

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2020 (Cifras en miles de pesos colombianos)

NOTA 1: Entidad que reporta

La CORPORACION PARA LA DEFENSA DE LOS DERECHOS HUMANOS Y LA JUSTICIA GLOBAL es una institución sin ánimo de lucro, registrada el 30 de noviembre de 2013 en la Cámara de Comercio de Bogotá, su duración es indefinida, de nacionalidad colombiana y con domicilio en la ciudad de Bogotá. Su actividad principal corresponde a Promover y defender en escenarios jurídicos el pleno respeto en Colombia de los derechos humanos, el derecho internacional de derechos humanos y el derecho internacional humanitario. Así como contribuir al desarrollo de la justicia internacional y la justicia alternativa. Y promocionar la paz y los mecanismos alternativos de solución de conflictos.

NOTA 2: Principales políticas y prácticas contables

Estos estados financieros comparativos se han elaborado de acuerdo a las normas contables de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES) grupo dos (2) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de Colombia mediante el Decreto Único reglamentario 2420 de 2015, actualizado con el Decreto 2496 de 2015.

Base de Presentación:

Los estados financieros de CORPORACION PARA LA DEFENSA DE LOS DERECHOS HUMANOS Y LA JUSTICIA GLOBAL comparativos de 2019 y 2020 a corte 31 de diciembre han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, fundamentados en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES grupo dos (2).

Los estados financieros de CORPORACION PARA LA DEFENSA DE LOS DERECHOS HUMANOS Y LA JUSTICIA GLOBAL. Serán presentados razonablemente, teniendo en cuenta la presentación fiel de los efectos de transacciones, otros sucesos y condiciones de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos.

Moneda de presentación:

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorarán y presentarán en pesos colombianos, la cual es la moneda económica principal del país en que opera LA CORPORACION PARA LA DEFENSA DE LOS DERECHOS HUMANOS Y LA JUSTICIA GLOBAL esta a su vez en su moneda funcional.

Equivalentes de Efectivo:

El efectivo de CORPORACION PARA LA DEFENSA DE LOS DERECHOS HUMANOS Y LA JUSTICIA GLOBAL, incluye los depósitos en cuenta de ahorro en moneda nacional y extranjera.

Los equivalentes de CORPORACION PARA LA DEFENSA DE LOS DERECHOS HUMANOS Y LA JUSTICIA GLOBAL, son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros.

Propiedad, planta y equipo:

Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo, son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro. El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costo de instalación, montajes y otros, menos descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuye el costo de adquisición. Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Depreciación:

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del periodo en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que hubiera asignado. Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos.

Costos y gastos por pagar:

Se incluyen dentro del concepto de costos y gastos por pagar acreedores por honorarios, servicios públicos, seguros, gastos de viaje y servicios en general, los pasivos originados por estos conceptos sirven de apoyo y soporte al desarrollo del objeto social de la Corporación.

Impuestos por pagar:

Son aquellas cuentas por pagar que surgen de obligaciones tributarias propias de la operación de la Corporación, su valor determina según la normatividad tributaria nacional, departamental o municipal y deberán ser pagados mensualmente, bimestralmente o de acuerdo con las estipulaciones tributarias de Colombia. ICA impuesto de industria y comercio retenido Corresponde al valor del impuesto de Industria y Comercio retenido por la Corporación en las operaciones realizadas con responsables del régimen simplificado del impuesto a la venta en actividades comerciales, industriales y de servicios en el Distrito Capital, también aplica la

retención de ICA para el pago de honorarios de los profesionales independientes responsables del régimen común.

Ingresos financieros e intereses:

Los ingresos de actividades ordinarias derivados del uso de activos financieros que producen intereses deben ser reconocidos siempre que:

Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

El valor de los ingresos financieros pueda ser medido de forma fiable.

El valor de los ingresos por intereses corresponde a las tasas pactadas por las entidades financieras y se contabilizaran por el valor en los extractos bancarios.

Subvenciones de Organismos Internacionales

CORPORACION PARA LA DEFENSA DE LOS DERECHOS HUMANOS Y LA JUSTICIA GLOBA celebra convenios de cooperación con agencias de cooperación internacional, las cuales destinan sus recursos para cumplir con cada uno de los objetivos de dichos convenios.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo incluye depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización.

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, no existen cuantías restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas que imposibilite a la empresa a utilizar estos recursos.

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre

Equivalente	2019	2020
Cuentas de Ahorro	8.880.246	314.910
Total Disponible	8.880.246	314.910

NOTA 4: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes a 31 de diciembre corresponden a retenciones generadas en los extractos bancarios.

El siguiente es el detalle:

Corto Plazo	2019	2020
Anticipos de impuestos	1.593.000	1.237.000
Deudores Varios	7.370.791	11.019.741
Total cuentas por Cobrar	8.963.791	12.256.741

NOTA 5: OTROS ACTIVOS Y PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A la fecha la Corporación no posee ningún activo fijo.

NOTA 6: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre:

Cuentas por pagar	2019	2020
Retención en la Fuente	236.430	59.668
Retención de Industria y Comercio	121.495	129.000
Total Retenciones	357.925	188.668

NOTA 8: CAPITAL SOCIAL

Está compuesto por el valor de los aportes sociales realizados por los socios, el saldo a diciembre 31 es el siguiente:

El Capital corresponde al aportes de los cinco socio que hay hasta la fecha y cada uno dio un aporte de \$ 500.000.oo, para un acumulado a la fecha de \$ 2.500.000.oo.

NOTA 9: PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Corresponden a las pérdidas acumuladas al ejercicio a 31 de diciembre de 2019, el saldo es el siguiente:

Resultado de ejercicios anteriores	2019	2020
Resultado de ejercicios anteriores	(1.534.476.802)	-1.564.899.199
Total Resultado del Ejercicio	-1.534.476.802	-1.564.899.199

NOTA 10: PERDIDAS DEL EJERCICIO

Corresponden a las pérdidas del ejercicio a 31 de diciembre de 2020, el saldo es el siguiente:

Resultado del Ejercicio	2019	2020
Resultado Utilidad del ejercicio antes de impuesto	-30.422.397	-5.003.129
Total Resultado del Ejercicio	-30.422.397	-5.003.129

NOTA 11: INGRESOS

Es de anotar que en los últimos años La Corporación no ha tenido ni ha manejado ningún convenio y no ha recibido ingresos los que se reflejan es este cuadro son los Aportes que hacen los socios para poder seguir sosteniendo la empresa.

	2019	2020
Ingresos Operacionales		57.884.705
Ingresos no operacionales	102.454	23.085
Total Ingresos	102.454	57.907.790

NOTA 12: GASTOS

Durante la ejecución se realizaron gastos correspondientes a los operacionales y no operacionales, financieros, y gastos financieros, el saldo a 31 de diciembre corresponde:

	2019	2020
Gastos Operacionales	29.800.644	62.401.596
Gastos no operacionales	724.187	509.323
Total Gastos	30.524.831	62.910.919