



HUMANICEMOS DH  
 NIT:901077047-5  
 ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA  
 DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE:  
 (Expresado en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTA	2021	2020	variacion
<b>CORRIENTE</b>		\$	\$	\$
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3,4,5	1,533,200,941.08		2,327,802,355.35
Caja				
Caja General				
Cajas menores				
<b>BANCOS</b>	3	1,533,200,941	2,261,041,778.35	\$ (727,840,837)
Cuenta corriente		1,522,793,173	2,062,401,008.09	\$ (539,607,835)
Cuentas de ahorro		10,407,768	198,640,770.26	\$ (188,233,002)
<b>INVERSIONES</b>	4		18,000,000.00	\$ (18,000,000)
Certificado de Deposito a termino				
<b>DEUDORES</b>	5	58,989,761.00	48,760,577.00	\$ 10,229,184
Anticipo y avances		42,174,998	45,162,732.00	\$ (2,987,734)
Ingresos por cobrar		755,000	819,000.00	\$ (64,000)
Anticipo de Impuestos y contribuciones			32,168.00	\$ (32,168)
Reclamaciones		16,059,763	2,746,677.00	\$ 13,313,086
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	6	634,977,230	522,707,419.51	\$ 112,269,810
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>				
Maquinaria y equipo		182,439,706	112,890,655.00	\$ 69,549,051
Equipo de oficina		54,922,907	12,202,148.00	\$ 42,720,759
Equipo de transporte		411,100,000	411,100,000.00	\$ -
Depreciación		(13,485,383)	(13,485,383.49)	\$ -
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2,227,167,931.59</b>	<b>2,850,509,774.86</b>	<b>\$ (623,341,843)</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	7,8	103,841,723.33	4,891,368.11	\$ 98,950,355
COSTOS Y CUENTAS POR PAGAR		19,271,242		
ACREEDORES VARIOS		84,570,481		
<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	8	2,402,000.00	27,296,000.00	\$ (24,894,000)
Retención en la fuente		2,237,000.00	1,620,000.00	\$ 617,000
Reteica		165,000.00	272,000.00	\$ (107,000)
Impuesto de renta			2,787,000.00	\$ (2,787,000)
Impuesto vehiculos			22,617,000.00	\$ (22,617,000)
Retenciones y aportes de nómina		47,501,400.00		\$ 47,501,400
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	9	137,637,025.00	86,517,016.00	\$ 51,120,009
<b>OTROS PASIVOS</b>	10	1,287,787,511.49	2,197,497,542.74	\$ (909,710,031)
Anticipos y avances recibidos				
Ingresos recibidos por anticipado				
Ingresos recibidos para terceros		1,287,343,957.49	2,197,497,542.74	
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1,579,169,659.82</b>	<b>2,316,201,926.85</b>	<b>\$ (737,032,267)</b>
<b>PATRIMONIO</b>	11	647,998,271.77	534,307,848.01	\$ 113,690,424
Aportes sociales		6,288,478.41	4,836,664.65	\$ 1,451,814
Capital suscrito x cobrar				
<b>SUPERAVIT DE CAPITAL</b>		639,599,475.00	527,329,665.00	\$ 112,269,810
Donaciones			527,329,665.00	\$ (527,329,665)
<b>DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	16	-	-	\$ -
Excentes de ejercicios anteriores		2,110,318.36	2,141,518.36	\$ (31,200)
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>2,227,167,931.59</b>	<b>2,850,509,774.86</b>	<b>\$ (623,341,843)</b>
<b>Cuentas de orden Deudoras</b>	19	1,829,057,806.41		
Bienes y muebles recibidos en custodia				
<b>Cuentas de orden Acreedoras</b>				
Bienes y valores recibidos en custodia				
<b>Cuentas de control</b>	20	20,105,107.00		
Cuntas de control por el contra				

*Dora Angela Ortega Medina*

Dora Angela Ortega Medina  
 C.C.43.523.726 de  
 Representante Legal

*Arcadio Restrepo O.*

Arcadio Restrepo O.  
 T.P. 41062-1  
 Contador



**HUMANICEMOS DH**  
 NIT:901077047-5  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
 DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE:  
 (Expresado en pesos colombianos)

	NOTA	2,021	2020	VARIACION	%
INGRESOS		\$	\$	\$	
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>12</b>	<b>5,496,116,682</b>	<b>2,601,675,610</b>	<b>\$ 2,894,441,072</b>	<b>\$ 1.11</b>
Financieros		12,666	3,424,838	-\$ 3,412,171	-\$ 1.00
Recuperaciones		4,000	13,915,039	-\$ 13,911,039	-\$ 1.00
Incapacidades		18,310,922		\$ 18,310,922	\$ 100.00
<b>DIVERSOS</b>					
Donaciones		5,476,428,811	2,584,335,195	\$ 2,892,093,615	\$ 1.12
Reconocimientos I.S.S.		1,059,975		\$ 1,059,975	\$ 100.00
Reversion de gastos		95,967	539	\$ 95,428	\$ 177.05
Sobrantes caja menor		204,341			\$ 100.00
<b>GASTOS</b>	<b>13</b>	<b>\$ 5,454,993,349</b>	<b>\$ 2,601,602,733</b>	<b>2,853,390,616</b>	<b>\$ 1.10</b>
Gastos de personal		3,668,586,135	1,379,674,308	\$ 2,288,911,827	\$ 1.66
Honorarios		104,645,996	106,275,000	-\$ 1,629,004	-\$ 0.02
impuestos		136,695,481	78,469,032	\$ 58,226,448	\$ 0.74
Arrendamientos		165,945,504	83,222,826	\$ 82,722,678	\$ 0.99
Seguros		219,072,125	150,763,987	\$ 68,308,138	\$ 0.45
Servicios		132,091,011	390,981,331	-\$ 258,890,320	-\$ 0.66
Gastos legales		8,186,300	3,320,600	\$ 4,865,700	\$ 1.47
Mantenimiento y reparaciones		385,058,485	215,564,607	\$ 169,493,878	\$ 0.79
Adecuaciones e instalaciones		14,987,051	1,610,000	\$ 13,377,051	\$ 8.31
Gastos de viaje		155,350,564	30,628,660	\$ 124,721,904	\$ 4.07
Depreciaciones				\$ -	\$ -
Diversos		464,374,697	161,092,382	\$ 303,282,315	\$ 1.88
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>\$ 41,123,333</b>	<b>\$ 72,877</b>	<b>\$ 41,050,456</b>	<b>\$ 563.28</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>14</b>	<b>41,123,333</b>	<b>72,877</b>	<b>\$ 41,050,456</b>	<b>\$ 563.29</b>
Financieros		41,042,762	70,674	\$ 40,972,088	\$ 579.74
Extraordinarios			1,915	-\$ 1,915	-\$ 1.00
Impuestos asumidos		32,571	288	\$ 32,283	\$ 112.09
Multas y sanciones		48,000			
<b>Resultado antes de impuestos</b>		<b>-\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>1</b>	<b>-\$ 100.00</b>
Impuestos					
Impuesto de renta	<b>15</b>			\$ -	\$ 100.00
<b>DEFICIT DEL EJERCICIO</b>		<b>-\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>		

*Dora Angela Orrego Medina*

Dora Angela Orrego Medina  
 C.C.43.523.726 de  
 Representante Legal

*Arcadio Restrepo O.*

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



HUMANICEMOS DH  
 NIT:901077047-5  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2021  
 (Expresado en pesos colombianos)

CUENTAS	NOTA	SALDO A DIC. 2020	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A DIC.2021
		\$	\$	\$	\$
APORTES SOCIALES		4,836,665	1,451,814	-	6,288,479
SUPERAVIT DE CAPITAL (Donaciones)		527,329,665	112,269,810		639,599,475
DEFICIT DEL EJERCICIO EXCEDENTES ACULADOS		2,141,518		31,200.00	(0) 2,110,318
<b>TOTALES</b>	<b>16</b>	<b>534,307,848</b>	<b>113,721,624</b>	<b>31,200.00</b>	<b>647,998,272</b>

*Dora Angela Orrego Medina*  
 Dora Angela Orrego Medina  
 C.C.43.523.726 de  
 Representante Legal

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



**HUMANICEMOS DH**  
 NIT:901077047-5  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE:  
 (Expresado en pesos colombianos)

	NOTA	2,021	2,020
		\$	\$
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
Resultado del ejercicio		-	
<b>Mas o menos actividades que no afectan el efectivo</b>			
Recuperaciones			(16,702,039)
Depreciaciones			
Provision de renta			
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>		-	(16,702,039)
Disminución en proveedores		98,950,355	(4,348,633)
Aumento de impuestos		(24,894,000)	26,321,000
Aumento retenciones de nomina		47,501,400	(7,549,336)
Disminución acreedores varios			(10,779,769)
Aumento beneficios a empleados		51,120,009	85,294,558
Disminución otros pasivos		(909,710,031)	2,197,497,543
Disminución deudores		(10,229,184)	(48,174,803)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>17</b>	<b>(747,261,451)</b>	<b>2,221,558,521</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>(94,269,810)</b>	<b>(18,000,000)</b>
Disminución de Inversiones	<b>18</b>	18,000,000	(18,000,000)
Aumento de activos		(112,269,810)	
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>			
Aumento de patrimonio		113,690,424	(14,272,735)
<b>EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>		<b>2,261,041,778</b>	<b>71,755,992</b>
<b>SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE 2021</b>		<b>1,533,200,941</b>	<b>2,261,041,778</b>

*Dora Angela Orrego Medina*

Dora Angela Orrego Medina  
 C.C.43.523.726 de  
 Representante Legal

*Arcadio Restrepo O.*

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





**HUMANICEMOS DH**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020- 2021  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

**Notas de carácter general**

**1. Información general.**

**NOTA 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 carrera 44C No. 52 55 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 ahorros de la corporación en el Banco Caja Social. En el año 2021 hubo dos operaciones en moneda 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 correspondiente 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 compra 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 al gasto y 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 repuestos 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 clasificación 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.

#### **2.14 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.

Por efectos de la pandemia mundial generada por el Covid 19 la entidad efectuó el 26 de junio de 2020, el proceso de actualización de información para seguir perteneciendo al régimen tributario especial ESAL y disfrutando del uso de los beneficios tributarios concedidos por la ley como exentos del impuesto de renta sobre los excedentes del ejercicio, siempre que sean reinvertidos en el objeto social de la actividad meritoria desarrollada por entidad y según disposición de la asamblea general de socios; por la connotación de este tipo de entidades no les obliga a efectuar cálculo de impuesto diferido.

### **2.16 BENEFICIOS A EMPLEADOS, RECONOCIMIENTO Y MEDICION**

#### **Política de Reconocimiento General**

HUMANICEMOS 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.)



## 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

Los ingresos son registrados como movimiento corriente de la donación tanto de ingresos como de gastos en la cuenta 28. Los ingresos por rendimientos financieros de las cuentas de ahorro, y la diferencia en cambio, es registrada en la cuenta 28 como parte del ingreso o del gasto del donante y las recuperaciones son registrados directamente al ingreso a nombre del donante.

### 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:

	2,021	2,020
Caja	-	-
Banco Caja Social cuenta corriente 4697	1,518,642,497.89	2,058,250,333.09
Banco caja social cuenta corriente 0047 Pastoral	4,150,675.00	4,150,675.00
Banco Caja Social cuenta de ahorro 0815	4,062,547.46	192,614,550.14
Banco Caja Social cuenta de ahorro 9001	6,288,673.40	4,836,664.65
Banco Caja Social cuenta de ahorros 3407 (Base)	56,547.33	1,189,555.47
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>1,533,200,941.08</b>	<b>2,261,041,778.35</b>

- La cuenta 4697 muestra el saldo de los dineros depositados por la U.E segunda fase
- La cuenta 0047 no ha tenido movimiento desde julio/21-Estado bloqueada
- La cuenta 0815 corresponde a los dineros propios de HDH
- La cuenta 9001 presenta el saldo de los aportes de los asociados- Estado Bloqueada
- La cuenta 3407 representa el saldo en la cuenta de la base

**NOTA 4. INVERSIONES**

	2,021	2,020
DEPOSITO A TERMINO FIJO (CDT)		
Banco Caja Social	-	18,000,000.00
<b>Total inversiones</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

- El CDT fue constituido como garantía del contrato de arrendamiento de la anterior oficina en Bogotá y redimido en marzo de 2021.



## NOTA 5. DEUDORES

	2,021	2,020
Proveedores (Franflin Chaparro, Daniel Molano)	983,889.00	27,821,526.00
Trabajadores	41,191,109.00	17,341,206.00
Anticipo de impuestos y contribuciones	755,000.00	-
Ingresos por cobrar intereses CDT Caja Social	-	819,000.00
Impuestos (retfuente e industria y comercio)	-	32,168.00
Cuentas por Cobrar a Nueva EPS (incapacidades)	16,059,763.00	2,746,677.00
<b>Total Deudores</b>	<b>58,989,761.00</b>	<b>48,760,577</b>

- Los saldos con proveedores corresponden a anticipos por compras de insumos y/o servicios.
- Las cuentas por cobrar a trabajadores corresponden al valor de las vacaciones colectivas pagadas por anticipado en diciembre de 2021.
- Los anticipos de impuestos corresponden a mayor pago por corrección retención en la fuente del 5 bimestre de 2018 ya que la Dian no efectuó el cruce de la presentación con el pago. En septiembre/21 se hizo la solicitud de devolución, el proceso está en trámite.
- Las incapacidades son los valores por cobrar a la Nueva EPS. De acuerdo a las novedades reportadas en nominas, calculadas al % correspondiente.



**NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

Son bienes adquiridos por la entidad o recibidos de donaciones para el desarrollo de su actividad económica.

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

	2,021	2,020
Maquinaria Y Equipo- Detectores	197,112,407.00	112,890,655.00
Depreciación Acumulada		-
<b>Valor Neto</b>	<b>197,112,407.00</b>	<b>112,890,655.00</b>
Equipo de oficina(impresora, video bean, Plta Elec)	12,202,148.00	12,202,148.00
Equipo de computo	20,819,600.00	
Muebles y enseres	7,228,458.00	
Depreciación Acumulada		-
<b>Valor Neto</b>	<b>40,250,206.00</b>	<b>12,202,148.00</b>
Flota Y Equipo De Transporte(3 camperos Toyota)	411,100,000.00	411,100,000.00
Depreciación Acumulada	(13,485,383.49)	(13,485,383.49)
<b>Valor Neto</b>		<b>397,614,616.51</b>
<b>Total propiedad planta y equipo</b>	<b>634,977,229.51</b>	<b>522,707,419.51</b>

Durante el año 2021 se recibió maquinaria y equipo por donación de Halo Trust en el mes de abril por valor de \$120.976.869 de los cuales se registran en contabilidad \$112.269.810 correspondiente a los activos que estaban en buen estado y el excedente de \$8.707.059 corresponde a activos dados de baja, según lo reportado por el encargado de inventarios.

- Adicional a estos activos, la entidad recibió una serie de equipos con carácter condicionado al desarrollo de su operación, los cuales son registrados en cuentas de orden. Ver nota 16





**NOTA 7. 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:

	2,021	2,020
Costos y gastos por pagar	19,271,242.44	
Acreedores varios	84,570,480.89	4,891,368.11
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>103,841,723.33</b>	<b>4,891,368.11</b>

- Los costos y gastos por pagar corresponden a pólizas de seguros y servicios públicos.
- En la cuenta de acreedores varios hay un valor por pagar a Trineo TV sas por \$3.654.176 desde el mes de junio 2020, el cual está previsto pagar con el saldo de la cuenta 0047, una vez que la OACP apruebe las pautas publicitarias.

**NOTA 8. 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.

Impuestos	2,021	2,020
Retención en la fuente por pagar	2,237,000.00	1,620,000.00
Retención de Industria y comercio- Bogotá	165,000.00	272,000.00
Impuesto de Vehículos		22,617,000.00
Impuesto de Renta Y Complementarios	-	2,787,000.00
<b>Total impuestos por pagar</b>	<b>2,402,000.00</b>	<b>27,296,000.00</b>

- Las Retenciones tanto de renta como de reteica son los valores descontados por las compras de bienes y servicios a nombre de la Dian y de la secretaria de Hacienda y pagados en enero/22.



<b>TASAS Y CONTRIBUCIONES</b>		
Salud	24,498,500.00	
Aportes a Axl	5,633,700.00	
Aportes Parafiscales	17,369,200.00	
<b>Total tasas y contribuciones</b>	<b>47,501,400.00</b>	
<b>Total impuestos tasas y contribuciones</b>	<b>49,903,400.00</b>	<b>27,296,000</b>

- El valor adeudado de seguridad social corresponde al mes de diciembre el cual será cancelado en el mes de enero/22
- Dentro de la cuenta de acreedores varios (nota 7) esta incluido el aporte a fondos de pensiones por valor de #31.768.700.

#### NOTA 9. OBLIGACIONES LABORALES

	<b>2,021</b>	<b>2,020</b>
Cesantías	101,243,609.00	822,774
Intereses sobre cesantías	8,975,391.00	24,684
Vacaciones	27,418,025.00	375,000
<b>Total obligaciones laborales</b>	<b>137,637,025.00</b>	<b>1,222,458</b>

- El valor de las obligaciones laborales corresponde a lo adeudado al personal de operaciones de octubre a Diciembre/21 ya que lo adeudado con anterioridad fue cancelado en las respectivas liquidaciones en septiembre; y lo adeudado al personal administrativo que no tuvo liquidaciones.
- Las vacaciones corresponden a lo adeudado al personal que no tomo vacaciones colectivas, al personal de operaciones se llevó como una cuenta por cobrar el valor al que todavía no tenían derecho en el pago, de 15 días de vacaciones colectivas, este valor se irá disminuyendo con las provisiones de cada mes en el 2022.



**NOTA 12. INGRESOS NO OPERACIONALES**

Durante el 2021 la organización funcionó con recursos en tres proyectos.

	2,021	2,020
Otros Ingresos		
Intereses cta ahorros	12,666.37	22,846.63
Diferencia en cambio		3,401,990.92
Reintegro provisiones	4,000.00	
De depreciaciones		13,915,038.51
Incapacidades	19,370,897.00	-
Donaciones: UE primea y segunda fase, Otros	5,476,428,810.59	2,584,335,195.25
Reintegro gastos	95,966.89	
Sobrantes caja menor-base	204,341.00	
Ajuste Al Peso	.11	539.00
<b>Total Ingresos no Operacionales</b>	<b>5,496,116,681.85</b>	<b>2,601,675,610.31</b>

1. Humanicemos (con donación del saldo de la primera fase de la E U. \$3.617.114, reconocimiento de incapacidades \$1.059.975, Reintegro de gastos \$95.967 y sobrantes de caja menor base \$204.341)
2. Ingresos por donaciones Unión Europea 1ª fase \$4.300.817.543, reconocimiento de incapacidades \$16.709.784 para un total de \$4.317.527.327 como ingresos de la primera fase los cuales fueron ejecutados en su totalidad.
3. En la 2 fase de la cooperación con la U.E. se registraron como donaciones \$1.171.151.276, incapacidades \$1.601.138 para un gran total de \$1.172.752.414. de ingresos recursos utilizados en el cubrimiento de gastos de esta fase.

Los recursos obtenidos son registrados como ingresos no operacionales provienes de donaciones recibidos para su funcionamiento derivadas del acuerdo de cooperación celebrado entre la Unión Europea (E: U) a través Oficina de las Naciones Unidas de Servicios para Proyectos (UNOPS), por intermedio de su representante en Colombia UNMAS. Los ingresos reconocidos en las cuentas de ahorro son registrados como ingresos de cada proyecto





**NOTA 10. OTROS PASIVOS**

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

	2,021	2,020
Ingresos recibidos para terceros	1,287,787,511.49	2,197,497,542.74
<b>Total otros pasivos</b>	<b>1,287,787,511.49</b>	<b>2197497543</b>

- Los dineros recibidos para terceros corresponden al saldo por ejecutar de los dineros recibidos en el 2021 en marco del acuerdo de cooperación con la Unión Europea (EU) segunda fase.

**NOTA 11. PATRIMONIO**

A 31 de diciembre el patrimonio estaba conformado así:

	2,021	2,020
Aportes sociales (51 asociados)	6,288,478.41	4,836,664.65
<b>Superavid de Capital (Donaciones)</b>	<b>639,599,475.00</b>	<b>527,329,665.00</b>
<b>Total resultado del ejercicio</b>	<b>645,887,953.41</b>	<b>532,166,329.65</b>
Excedentes acumulados	2,110,318.36	2,141,518.36
<b>Total resultados de ejercicios anteriores</b>		
<b>Total patrimonio</b>	<b>647,998,272</b>	<b>534,307,848</b>

Los aportes sociales se incrementan por las cuotas de afiliación y sostenimiento que realizaron los asociados durante el año.



**NOTA 13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Su saldo a diciembre 31 se detalla a continuación:

	2,021	2,020
<b>Gastos Operacionales De Administración</b>		
Gastos De Personal	3,668,586,135.00	1,379,674,308.00
Honorarios	104,645,996.00	106,275,000.00
Impuestos	136,695,480.57	78,469,032.30
Arrendamientos	165,945,504.00	83,222,826.00
Seguros	219,072,125.00	150,763,987.00
Servicios	132,091,011.23	390,981,331.00
Gastos Legales	8,186,300.00	3,320,600.00
Mantenimiento	385,058,485.39	215,564,607.00
Adecuaciones e instalaciones	14,987,051.00	1,610,000.00
Gastos de viaje	155,350,564.00	30,628,660.00
Diversos	464,374,697.00	161,092,382.00
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>5,454,993,349.19</b>	<b>2,601,602,733</b>

- Los gastos de personal se incrementan porque durante el año el personal estuvo vinculado por nómina.
- Los honorarios corresponden a los servicios prestados por el área jurídica, médica y contable.;
- Los impuestos se incrementan por mayores compras de bienes gravados con iva. También se incluyen las pólizas de vida, seguros de vehículos y los soat.
- Los arrendamientos están representados en el alquiler de la oficina de Bogotá y del área de la base en Montañita.
- Los servicios se disminuyen ya que el personal estuvo vinculado todo el año por nómina. También se incluyen servicios públicos y de vigilancia.
- Los mantenimientos se incrementan por compra de materiales y mano de obra en adecuaciones en instalaciones de la base y en la oficina de Btá, mantenimiento y compra de elementos para computadores y vehículos.
- Las adecuaciones corresponden principalmente a adecuaciones de las aulas en la base.
- Al levantarse gradualmente las restricciones por la pandemia del covid 19, se reinician las operaciones en la base y con ello los viajes a terreno y desplazamientos de ida y vuelta de Bogotá a la base.
- El rubro de gastos diversos el más representativo corresponde a la compra de alimentos para el personal de la base.



**NOTA. 14. GASTOS NO OPERACIONALES**

	2,021	2,020
Otros Gastos		
Gastos Bancarios (iva x comisiones)	23,136.00	70,673.51
Gastos extraordinarios		1,915.50
Comisiones	110,163.00	
Diferencia en cambio ( en 1a cta de reembolso 2da fase) en noviembre 2021	19,979,700.77	
Gravamen a los movimientos financieros	20,926,414.00	
Otros	3,348.00	
Impuestos asumidos	32,571.00	
Diversos	48,000.00	288.00
<b>Total Otros no operacionales</b>	<b>41,123,332.77</b>	<b>72,877.01</b>

**Nota 15. IMPUESTOS**

	2,021	2,020
Impuesto De Renta y Complementarios	-	56,000
<b>Total Impuestos</b>	<b>-</b>	<b>56,000</b>

- Para el año 2021 no se practica provisión de renta ya que nos acogimos a lo dispuesto en el art 19 del Estatuto Tributario, ya que Humanicemos DH es una entidad sin ánimo de lucro clasificadas como Esal, cuyos excedentes son reinvertidos en el desarrollo de su actividad meritoria.





**NOTA 16. EL AUMENTO EN EL PATRIMONIO LO REPRESENTAN**

Aumento del patrimonio	2,021	2,020
Aportes sociales	6,288,478.41	4,836,665.00
Superavit de capital (donaciones)	639,599,475.00	527,329,665.00
Excedentes ejercicios anteriores	2,110,318.36	2,141,518.00
<b>Total aumento del Patrimonio</b>	<b>647,998,271.77</b>	<b>534,307,848.00</b>

- El aumento en los aportes sociales corresponde a los aportes por los asociados durante el año.
- El aumento de superávit de capital corresponde a donaciones de bienes recibidas durante el año.

**NOTA 17. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION**

Representan el movimiento de recursos entre los dos periodos en las actividades de operacionales

**NOTA 18. ACTIVIDADES DE INVERSION**

En las actividades de financiación muestra la variación de recursos entre los dos periodos por el movimiento de activos.



## HECHOS REVELANTES

En la pre auditoria que realizo Cosude en el mes de septiembre, se recomendó verbalmente ya que se desconoce si fue oficializado en documento la recomendación de que era conveniente no tener activos fijos porque hacia futuro podría acarrear inconvenientes de tipo fiscal a la organización.

Por lo que se propone a la asamblea tome una decisión referente al tema de los activos y se haga una modificación al manual del procedimiento contable en lo referente a las depreciaciones ya que en la actualidad no se está dando cumplimiento a este proceso, ya HDH no tiene recursos propios que cubran este gasto, y el donante no contempla una partida presupuestal para este ítem.

La entidad sigue adelantando el proceso de implementar la nómina para que la registre directamente en el sistema; esta actividad está pendiente de que los proveedores del sistema (Proasistemas) den solución al requerimiento 9152 de 12 de enero de 2022 en el que se informó que el sistema presenta diferencias cuando se liquidan las vacaciones anticipadas, sin que a la fecha se haya obtenido solución.

Esto es importe para dar cumplimiento a la resolución 0013 de febrero de 2021, donde se pide la transmisión de la nómina electrónica a la Dian.



**Nota. 19 activos en custodia/ Cuentas de Orden**

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:

Muebles y enseres	2,021	2020
<b>VEHICULOS</b>		
1 camioneta Toyota Land cruiser Placas EJV634	121,100,000	121,100,000
1 camioneta Toyota Land cruiser Placas ELO371	121,100,000	121,100,000
1 caminetas Nissan Placas FPP915	99,220,000	99,220,000
1 caminetas Nissan Placas FPP922	99,220,000	99,220,000
1 camioneta Ford Ranger Placa EJW763	92,000,000	92,000,000
1 camioneta Ford Ranger Placa ELQ 116	92,000,000	92,000,000
1 Camioneta ford ranger jkw2 ca 3049	120,990,000	-
<b>EQUIPOS</b>		
5 carpas de campamento	15,900,000	15,900,000
1 Video beam Epson 539	1,750,000	1,750,000
1 Planta Electrica	7,113,138	7,113,138
42 Detectores	224,237,180	224,237,180
12 GPS	5,749,064	5,749,064
1 Impresora multifuncional HP	1,279,250	1,279,250
2 proyectores epon powelife	3,296,300	3,296,300
4 smart 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 personal antiminas	61,435,834	61,435,834
21 celulares motorola	7,920,000	7,920,000
22 portatiles asus	33,660,000	33,660,000
2 congeladores 230 lt Challenger	2,280,000	2,280,000
50 morrales ribbon	4,420,000	4,420,000
80 cobijas fleece	2,015,370	2,015,370
1 vitrina doble en acero	1,392,181	1,392,181
4 ups kva sat	4,040,000	4,040,000
1 divan consultorio	323,561	323,561
1 dispensador de agua	799,000	799,000





2 Estufas indistriales x 4 Puesto	2,840,000	2,840,000
Reposición 10 celulares x perdida	3,306,923	3,306,923
2 neveras no frost 287 ltr	2,240,000	2,240,000
1 escalera 2 pasos en acero	159,341	159,341
4 Radios motorola rba	2,140,000	2,140,000
2 Lavadoras Carga Suoerior 18kg	5,040,000	5,040,000
1 nevera No frost 287 lt challenger	1,120,000	1,120,000
3 computadores portatil Lenovo Thinkpad	13,932,267	13,932,267
6 monitores lcd	2,363,334	2,363,334
3 Docking Station	1,482,204	1,482,204
22 computador portatil Lenovo v130-14ISK	42,840,000	42,840,000
1 computado portatil lenovo Y530	3,926,000	3,926,000
1 computador portatil lenovo 330	2,187,632	2,187,632
1 simulador resusci anne primeros auxilios	5,730,000	5,730,000
1 computador lenovo -reposición perdina Nixon	1,657,000	1,657,000
4 termometros infrarrojos	1,920,000	1,920,000
15 camillas	2,625,000	2,625,000
3 ipresoras ca 2208	2,499,000	2,499,000
1 impresora Epson FX 890 d	799,998	799,998
1 base de carga con adaptador de voltaje 12v	880,600	880,600
1 tv led 127 cms(50)UHD SMART	1,455,944	1,455,944
160 entropaños 7 128 parales ca 2160	5,270,500	5,270,500
2 videobean v11h843021	5,200,000	5,200,000
1 lavadora industrial Whirpool	2,205,000	2,205,000
relacion activos entregados por unos AR 132	117,218,692	117,218,692
relacion activos entregados por APN AR 133	351,496,119	351,496,119
relacion activos entregados por CAMPAÑA AR 134	35,902,962	35,902,962
1 Aspiradora stihl se 62 fac 2005 ca 2999	730,000	-
1 congelador 190L Ca 2834	1,300,000	-
1 compresor fact fe 158 ca 2911	410,000	-
1 Polichadora fact 158 ca 2911	430,000	-
11 computadores hewlett ca 30313	36,172,906	-
2 motosierras fact 656 ca 2423	1,350,000	-
2 guadañas fact 656 ca 2423	2,560,000	-



1 alcoholimetro ca 2455	794,999	-
1 congelador ca 2684	986,720	-
2 generadores ca 3046	17,110,534	-
20 camarotes ca 2832	11,679,969	-
4 radios motorola ca 2510	960,000	-
10 telefonos inmarsat ca 2781	33,612,740	-
10 brujulas fac 20 ca 2969	5,176,500	-
2gps portatil fppps-elq116 ca 2719	3,275,689	-
retiro 1 portatil asus x daño ar 200	(1,530,000)	-
retiro 1 detector f3l x daño ar 200	(5,272,803)	-
retiro 1 visor -madcara x daño ar 200	(366,511)	-
retiro 4 gps garmin x daño ar 200	(1,916,355)	-
retiro1 chaleco antibalas x daño ar 200	(629,900)	-
Retiro 1 celular perdida Miguel	(450,000)	(450,000)
Retiro 1 celular perdida Nixon	(450,000)	(450,000)
Retiro 1 computador Lenovo perdida Nixon	(2,892,564)	(2,892,564)
Retiro x daño 1 lavadora carga superior	(2,520,000)	(2,520,000)
Retiro x daño 1 lavadora carga superior	(2,520,000)	(2,520,000)
retiro x daño 10 carpas y 3 radios	(32,872,706)	(32,872,706)
<b>Total aumento del Patrimonio</b>	<b>1,829,057,806.00</b>	<b>1,642,938,588.00</b>

En este periodo ingresan nuevos elementos entregados en custodia por otras entidades, de las cuales no recibió el certificado de donación para ser activados, ese trámite está en proceso. Igualmente se dan de baja elementos por daño u obsolescencia según información del encargado de inventarios.



**Nota.20 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:

**Nota 20. Activos de control**

Muebles y enseres	2,021	2,020
15 escritorios y 15 sillas	3,070,000	3,070,000
1 computador portatil HP 14"	899,000	899,000
7 escritorios y 7 sillas- para la base	1,510,000	1,510,000
1 televior led 50" samsung	1,399,900	1,399,900
1 arcivador vertical de 4 gavetas	682,000	682,000
1 archivador metalico y estanteria metalica	860,600	865,800
1 microfono inalambico	221,000	221,000
1 soporte para tv	49,000	49,000
1 wafle 700w+ pripode audio	1,558,000	1,558,000
2 hidrolavadoras	600,000	600,000
1 tv 32" LG smart tv	684,207	684,207
1 tv 55" LG UHD	1,555,000	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	171,800	171,800





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
Retiro 1 tv samsun	(1,399,900)	-
Total activos en control	20,105,107.0	21,510,207

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

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