOTAL					270.000.000

- En el periodo 2023 se hizo reconocimiento por parte del área contable a casa adquirida con excedentes del periodo 2018 en la ciudad de Neiva, el predio fue adquirido en modalidad de remate mediante el radicado 410013103001-2007-00061-00 del Juzgado primero Civil del Circuito, donde le fue adjudicado a la **Comisión Interclesial Justicia y Paz** el día 12 de Agosto de 2022, así mismo la comisión durante el periodo 2023 realizó los trámites pertinentes para su reconocimiento. El día 15 de Noviembre de 2022 el secuestre del predio Sr Victor Julio Ramírez se realizó entrega formal, desde la fecha de entrega por parte del secuestre la comisión ha tenido el uso, dominio del bien y es probable que ha futuro dicho activo pueda obtener beneficios económicos y basado con lo establecido en la norma contable. De igual manera la administración solicitó concepto con Tributarista Sr Norvey Valencia en reunión virtual del día 26 de diciembre de 2023, donde se ratifica la decisión de reconocer el bien en estados financieros y fiscalmente. Es así que a la propiedad planta y equipo se incrementa el valor de \$320.500.000.

De igual manera se realiza registro de terreno y construcción de acuerdo a metraje en predial. Se inicia cálculo de depreciación de acuerdo a política actual (45 años).

CONCEPTO	Cuenta	Nombre Cuenta	Articulo	Fecha de Compra o reconocimiento	Costo Historico
TERRENO	1504	Terreno	Casa Neiva (Terreno 442 mts) 287 contruido	02/01/2023	112.392.533,94
CONSTRUCCIÓN Y EDIFICACIÓN	1516	Construcciones y edificaciones	Casa Neiva (Terreno 442 mts) 287 contruido	02/01/2023	208.107.466,06
TOTAL					320.500.000



NOTA 7 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde Obligaciones Financieras de Tarjeta de Crédito Banco de Occidente Corresponde a la obligación financiera a corte 31 de Diciembre de 2023.

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

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2023	2022
TARJETA DE CREDITO OCCIDENTE	2.592.419	2.683.141
TOTAL CARTAS DE CREDITO	2.592.419	2.683.141

El saldo que se presenta a la fecha debidamente conciliada con el saldo real el libro y en extractos. Durante el periodo 2023, se encuentra en custodia de la administración.

NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR

Son las obligaciones que la Comisión tenía con terceros a 31 de diciembre de 2023.

CUENTAS POR PAGAR	2023	2022
HONORARIOS (Ver anexos Tabla N° 4)	54.420.236	20.920.788
SERVICIOS TECNICOS (Ver anexos Tabla N° 5)	3.637.000	3.637.000
SERVICIOS PUBLICOS (Ver anexos Tabla N° 6)	70.873	-
ARRENDAMIENTOS	-	1.158.000
TRANSPORTES, AEREO- TERRESTRE- FLUVIAL	-	781.141
GASTOS DE VIAJE Y/O ACTIVIDAD (Ver anexos Tabla N° 7)	27.357.364	37.668.448
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	85.485.473	64.165.377

De acuerdo a los requisitos contractuales para pago mensual de los empleados y contratistas, es necesario dar cumplimiento de entrega de requisitos (informes, cuenta de cobro, seguridad social u otros) la no entrega o entrega incompleta da lugar a retrasos en pagos y procesos en el área contable y de tesorería.



Honorarios: Sin embargo, el último traslado se realizó el 28 de diciembre de 2023 y por política bancaria de cierre de año la transacción fue registrada el día 02 de enero de 2024, lo cuales se vieron afectados el pago de contratistas por \$34.725.521, durante el transcurso del mes de enero y febrero se cancelaron honorarios por \$ 13.707.451 y queda pendiente un pago de \$5.987.263 por concepto de honorarios de Auditoría y honorarios profesionales.

Servicios Públicos: Factura de servicio móvil se realizó el 28 de diciembre de 2023 y por política bancaria de cierre de año la transacción fue registrada el día 02 de enero de 2024.

Gastos De Viaje y/o Actividad: Durante el transcurso del mes de enero y febrero se cancelaron por diversos conceptos \$ 15.221.962.

Cxp Entre Proyectos: Registra el valor de préstamos a los proyectos en ejecución que a 31 de diciembre de 2023 le adeudaban a la cuenta institucional en la operación de pagos a cierre de proyectos.

No	FINANCIADOR	2023	2022
1	FEDERACION LUTERANA MUNDIAL 2022	-	4.976.492
2	EIA-2021	-	36.747
3	FONDO NORUEGO 2022	-	12.356.058
4	GOOG ENERGY	-	1.941.250
5	COMISION INTERCLE	142.295.526	83.844.448
6	MISEREOR 2021-2024	88.622.267	-
7	AT JOVENES-APOYO JURIDICO, PSICOSOCIAL Y	156.197	-
8	AMAZON WATCH-A SAMBLEA NASA	488.171	-
9	AMAZON WATCH-APOYO JANI SILVA	8.369.840	-
10	GOBIERNO VASCO SEP2022-AGO2024	42.360.309	-
11	DMO ENE2023-DIC2024	3.388.648	-
12	EIA PERIODO 2022	176.737	-
13	PBI ATENCION A VICTIMAS DDHH	27.827.373	-
14	FLM PERIODO 2023	27.411.563	-
15	ACT IS FACE III	2.760.000	-
16	DEFENSA JUDICIAL DE PERSONAS PRIVADAS	93.411	-
17	LA RIOJA	11.687.352	-
18	DIAKONIA SOMOS GENESIS	5.569.210	-
19	FUNDACION OXFAM COLOMBIA	10.784.399	-
TOTAL		371.991.005	103.154.995

Durante el periodo 2023, el área contable evidenció que se realizaron los traslados en tiempos oportunos, sin embargo el último traslado se realizó el 28 de diciembre de 2023 y por política bancaria de cierre de año la transacción fue registrada el día 02 de enero de 2024.



NOTA 9 IMPUESTOS POR PAGAR

Durante el periodo 2023 la entidad continuó como facturador electrónico de oficio por la DIAN; así mismo, generó honorarios por servicios gravados en desarrollo de su objeto social dando lugar a impuestos debidamente presentados y pagados a la DIAN y a la Secretaria de hacienda.

RETENCIONES	2.023	2.022
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR	-	23.999.707
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3.002.000	2.294.000
RETENCION EN LA FTE	6.578.000	2.894.001
RETENCION A TITULO DE ICA	1.159.000	-
TOTAL	10.739.000	29.187.708

NOTA 10 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Salarios y prestación sociales por Pagar: Registra el valor de las obligaciones laborales con los empleados, por concepto de prestaciones sociales, como consecuencia del derecho adquirido por el trabajador, su cálculo definitivo se determina al cierre del respectivo periodo a 31 de diciembre de 2023 contable una vez efectuados los ajustes y de acuerdo con las provisiones estimadas durante el ejercicio contable.

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2023	2022
SALARIOS POR PAGAR	7.006.368	-
CESANTIAS CONSOLIDADAS	13.215.230	3.078.344
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.585.828	369.401
PRIMA DE SERVICIOS	-	-
VACACIONES CONSOLIDADAS	5.753.104	922.000
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	27.560.530	4.369.745

De acuerdo a los requisitos contractuales para pago mensual de los empleados es necesario dar cumplimiento de entrega de requisitos, la no entrega incompleta da lugar a retrasos en pagos y procesos en el área contable y de tesorería.

Retenciones y Aportes de Nomina: Representa los valores adeudados a 31 de diciembre de 2023 a las entidades promotoras de salud, aportes a administradoras de riesgos profesionales,



aportes parafiscales y fondos de pensión todos aquellos que se derivan de las relaciones laborales y que se cancelaran en el mes de enero de 2024.

Fueron revisadas conforme a la planilla emitida y cancelada en enero 2024.

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2023	2022
APORTES A ENTIDADES DE SALUD	1.959.300	743.100
APORTES ARL	297.000	28.000
APORTES C.C.F	627.200	237.900
APORTES IC.B.F	470.700	178.600
APORTES SENA	313.700	119.000
APORTES A FONDO DE PENSION	2.065.200	791.100
TOTAL RTENCIONES Y APORTES DE NOMINA	5.733.100	2.097.700

NOTA 11. OTROS PASIVOS

Pasivos Por Estimaciones: Se realiza proyección fiscal por concepto del impuesto sobre la renta del periodo fiscal 2023, de acuerdo a los gastos reconocidos por la entidad como no deducibles se realiza la proporcionalidad, teniendo presente que esta puede ser mayor o menor de acuerdo a lo resultante de la conciliación fiscal

Pasivos por Estimaciones	2023	2022
Proyección Fiscal	1.250.000	0
Honorarios	0	5.535.000
TOTAL, OTROS PASIVOS	1.250.000	5.535.000

Ingresos Recibidos Para Terceros: Se registra valores recibidos por la entidad por PRODOCS para pagos a voluntarios del exterior. Dinero recibido a cierre 2023 para proyección de pagos 2024. En esta cuenta se registra dineros recibidos corresponde a ingresos de litigios acompañados por profesionales de la **Comisión Intereclesial de Justicia y Paz** que se presentan de manera ocasional y sean girados a los respectivos beneficiarios.

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	2023	2022
DEPOSITOS RECIBIDOS PARA VOLUNTARIOS	1.304.953	133
DEPOSITOS RECIBIDOS PARA LITIGIOS	0	791.523.230
TOTAL	1.304.953	791.523.363



Valores Recibidos Para Terceros: En el periodo 2022 se recibe en cuenta institucional de la Comisión Intereclesial de Justicia y Paz, por parte del Ministerio de hacienda y crédito público, en fecha septiembre 19 de 2022 por valor de \$312.339.814 y noviembre 28 de 2022 por valor de \$479.183.416, corresponde a ingresos de litigios acompañados por profesionales de la Comisión Intereclesial de Justicia y Paz. A cierre del 2022 el área jurídica no aportó al área contable el detalle de pago a terceros beneficiarios de la sentencia.

Durante el periodo 2023 fue facturado los valores correspondientes y debidamente entregados a los beneficiarios de acuerdo a la sentencia emitida por el ministerio de hacienda y crédito público.

Ingresos Recibidos Para Financiadores: Son registrados en la cuenta 2815 los ingresos presupuestados y gastos en ejecución de proyectos de convenios, contratos y otros celebrados con agencias de cooperación, ONG, entidades sin ánimo de lucro, con el fin de tener control presupuestal, se manejan por centros y sub centros de costos teniendo mayor control en las partidas.

Proyectos En Ejecucion; \$ 577.469.279 A 31 de diciembre de 2023 son controlados los saldos por ejecutar de los proyectos aprobados con saldo por ejecutar en el periodo 2023, estos saldos, son verificados estos saldos en el efectivo equivalente o cuenta por cobrar al financiador para su respectiva ejecución.

C.C	FINANCIADOR	2023	2.022
1001	ADMINISTRACION	14.223.827	14.223.827
1101	MISERIOR 2021-2024	-	22.297.190
1201	AI JOVENES-APOYO JURÍDICO,	15.558.334	31.154.133
1202	AI JUNTA DIRECTIVA ADISPA	5.725.260	-
1203	FONDO SALVAR VIDAS	64.521.879	-
1301	FNDH 2022-2024	75.533.653	36.045.138
1401	AMAZON WATCH-ASAMBLEA	-	6.726.118
1402	AMAZON WATCH-APOYO	-	17.504.000
1403	AMAZON WATCH-ADISPA	-	13.375.269
1404	VIATICOS C.F	2.698.485	4.541.000
1406	AMAZON WATCH-APOYO JANI	3.580.720	-
1501	YAKU	336.418	336.418
1601	GOBIERNO VASCO SEP2022-	-	470.233.911
1701	DMO ENE2023-DIC2024	109.584.986	149.333.153
1901	PBI ATENCION A VICTIMAS	23.463.241	-
2101	DIAKONIA FONDO 2022	6.704.265	8.001.265
2102	FPP-PASAPORTE	840.668	-
2301	ACT IS PERIODO 2022	2.593.000	2.593.000
2302	ACT IS PERIODO 2023	36.265.272	-
2304	ACT IS SCLR COLOMBIA 2023	28.617.555	-
2401	DEFENSA JUDICIAL DE	3.647.164	-
2701	LA RIOJA	55.844.508	-
2901	WE EFFECT 2023	25.110.585	-
3001	CLIMATE 2023	21.765.067	-
3101	DIAKONIA SOMOS GENESIS	46.609.943	-
3201	SANTO TOMAS 2023	28.444.450	-
3301	FUNDACION OXFAM COLOMBIA	5.800.000	-
TOTAL		577.469.279	776.364.421



NOTA 12 PATRIMONIO (ACTIVO NETO)

Se conforma así;

PATRIMONIO	2023	2022
DONACIONES	10.006.935	10.006.935
RESULTADO DEL EJERCICIO	254.187.975	48.174.559
UTILIDAD ACUMULADA	40.877.889	636.368.021
UTILIDADES O PERDIDAS ADOPCION NIIF	200.490.000	200.490.000
P.P.E REINVERSION DE EXCEDENTES	1.758.509.570	1.363.421.501
TOTAL PATRIMONIO	2.264.072.369	2.258.461.016

Donaciones: Dineros recibidos por la entidad u otros tipos de donaciones en especie que han sido en uso del desarrollo y objeto de la entidad, saldo que viene en transición NIIF Y hace parte de la propiedad planta y equipo de la entidad, la cual ha sido objeto de depreciación.

Resultado del Ejercicio: Representa el saldo de los ingresos de la entidad en desarrollo de su actividad meritoria y los gastos en ejecución de la actividad. El excedente a corte 31 de diciembre de 2023 es certificado por valor de \$254.187.975, valor que será objeto de decisión por parte del máximo órgano de la entidad para destinación de reinversión de acuerdo a los estatutos actuales.

Excedentes Acumulados: Se reconocen las transacciones como el valor de los excedentes o déficit obtenidos en ejercicios anteriores, por excedentes acumulados que estén a disposición del máximo órgano social para el desarrollo del objeto social el acumulado a corte 31 de diciembre 2022.

A continuación, son detallados los excedentes y saldo pendiente de ejecución a 31 de diciembre de 2023.

AÑO	EXCEDENTE	EXCEDENTE UTILIZADO	SALDO DEL EXCENTE	DETALLE DE LA DESTINACION DEL EXCEDENTE
2018	570.714.523	570.714.523	0	Tabla Anexa 1. Detalles uso Excedentes 2018 periodo 2023
2020	49.312.975	49.312.975	0	Tabla Anexa 2. Detalles uso Excedentes 2020 periodo 2023
2021	16.340.524	16.340.524	0	Tabla Anexa 3. Detalles uso Excedentes 2021 periodo 2023



2022	48.174.559	7.296.670	40.877.889	Tabla Anexa 4. Detalles uso Excedentes 2022 periodo 2023
2023	254.187.975	0	254.187.975	Corresponde al resultado del ejercicio periodo 2023 (Ingresos menos gastos propios de la entidad)
TOTAL SALDO EXCENTE			295.065.864	

- **Tablas Anexas**

Tablas anexa No 1 Reinversión 2018

DETALLE USO EXCEDENTES REINVERTIDOS	
EXCEDENTES 2018	
Compra Casa Neiva y Gastos de mantenimiento	349.601.724,00
Gastos de Funcionamiento y fortalecimientos Institucional	221.112.799
Saldo reinvertido del periodo 2018	570.714.523

Se reconoce la compra de la casa en Neiva bajo los criterios contables y tributarios exigidos por la norma dando cumplimiento a los parámetros establecidos por la DIAN en la reinversión de los excedentes a un periodo no mayor a 5 años.

En el periodo 2023 se hizo reconocimiento por parte del área contable a casa adquirida con excedentes del periodo 2018 en la ciudad de Neiva, el predio fue adquirido en modalidad de remate mediante el radicado 410013103001-2007-00061-00 del Juzgado primero Civil del Circuito, donde le fue adjudicado a la Comisión Interclesial Justicia y Paz el día 12 de Agosto de 2022, así mismo la comisión durante el periodo 2023 realizó los trámites pertinentes para su reconocimiento. El día 15 de Noviembre de 2022 el secuestre del predio Sr Victor Julio Ramírez se realizó entrega formal, desde la fecha de entrega por parte del secuestre la comisión ha tenido el uso, dominio del bien y es probable que ha futuro dicho activo pueda obtener beneficios económicos y basado con lo establecido en la norma contable. De igual manera la administración solicitó concepto con Tributarista Sr Norvey Valencia en reunión virtual del día 26 de diciembre de 2023, donde se ratifica la decisión de reconocer el bien en estados financieros y fiscalmente. Es así que a la propiedad planta y equipo se incrementa el valor de \$320.500.000.



- **Tablas anexa No 2 Reinversión 2020**

DETALLE USO EXCEDENTES REINVERTIDOS	
EXCEDENTES 2020	
Gastos de Funcionamiento y fortalecimientos Institucional	49.312.975
Saldo reinvertido del periodo 2020	49.312.975

- **Tablas anexa No 3 Reinversión 2021**

DETALLE USO EXCEDENTES REINVERTIDOS	
EXCEDENTES 2021	
Gastos de Funcionamiento y fortalecimientos Institucional	16.340.524
Saldo reinvertido del periodo 2021	16.340.524

- **Tablas anexa No 4 Reinversión 2022**

DETALLE USO EXCEDENTES REINVERTIDOS	
EXCEDENTES 2022	
Gastos de Funcionamiento y fortalecimientos Institucional	7.296.670
Saldo reinvertido del periodo 2022	7.296.670

Utilidades O Perdas Por Adopción Niif Primera Vez: Se reconocen las variaciones al patrimonio por efecto de la adopción por primera vez de la Normas Internacionales de Información Financiera establecido por el International Accounting Standards Board (IASB) para las PYMES.

Detalle	2023	2022
UTILIDADES O PERDIDAS ADOPCION NIIF	200.490.000	200.490.000

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (REINVERSIÓN DE EXCEDENTES)

REINVERSIÓN P.P.E.	2023	2022
REINVERSION	1.758.509.570	1.363.421.501
TOTAL	1.758.509.570	1.363.421.501

Dentro de la reinversión realizada en 2023 de los excedentes del periodo 2018, (Ver nota 5 pág. 11) se compra de casa en Popayán, avaluo de casa en Bogotá. Es así que se les dio tratamiento contable con base en los diferentes conceptos emitidos por el Consejo Técnico de la Contaduría



Pública (CTCP), específicamente Concepto 1160 del 23 de diciembre de 2020, el cual indica “este consejo ha recomendado que cuando se apropien recursos de los excedentes para la adquisición de elementos de propiedades planta y equipo, en una ESAL, ellos deben ser contabilizados como una reserva, la cual formará parte del patrimonio”;

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

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

INGRESOS Y GASTOS.

En cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se deben reconocer de tal manera que se logre el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el período correspondiente, para obtener el justo cómputo del resultado neto del período. Los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan.

Realización. Sólo pueden reconocerse hechos económicos realizados. Se entiende que un hecho económico se ha realizado cuando quiera que pueda comprobarse que, como consecuencia de transacciones o eventos pasados, internos o externos, el ente económico tiene o tendrá un beneficio o un sacrificio económico, o ha experimentado un cambio en sus recursos, en uno y otro caso razonablemente cuantificables. Los hechos deben reportarse cronológicamente.

NOTA 13 INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES

INGRESOS OPERACIONALES	2023	2022
ACTIVIDADES DE CONSULTORIA JURIDICA	343.005.456	126.314.259
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS	3.608.500	- 0
TOTAL	346.613.956	126.314.259

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



procedió a facturar, liquidar y pagar el impuesto de valor agregado IVA y el impuesto de industria para Bogotá a que dio lugar.

Ingresos Ejecucion De Proyectos Realice el registro contable de acuerdo a los gastos ejecutados para el desarrollo de los proyectos debidamente reportados en el Estado de Resultados relacionados con aquellos proyectos con los cuales se suscribieron convenios, acuerdos, subvenciones entre otros.

INGRESOS EJECUCION DE PROYECTOS	2023	2022
INGRESOS EJECUCION DE PROYECTOS	2.122.486.137	1.866.627.748
TOTAL	2.122.486.137	1.866.627.748

- **Relación De Ingresos Por Financiador**

CENTRO DE COSTO	NOMBRE DEL PROYECTO	INGRESOS 2023 (EJECUTADOS)
1101	MISEREOR 2021-2024	489.982.160
1201	AI JOVENES-APOYO JURIDICO, PSICOSOCIAL	15.595.800
1202	AI JUNTA DIRECTIVA ADISPA	5.007.000
1203	FONDO SALVAR VIDAS	4.178.121
1301	FNDH 2022-2024	123.923.120
1401	AMAZON WATCH-ASAMBLEA NASA	6.726.118
1402	AMAZON WATCH-APOYO HUMANITARIO	17.504.000
1403	AMAZON WATCH-ADISPA	13.375.269
1404	VIATICOS C.F.	1.842.515
1405	FORTALECIMIENTO DE TEJIDO SOCIAL	23.970.650
1406	AMAZON WATCH-APOYO JANI SILVA	8.369.840
1601	GOBIERNO VASCO SEP2022-AGO2024	471.423.604
1701	DMO ENE2023-DIC2024	39.748.166
1901	PBI ATENCION A VICTIMAS DDHH	147.923.155
2001	ITACHO FASE III	18.000.000
2101	DIAKONIA FONDO 2022	1.297.000
2202	FLM PERIODO 2023	64.093.836
2302	ACT IS PERIODO 2023	205.830.420
2304	ACT IS SCLR COLOMBIA 2023	527.095
2401	DEFENSA JUDICIAL DE PERSONAS PRIVADAS	30.660.116
2502	CANTERO DE LETUR 2023	49.152.022
2701	LA RIOJA	173.824.636
2801	EJECUCION JEP	11.794.000
2901	WE EFFECT 2023	92.940.915
3001	CLIMATE 2023	24.131.097
3101	DIAKONIA SOMOS GENESIS	68.005.683
3201	SANTO TOMAS 2023	1.359.800
3301	FUNDACION OXFAM COLOMBIA	11.300.000
		2.122.486.137



NOTA 14
INGRESOS NO OPERACIONALES:

DETALLE	2023	2022
FINANCIEROS	95.728	22.151.244
DONACIONES	15.619.324	21.829.200
RECUPERACIONES Y OTROS	675.787	382.823
TOTAL	16.390.839	44.363.267

Los ingresos financieros: Los ingresos financieros corresponden a intereses en cuentas de ahorro a nombre de la entidad, en el marco de ejecución de los proyectos u objeto social

Donaciones: En el mes de Septiembre y Octubre se realizó evento Foro Educativo y Cena Subasta, eventos en los cuales dieron lugar a donaciones las cuales fueron debidamente consignadas a cuenta institucional, se encuentran debidamente identificadas. (Ver anexo donaciones)

Recuperaciones y otros: Se realizó el respectivo reconocimiento de recuperación saldo de impuesto diferido, toda vez que con la nueva actualización de políticas contables, se adopta decisión de no estimar impuesto diferido t

NOTA 15
EGRESOS

Para el periodo 2023 se realizó cambio de la estructura contable, la ejecución de proyectos se empezó a llevar por la cuenta CINCO (5), en periodos anteriores se llevaba por medio de la cuenta VEINTIOCHO (28) al verificar el comparativos de los periodos 2023 – 2022 este valor esta a nivel global.

DETALLE	2023	2022
GASTOS EJECUCION DE CONVENIOS	2.122.486.137	1.866.627.748
GASTOS ADMINISTRATIVOS	101.570.296	106.337.817
TOTAL	2.224.056.433	1.972.965.565

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

GASTOS OPERACIONALES	2.023	2.022
BENEFICIOS A EMPLEADOS	246.550.894	9.900.000
HONORARIOS	605.456.474	61.536.215
IMPUESTOS	9.875.000	1.094.000
SERVICIOS	672.000	15.502.820
COMPRAS DE ACTIVOS DE PROY. E INSTI.	18.957.811	-
DEPRECIACION	20.627.527	850.000



GASTOS DE ACTIVIDADES DE PROYECTOS	1.208.216.610	6.024.925
GASTOS ADMON	113.700.118	11.429.856
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	2.224.056.434	106.337.817

Beneficios A Empleados: Son los ocasionados en desarrollo del objeto social y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas que incurren directamente con la gestión administrativa.

DETALLE	VALOR	%
EJECUCIÓN DE PROYECTOS	226.209.877	92
ADMINISTRATIVOS	20.341.017	8
TOTAL	246.550.894	100

Honorarios: Registra los servicios profesionales que son adquiridos por la comisión y que son necesarios para el buen funcionamiento de la misma.

DETALLE	VALOR	%
EJECUCIÓN DE PROYECTOS	589.612.485	97
ADMINISTRATIVOS	15.843.989	3
TOTAL	605.456.474	100

Impuestos: Registra gastos por impuestos de industria y comercio e impuesto predial.

DETALLE	VALOR	%
EJECUCIÓN DE PROYECTOS	5.000.000	51
ADMINISTRATIVOS	4.875.000	49
TOTAL	9.875.000	100

Servicios: Son gastos que debe tener la entidad para el cumplimiento de su objeto social y debe asumir la administración directamente.

DETALLE	VALOR	%
EJECUCIÓN DE PROYECTOS	17.000	2,5
ADMINISTRATIVOS	655.000	97,5
TOTAL	672.000	100

Compras De Activos De Proyectos. E Institucionales: Gastos compra computadores, celulares, videobeam y otros que sean autorizados por los financiadores o no cumplen el monto establecido como activo fijo.

DETALLE	VALOR	%
EJECUCIÓN DE PROYECTOS	13.569.332	71,6
ADMINISTRATIVOS	5.388.480	28,4
TOTAL	18.957.811	100



Depreciación: Gastos determinados por según la norma contable por el desgaste y uso de los activos fijos.

DETALLE	VALOR	%
EJECUCIÓN DE PROYECTOS	-	-
ADMINISTRATIVOS	20.627.527	100
TOTAL	20.627.527	100

Gastos De Actividades De Proyectos: Corresponde alojamientos, alimentación, transporte aéreo-terrestre- marítimo, compra de materiales, combustibles, servicios de internet.

DETALLE	VALOR	%
EJECUCIÓN DE PROYECTOS	1.206.087.810	99,8
ADMINISTRATIVOS	2.128.800	0,18
TOTAL	1.208.216.610	100

Gastos Administrativos: Gastos de arrendamientos, servicios públicos, papelería, mantenimiento, legales, gastos financieros de los proyectos.

DETALLE	VALOR	%
EJECUCIÓN DE PROYECTOS	81.989.635	72,1
ADMINISTRATIVOS	31.710.483	27,89
TOTAL	113.700.118	100

NOTA 16
GASTOS NO OPERACIONALES

DETALLES	2023	2022
FINANCIEROS	679.417	13.644.751
GASTOS EXTRAORDINARIOS	6.156.100	1.470.038
GASTOS DIVERSOS	0	553.288
TOTAL	6.835.517	15.668.076

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



Extraordinarios. En esta cuenta se registran gastos de vigencias anteriores e impuestos asumidos.

Gastos Diversos. Está compuesta por las multas y sanciones generadas en el periodo por concepto de pago de impuestos extemporáneos y ajustes en los pagos de Seguridad Social, adicionalmente se registran los ajustes al peso.

LUZ ALBA SANTOYO CADENA
Representante Legal

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