

HUMANICEMOS DH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019- 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



Notas de carácter general

1. Información general.

1. ENTE ECONÓMICO

HUMANICEMOS DH., en una organización no gubernamental, sin ánimo de lucro, constituida mediante registro número S0052528 en el libro de entidades sin ánimo de lucro en la cámara de comercio de Bogotá el 08 de mayo de 2017 con el nombre de Corporación Brigadas Colombianas de excombatientes para la paz y el Desminado Humanitario cuya sigla es HUMANICEMOS DH.

Es una entidad que tiene por objeto promover y desarrollar una labor de limpieza y descontaminación del territorio colombiano mediante técnicas de desminado humanitario, de minas antipersonal-MAP-, Municiones sin explotar- MUSE, Artefactos Explosivos improvisados AEI, y restos explosivos de guerra- REG- que buscan la protección de las comunidades, el derecho a la vida y el bienestar de la población especialmente de la rural, que han sido afectados directa o indirectamente por el conflicto armado.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la calle 26B No. 4ª 45 piso 14 en la ciudad de Bogotá, y con base regional de operaciones en el municipio de La Montañita en el departamento de Caquetá.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES Y REVELACIONES.

2-1 Bases de preparación. Cumplimiento de la NIIF para las PYMES:

La corporación elabora sus estados financieros desde el 01 de marzo de 2018 cumpliendo con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 expedido por el Ministerio de Comercio Industria y Turismo el 27 de diciembre de 2013 respecto del marco técnico normativo para las entidades del Grupo 2, que incorpora en su anexo técnico la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES, versión 2009)

2-2 Acumulación o devengos.

HUMANICEMOS DH reconoce los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan. Excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo que reporte la entidad

2.3.-Negocio en marcha. La entidad, prepara sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento y desarrolla sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la

necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la corporación, dichos estados se tendrán que preparar sobre una base diferente y si así fuera se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

2.4-Importancia relativa y materialidad. La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación una transacción, hecho u operación es material cuando debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, inciden en las decisiones que se pueden tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

En la preparación y presentación de estados financieros la materialidad de la cuantía se determina con relación al activo total, en términos generales la corporación determinó como material toda partida a partir de 50 UV (Unidad de valor tributario).

2.5-Bases de medición. Para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, la corporación lo hace de acuerdo con las siguientes bases:

Costo histórico.

Para los activos, el costo histórico es el importe del efectivo o equivalente al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo, en el momento de la compra. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo, o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se esperan pagar para satisfacer la correspondiente deuda en el curso normal de la operación.

Valor razonable.

La corporación reconoce el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

2.6 CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS

Al elaborar los estados financieros, la entidad aplica las características cualitativas de la información financiera (Relevancia, fiabilidad, comprensibilidad, materialidad, esencia sobre forma, prudencia, integridad, comparabilidad, oportunidad y equilibrio entre costo - beneficio); con el objetivo de que pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios; lo que permite propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en el uso de dicha información.

2.7. Moneda funcional de presentación.

La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la corporación para el desarrollo de su objeto social y para el manejo de sus flujos de caja, sus cifras se presentan y revelan en los estados financieros de acuerdo con la moneda de presentación. Para tal efecto la corporación estableció el PESO COLOMBIANO como su moneda de presentación.

2.8- Transacciones en moneda extranjera.

Los dineros recibidos para su funcionamiento se derivan del acuerdo celebrado entre la Oficina de las Naciones Unidas de Servicios para Proyectos (UNOPS) y HUMANICEMOS DH., y son transferidos en moneda local (pesos colombianos) a la cuenta de de ahorros de la corporación en el Banco Caja Social. En el año 2019 hubo dos operaciones en mena extranjera (dólares E.U), los cuales fueron registrados a la tasa indicada por el donante sobre el acuerdo de cooperación, y registrada la correspondiente diferencian en cambio al momento de la monetización.

Las donaciones recibidas representadas en bienes muebles tienen dos connotaciones: 1. Los bienes condicionados, son registrados en cuentas de orden hasta nueva decisión del donante.

2. Los bienes muebles sin restricción, son registrados en el grupo correspondientes del activo en pesos colombianos, aún en el evento que el documento soporte este en una moneda diferente, para lo cual se realiza la respectiva conversión, al tipo de cambio a la fecha de recibo del bien.

2.9.-Transición a Norma Internacional de Información Financiera para PYMES.

Los estados financieros a diciembre 31 de 2018 fueron los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información financiera para PYMES y la legislación vigente.

2.9.1 Políticas y normas aplicadas en la transición.

La corporación en el reconocimiento inicial de propiedades planta y equipo, propiedades de inversión y activos intangibles utilizó la exención contemplada en la sección 35, numeral 35.10 literal c, valor razonable como costo atribuido.

2.9.2 Conciliaciones entre norma local y la NIIF para pymes.

Hasta nuevas disposiciones gubernamentales la información presentada frente a terceros es la correspondiente NIIF, y para efectos fiscales se hace bajo los principios del decreto 2649 de 2003, lo cual amerita la respectiva conciliación, o nota aclaratoria de las diferencias entre una y otra presentación.

2.10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para el desarrollo del objeto social y son reconocidos como activo cuando su importe de adquisición es mayor a 50 UVT y cuando son de menor valor, son registrados en cuentas de control.

Reconocimiento

Se entienden como Propiedades, plantas y equipos todos aquellos bienes adquiridos por la corporación, que cumplan los siguientes requisitos:

- Que sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados de este.
- Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.
- Que la administración, control, riesgo y beneficio del activo estén a cargo de la corporación.

Las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento, se reconocen como Propiedades plantas y equipos, cuando solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de propiedad, planta y equipo y se espera que su uso sea por más de un periodo.

Los terrenos y los edificios son activos separables, su registro contable se hace por separado, incluso si su adquisición fue de forma conjunta.

Reconocimiento como gasto.

No se reconocerá como un activo de propiedades, planta y equipos, aquellos elementos que no cumplan con los requisitos establecidos en el punto anterior. Además, serán reconocidos como gastos los costos derivados del mantenimiento diario del elemento, las reparaciones ordinarias y los costos por préstamos.

Medición Inicial

Las propiedades, planta y equipos, que cumplen las condiciones para ser reconocidos como un activo se medirán por su costo de adquisición, teniendo en cuenta el siguiente concepto:

Costos de adquisición:

- Precio de compra.
- Aranceles de importación.
- Fletes y seguros asociados a la importación.
- Impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición.
- Descuentos o rebajas del precio de adquisición.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para ser utilizado.
- Costos financieros atribuibles en la etapa de construcción.
- Los desembolsos posteriores a la adquisición de un elemento se reconocen como mayor valor del activo, cuando mejoran las condiciones del bien y del mismo se deriven beneficios económicos

futuros, adicionales a los originalmente evaluados. Cualquier otro valor adicional, se reconoce como gasto en el periodo en el que se incurra.

Medición Posterior

Tras su reconocimiento inicial, la compañía mide los elementos de las propiedades, planta y equipo a su costo histórico menos la depreciación acumulada y las pérdidas de deterioro del valor que haya sufrido el bien a lo largo de su vida útil.

Depreciación

Los elementos de propiedades, planta y equipo, se deprecian de acuerdo al **método de línea recta** distribuyendo el costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. El cargo por depreciación de cada periodo es reconocido como gasto.

Período de Depreciación

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

La vida útil de los elementos de propiedad, planta y equipo se definirá en términos de la utilización prevista del activo, el desgaste físico esperado, la obsolescencia técnica o comercial y límites o restricciones legales relacionadas con el uso del activo. La vida útil se determinará sobre criterios basados en activos similares, las expectativas de uso futuro y asesores externos (peritos).

El detalle de vida útil asignadas a cada elemento de propiedad, planta y equipos es el siguiente:

- Maquinaria y equipo: 10 años
- Vehículos: 10 años
- Muebles y enseres: 10 años
- Equipo de comunicaciones: 5 años
- Equipo de computación de mesa: 5 años
- Equipo de cómputo portátil: 3 años

La administración de la corporación determinó como valor residual para los vehículos un 20% y para los demás activos fijos un 3% del costo histórico de los mismos.

El valor mínimo para activar un bien adquirido, se hace cuando su costo se mayor o igual a 50 UVT.

Revisión de vidas útiles y valores residuales.

La entidad efectuará la revisión sólo si hay algún indicio de que se ha producido un cambio significativo, desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

Deterioro.

Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable. Para determinar si hay lugar a deterioro, la entidad evalúa en cada fecha del balance si hay indicadores de deterioro de valor de las propiedades, plantas y equipos si hay indicios, determinar el importe recuperable, si el importe recuperable es menor al valor en libros, existe deterioro y se reconoce contra resultados (pérdida).

Si existe algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, esto podría indicar que se debe revisar la vida útil restante, el método de depreciación o el valor residual del activo, y ajustarlo de acuerdo con la sección 10 de NIIF para pymes, incluso si finalmente no se reconociese ningún deterioro del valor para el activo.

Baja en cuentas.

La entidad dará de baja en cuentas un elemento de propiedad planta y equipo, cuando disponga de él, o, cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá en el resultado del periodo en el que el elemento sea dado de baja.

2.11 ACTIVOS FINANCIEROS.

La entidad reconoce un activo financiero solamente cuando se vuelve parte de las determinaciones contractuales del instrumento. Ello significa que el eje de la contabilidad de los instrumentos financieros está en el contrato al cual se vincule la entidad.

Reconocimiento inicial.

Los activos financieros son reconocidos inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos que se miden al valor razonable con cambios en resultados), excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación, en cuyo caso se mide por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición posterior.

Después del reconocimiento inicial, un activo financiero se medirá al costo amortizado, al valor razonable o al costo menos deterioro de valor, dependiendo del activo financiero a medir.

El costo amortizado de un activo financiero es el neto de los siguientes valores:

El valor al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero, menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y el valor al vencimiento, menos cualquier reducción, por deterioro del valor o incobrabilidad.

Cuando los activos financieros no tengan una tasa de interés establecida y se clasifiquen como activos corrientes se medirán inicialmente a un valor no descontado.

El método de interés efectivo es un método de cálculo del costo amortizado de un activo y de distribución del ingreso por intereses a lo largo del periodo correspondiente, utilizando para ello la tasa de interés efectiva, que es la tasa que iguale exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero.

Baja en cuenta.

Los activos financieros se dan de baja contablemente cuando y sólo cuando:

Expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o se transfieran sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, o a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad, la compañía ha transferido el control del activo a otra parte, y éste tiene la capacidad de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada y es capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidad de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia. En este caso la compañía da de baja en cuentas el activo, y reconoce por separado cualquier derecho y obligación conservado o creado en la transferencia.

Deterioro de Activos Financieros.

Cuando existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor en activos financieros medidos al costo amortizado, el valor de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados con la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Para un instrumento medido al costo, la pérdida por deterioro se estimará como la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación del valor que la entidad recibiría por el activo si se vendiese en la fecha en que se presentan los estados financieros. En ambos casos, el valor en libros del activo se reducirá directamente, o mediante una cuenta correctora. El valor de la pérdida se reconocerá en el resultado del periodo.

2.12 INVENTARIOS.

Los Inventarios son activos tenidos para la venta en el curso ordinario del negocio: La corporación no maneja este tipo de activos.

2.13 PATRIMONIO.

El patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. En el estado de situación financiera se presenta su clasificado en capital emitido, superávit de capital, excedentes acumulados y excedentes o déficits reconocidas directamente en el patrimonio. En este rubro también se registran los activos recibidos objetos de donaciones.

Reservas.

La corporación no efectúa este tipo de registro toda vez, que ni sus excedentes son distribuidos o repartidos entre sus fundadores ni directa ni indirectamente y en caso de liquidación los excedentes deben ser donados a entidades que desarrollen el mismo o similar objeto social.

2.15 Impuesto a los excedentes, corriente y diferido

Debido a las nuevas disposiciones determinadas por la ley 1819 de 2016, este tipo de organizaciones debieron haber realizado el proceso de calificación como entidades sin ánimo de lucro y conservar los privilegios que les otorgaba con la responsabilidad 04.

Durante el año 2019 se realizó el proceso de calificación como ESAL, la cual fue admitida por resolución No.2019032242639305562 de la Dian el 23 de Octubre de 2019, otorgando la responsabilidad 04 el 22 de Diciembre de 2019, con lo cual los excedentes fiscales que obtenga la entidad en 2019 serán considerados tributariamente como exentos del impuesto de renta y serán reinvertidos en el objeto social de la entidad, según disposición de la asamblea general de socios; por este motivo no se realizó provisión de renta, igualmente el valor registrado como impuesto diferido en el año 2018, fue reversado en el 2019 registrándose como una recuperación por provisiones, ya que por la connotación de este tipo de entidades no les obliga a este tipo de registro.

2.16 BENEFICIOS A EMPLEADOS, RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Política de Reconocimiento General

HUMANICMOS DH, reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tienen derecho, como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.
- Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado, vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
- Como un gasto a menos que se reconozca como parte del costo de un activo como inventarios o propiedades planta y equipo de acuerdo con los requerimientos de otra sección de esta NIIF.

Beneficios a corto plazo:

Son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación del contrato) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. La entidad reconocerá como beneficios a empleados a corto plazo los siguientes:

- Sueldos, comisiones, subsidio de transporte.
- Prestaciones sociales (Cesantías, intereses a las cesantías, primas, vacaciones).
- Pago aportes parafiscales y seguridad social (EPS, AFP, SENA, ICBF, CAJA DE COMPENSACION y ARL).

- Otros (Bonificaciones, bonos, auxilios, etc.)

El personal que trabaja directamente por la entidad estuvo vinculado hasta junio 30, y a partir de 01 de julio, quedó vinculado por prestación de servicios.

2.17 PASIVOS FINANCIEROS.

La corporación reconoce un pasivo financiero solamente cuando se vuelve parte de las determinaciones contractuales del instrumento. Ello significa que el eje de la contabilidad de los instrumentos financieros está en el contrato al cual se vincule la entidad.

Reconocimiento inicial

Todos los pasivos financieros son reconocidos al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los pasivos que se miden al valor razonable con cambios en resultados), excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación, en este caso el pasivo financiero es medido por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la compra de bienes y servicios si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado.

Medición posterior

Luego del reconocimiento inicial, los pasivos financieros son medidos al costo amortizado, reconociendo en resultados la amortización de los intereses, por el método de la tasa de interés efectiva. Cuando los pasivos financieros no tengan una tasa de interés establecida y se clasifiquen como pasivos corrientes se medirán al valor no descontado de la contraprestación que se espera pagar.

Baja en cuenta.

Los pasivos financieros se dan de baja cuando se ha extinguido, esto es cuando las obligaciones especificadas, se pagan, se cancelan o expiran.

2.18.- POLÍTICA CONTABLE PARA EL RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La mayor parte de los ingresos son recibidos producto de donaciones y/o acuerdos condicionados para funcionamiento en el desarrollo del objeto social, por lo tanto son registrados como un pasivo hasta el momento en que la condición se ha cumplido, momento en el cual son registrados como ingreso en el rubro de donaciones; hasta Septiembre 11 de 2019 este fue el procedimiento que se utilizó para el registro de los ingresos y a partir del 12 de septiembre se comenzó a registrar todo el movimiento corriente de la donación tanto de ingresos como de gastos cubiertos por la donación en cuenta 28. Sólo los ingresos de libre destinación como los reconocidos por rendimientos financieros de las cuentas de ahorro, la diferencia en cambio, y las recuperaciones son registrados directamente al ingreso.

RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Corporación y puedan ser medidos fiablemente. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido o por recibir, excluyendo descuentos y rebajas. Los ingresos ordinarios solamente incluyen la entrada bruta de beneficios económicos por cuenta propia de la corporación. Por consiguiente, los ingresos ordinarios no incluyen los impuestos recaudados a nombre de los entes de control.

Los siguientes criterios específicos de reconocimiento también deben cumplirse al momento de reconocer ingresos:

Ingresos por prestación de servicios.

Cuando el resultado de una transacción que suponga la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de avance de la prestación final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- El grado de avance de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo especificado, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de forma lineal a lo largo del periodo especificado, a menos que haya evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación. Cuando un acto específico sea mucho más significativo que el resto, la entidad pospondrá el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias hasta que el mismo se ejecute.

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda ser estimado de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias correspondientes deben ser reconocidos como tales sólo en la cuantía de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO.

NOTA 3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Su saldo a diciembre 31 está compuesto por:

	2019	2018
Caja	0	2.000.000
Banco cuenta corriente 4697 Banco Caja Social	64.054.697,71	0
Banco cuenta corriente 4110 Banco Caja Social	0,14	
Bancos cuentas de ahorro 0815 Banco Caja Social	4.226.294,51	4.285.508
Bancos cuentas de ahorro 9001 Banco Caja Social	3.475.000	
Total efectivo y equivalentes al efectivo	71.755.992	6.285.508

Durante el 2019 se abrió una cuenta de ahorros por sugerencia del donante y se abre otra para depositar los dineros de los asociados.

NOTA 4. DEUDORES

Comprenden el valor de las deudas a cargo de terceros y que representan derechos a favor de la corporación originados en el desarrollo de su objeto social.

Su saldo lo componen a diciembre 31 lo componen:

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Son bienes adquiridos por la entidad o recibidos de donaciones para el desarrollo de su actividad económica. Se presentan al costo menos la depreciación acumulada. No hubo en el período indicadores que permitieran determinar indicios de deterioro de valor de los activos fijos.

El siguiente es el detalle de las propiedades plantas y equipo a diciembre 31.

Nota 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2019	2018
Maquinaria Y Equipo- 21 Detectores	112.890.655	120.003.793
Depreciación Acumulada	(8.072.756)	(2.910.092)
Valor Neto	104.817.899	117.093.701
Equipo de oficina(impresora, video bean, Plta Elec)	12.202.148	5.890.010
Depreciación Acumulada	(189.332)	(627.284)
Valor Neto	12.012.816	5.262.726
Flota Y Equipo De Transporte(3 camperos Toyota)	411.100.000	609.500.000
Depreciación Acumulada	(21.925.334)	(10.962.667)
Valor Neto	389.174.666	598.537.333
Total propiedad planta y equipo	506.005.381	720.893.760

Se hace reclasificación a activos en custodia de dos vehículos, al no tenerse el certificado de donación. Adicional a estos activos, la entidad ha recibido una serie de equipos con carácter condicionado para el desarrollo de su operación, los cuales son registrados en cuentas de orden. Ver nota 16.

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Representan los valores a cargo de la entidad y a favor de terceros originados por la adquisición de bienes y servicios, gravámenes, anticipos y depósitos recibidos de terceros, en el desarrollo normal de su actividad económica.

Su saldo a diciembre 31 se detalla a continuación:

	2019	2018
Proveedores Nacionales	9.240.001,00	25.870.864
Honorarios	0	5.254.694
Total cuentas por pagar	9.240.001,00	31.125.558

NOTA 7. PASIVOS POR IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES

Corresponden a los impuestos retenidos y provisionados a favor de entes gubernamentales y aportes de los empleados y de la organización al régimen de seguridad social.

Nota. 7 PASIVOS POR IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES

Impuestos	2019	2018
Retención En La Fuente Por Pagar	68.000	654.000
Ica Bogotá	851.000	166.000
Impuesto de Renta Y Complementarios	56000	1.743.000
Total impuestos por pagar	975.000,00	2.563.000
TASAS Y CONTRIBUCIONES		
Salud	7.390.030	11.770.500
Aportes a Arl	24.306	3.570.600
Aportes Parafiscales	135.000	4.158.600
Acreedores Varios -fondos de pensiones	10.779.769	14.814.500
Total tasas y contribuciones	18.329.105	34.314.200
Total impuestos tasas y contribuciones	19.304.105	36.877.200

La provisión de renta se realiza sobre los gastos no deducibles por ser clasificados como ESAL.
Se presenta disminución en los aportes porque el personal estuvo vinculado por nomina hasta Junio/19.

NOTA 8. OBLIGACIONES LABORALES.

El detalle de su valor en libros a diciembre 31 es el siguiente:

	2019	2018
Salarios Por Pagar	0	89.310.487
Cesantías	822.774	52.115.324
Intereses sobre cesantías	24.684	3.725.738
Prima de servicios	0	90.648
Vacaciones	375.000	1.703.029
Total obligaciones laborales	1.222.458	146.945.226

Las prestaciones sociales corresponden a tres personas vinculadas en estado gestante

NOTA 9. OTROS PASIVOS

El detalle de su valor en libros a diciembre 31 es el siguiente

	2019	2018
Anticipos y avance recibidos	0	91.864.749
Ingresos recibidos por anticipado	0	380.000
Ingresos recibidos para terceros	0	150.000
IMPUESTO DIFERIDO	0	1.623.037
Total otros pasivos	0	94.017.786

En 2019 la totalidad de los ingresos recibidos por anticipado fueron ejecutados incluidos los saldos de 2018

NOTA 10. PATRIMONIO

A 31 de diciembre el patrimonio estaba conformado así:

	2019	2018
Aportes sociales (51 asociados)	4.025.000	2.000.000
Aportes sociales x cobrar	(550.000)	-
Superávit de Capital (Donaciones)	527.329.665	725.729.665
Excedentes del ejercicio	15.870.674	1.905.244
Déficit del ejercicio	0	0
Total resultado del ejercicio	15.870.674	1.905.244
Excedentes del ejercicio 2018	1.905.244	0
Déficits acumulados	0	0
Total resultados de ejercicios anteriores	0	0
Total patrimonio	548.580.583	729.634.909

El superávit de capital se disminuye en \$198.440.000 por el retiro de la camioneta FPP915 y la Nissan FPP922 al carecer del certificado de la donación.

Los excedentes del ejercicio se presentan por los movimientos de diferencia en cambio, por reintegro de incapacidades, de ajustes de provisiones y de depreciaciones.

NOTA 11. INGRESOS NO OPERACIONALES.

La entidad en esta etapa de conformación y capacitación no ha realizado actividades que le generen ingresos operacionales propios del desarrollo de su objeto social. Los recursos obtenidos son registrados como ingresos no operacionales provenientes de donaciones recibidos para su funcionamiento derivadas del acuerdo de cooperación celebrado entre la Oficina de las Naciones Unidas de Servicios para Proyectos (UNOPS), por intermedio de su representante en Colombia UDMAS.

Otros valores recibidos son: financieros por el reconocimiento de intereses en la cuenta de ahorros de la entidad, por el pago de incapacidades.

Su detalle a diciembre 31 es como sigue:

Nota 11. Ingresos no Operacionales

	2019	2018
Otros Ingresos		
Financieros (intereses saldos en las ctas de ahorros)	35.147	40.265
Diferencia en cambio (por dos giros en US\$)	32.805.063	0
Rintegro provisiones	3.343.037	0
De depreciaciones	437.952	0
Incapacidades	159.355	347.236
Donaciones	2.774.758.106	1.682.355.991
Ajuste Al Peso	3.918	0
Total Ingresos no Operacionales	2.811.542.578	1.682.743.492

El reintegro de provisiones corresponde a ajuste x mayor valor provisionado en renta 2018, del impuesto diferido y reversión de mayor valor depreciado de impresora en 2018.

NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Su saldo a diciembre 31 se detalla a continuación:

	2019	2018
Gastos Operacionales De Administración		
Gastos De Personal	956.579.358	1.035.212.898
Honorarios	66.099.816	34.616.666
Impuestos	95.850.623	29.895.207
Arrendamientos	165.058.629	106.637.311
Seguros	88.913.117	69.972.982
Servicios	881.780.092	33.883.117
Gastos Legales	1.245.400	4.641.384
Mantenimiento	114.953.459	37.304.105
Adecuaciones e instalaciones	16.568.579	120.903.291
Gastos de viaje	85.444.525	47.555.502
Depreciaciones	16.125.331	14.500.043
Diversos	305.367.949	136.082.266
Total Gastos Administrativos	2.793.986.878	1.671.204.772

La cuenta de honorarios se incrementa porque hasta julio de 2019 se registran los servicios contables, la Seguridad social y salud en el trabajo y del asesor en gestión de información y a partir de septiembre se registra en la cuenta de servicios.

Los impuestos se incrementan principalmente por el pago de IVA al haber mayores compras durante el año, por el IVA en las pólizas de seguros y el impuesto de los vehículos.

Los arriendos están representados en el alquiler de la oficina de Bogotá, el área de la base en montaña y equipos de cómputo para actividades desarrolladas en la base. Los servicios se incrementan porque a partir de septiembre el personal que estaba por nomina pasa a ser prestados de servicios.

Los mantenimientos se incrementan por arreglos en instalaciones de la base, mantenimientos de detectores y arreglos en la oficina de Bogotá.

NOTA. 13. OTROS GASTOS

Su saldo a diciembre 31 lo conforma:

	2019	2018
Otros Gastos		
Gastos Bancarios	1.346.470	5.899.456
gastos extraordinarios	280.091	35.983
Diversos	2.465	332.000
Total Otros no operacionales	1.629.026	6.267.439

Se hace reclasificación del gravamen a los movimientos financieros a la cuenta de impuestos por \$11.323.557

NOTA 14. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL CIERRE DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

No se presentaron después del cierre de los estados financieros, hechos relevantes que afecten la situación financiera de la Organización, reflejada en los estados financieros con corte a diciembre 31 de 2019.

Durante el mes de febrero de 2020 se recibió capacitación en las instalaciones de pastoral en Bogotá y posteriormente en la sede pastoral en Florencia- Caquetá, sobre la forma de hacer las respectivas legalizaciones de los dineros que recibirá la organización en marco del acuerdo de cooperación celebrado entre Humanicemos DH y Pastoral Colombia No.DVC 226-2019-009 en representación de caritas Alemania. El contrato de arrendamiento de la oficina estaba hasta el 28 de febrero, el cual no fue renovado por decisión de Humanicemos; se está en búsqueda de un nuevo sitio acorde con las necesidades de la entidad.

Por efectos de la pandemia mundial del coronavirus, ha llevado a que los gobiernos declaren cuarentenas y confinamiento de las personas en sus casas con el fin el fin de mitigar la expansión de virus. Lo que ha limitado en gran medida las operaciones y actividades normales de la organización y hasta nueva orden; por ese motivo esta reunión se está celebrando el día de Hoy.

NOTA 15. La disminución de activos no se incluye en el flujo de efectivo porque es una reclasificación con Cuentas del patrimonio.

Nota. 16 El aumento de patrimonio lo representan:

	2019	2018
Aumento del patrimonio		
Aportes sociales	1.475.000	-
Recuperaciones reconocidas en los ingresos	3.791.556	
Total aumento Del Patrimonio	5.266.556	-

NOTA 17. HECHOS RELEVANTES

La corporación se encuentra preparando la documentación para solicitar frente a la Dian la permanencia como entidad sin ánimo de lucro con la responsabilidad 04, que le permita llevar sus excedentes como exentos del impuesto de renta siempre que sus excedentes sean reinvertidos en los siguientes periodos en el desarrollo de su objeto social, lo cual debe ser aprobado por esta asamblea, como lo estipula la norma.

El contrato cooperación celebrado entre la Oficina de las Naciones Unidas de Servicios para Proyectos (UNOPS), por intermedio de su representante en Colombia UDMAS, con vigencia de un año, iniciado el 01 de marzo de 2018 y con finalización el 28 de febrero de 2019, fue prorrogado hasta el 31 de mayo de 2019, plazo que se fue modificando varias veces por medio de adiciones a los acuerdos y plazos establecidos hasta el mes de febrero de 2020, y a partir de marzo se tiene previsto iniciar operaciones condicionado a la llegada de los recursos del contrato de cooperación con la Unión Europea por el término de un año.

Nota. 18 Activos en custodia

Corresponden al grupo de activos condicionados recibidos para el desarrollo de la misión de la organización, si el donante considera donarlos a la organización serán registrados como activos o en su defecto serán devueltos cuando él lo considere. Estos activos son:

Nota. 18 Activos en custodia

Muebles y enseres	2019	2018
42 Detectores	224.237.180	224.237.180
12 GPS	5.749.064	5.749.064
1 Impresora multifuncional	1.279.250	1.279.250
2 Proyectores epon powelife	3.296.300	3.296.300
4 Ismart isat phone	13.889.444	13.889.444
5 Ranger finders	5.890.500	5.890.500
1 Impresora multifuncional ricoh MP	2.469.250	2.469.250
42 Equipos de proteccion personalantiminas	61.435.834	61.435.834
21 Celulares motorola	7.920.000	7.920.000
22 Portatiles asus	33.660.000	33.660.000
1 Retiro1 celular por perdida (Miguel)	(450.000)	(450.000)
1 Retiro1 celular por perdida (Nixon)	(450.000)	
1 retiro x daño lavadora carga suerior	(2.520.000)	
1 camioneta ford ranger placa EJW 763	92.000.000	
1 camioneta ford ranger placa ELQ116	92.000.000	
1 camioneta nissan placa FPP915	99.200.000	
1 camioneta nissan placa FPP922	99.200.000	
1 camioneta Toyota Land Cruser placa EJV634	121.100.000	
1 camioneta Toyota Land Cruser placa ELO371	121.100.000	
1 nevera no frost 287 ltrs challenger	1.120.000	
50 morrales ribbon	4.420.000	
2 congeladores 230 lts challenger	2.280.000	
22 portatiles lenovo v130- 14ISK	42.840.000	
1 divan consultorio fijo	323.561	
1 vitrina doble en acero	1.392.181	
1 escalera 2 pasos en acero	159.341	
6 monitores lcd	2.363.334	
1 computador lenovo- x perdida Nixon	(2.892.564)	
4 ups kva sat	4.040.000	
1 planta electrica	7.113.138	
1 video bean epsom 539	1.750.000	
5 carpas d campamento	15.900.000	
2 Estufas industriales x 4 puestos	2.840.000	
Reposiscion 10 celulares por perdida	3.306.923	
2 neveras no front 287 ltr	2.240.000	
4 radios motorola rba	2.140.000	
80 cobijas fleece	2.015.370	
3 computadores portatiles lenovo v 130-14isk	13.932.267	
2 Lavadoras carga superior 18 kg	5.040.000	
3 Docking station	1.482.204	
1 computador portatil lenovo y530	3.926.000	
1 computador portil lenovo 330	2.187.632	
1 simulador resusci anne primeros auxilios	5.730.000	
1 dispensador de agua	799.000	
Total en custodia	1.107.455.209	359.376.822

Nota.19 Activos de control

En este grupo se clasifican los activos adquiridos por la organización necesarios para su funcionamiento y que en cumplimiento de la política sobre activos no cumplen la condición para ser registrados como activos.

Estos activos son:

Muebles y enseres	2019	2018
15 escritorios y 15 sillas	3.070.000	
1 computador portatil HP 14"	899.000	
7 escritorios y 7 sillas- para la base	1.510.000	
1 televisor led 50" samsung	1.399.900	
1 arcivador vertical de 4 gavetas	682.000	
1 archivador metalico y estanteria metalica	865.800	
1 microfono inalambico	221.000	
1 soporte para tv	49.000	
1 wafle 700w+ pripode audio	1.558.000	
2 hidrolavadoras	600.000	
1 tv 32" LG smart tv	684.207	
1 tv 55" LG UHD	1.555.000	
1 Tablero Acrilico Marco Madera sencillo	104.900	104.900
4 Escritorio en L	1.159.600	1.159.600
8 Silla ejecutiva negra	1.119.200	1.119.200
4 Silla Ratan Negra	171.600	171.600
2 Mesa Redonda	179.800	179.800
1 Mesa Red Alum vidrio	149.900	149.900
1 Tablero Borrable (60x80)	79.900	79.900
30 Silla Interlocutora isoles	1.797.000	1.797.000
1 Mesa de juntas pedestal en v	769.900	769.900
3 SP Armario Papelero	1.724.700	1.724.700
4 Escritorio en L	1.159.600	1.159.600
Total activos en control	21.510.007	8.416.100



Dora Angela Orrego Medina
C.C.42.523.726 de Medellín
Representante Legal



Arcadio Restrepo O.
T.P. 41062-T
Contador