


CORPORACIÓN COMITÉ CIVICO POR LOS DERECHOS HUMANOS DEL META
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
(Expresado en Pesos Colombianos)

ACTIVO	NOTA	DICIEMBRE 31-2021	DICIEMBRE 31-2020	VARIACIÓN ABSOLUTA
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes a efectivo	(4)	151.569.734,25	120.185.577,76	31.384.156
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(5)	60.732,17	10.405.872,21	-10.345.140
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		151.630.466,42	130.591.449,97	21.039.016
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, Planta y Equipo, neto	(6)	5.872.700,00	6.400.466,00	-527.766
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		5.872.700,00	6.400.466,00	-527.766
TOTAL ACTIVO		157.503.166,42	136.991.915,97	20.511.250
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Acreedores y otras cuentas por pagar	(7)	4.696.067,96	16.439.515,24	-11.743.447
Pasivo por impuestos corrientes	(8)	657.389,00	842.299,41	-184.910
Beneficios a empleados	(9)	1.185.842,00	0,00	1.185.842
TOTAL PASIVO CORRIENTE		6.539.298,96	17.281.814,65	-10.742.516
PASIVO A LARGO PLAZO				
Otros pasivos no financieros	(10)	143.789.951,84	113.073.869,10	30.716.083
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		143.789.951,84	113.073.869,10	30.716.083
TOTAL PASIVO		150.329.250,80	130.355.683,75	19.973.567
ACTIVO NETO o PATRIMONIO				
Aportes Sociales	(11)	150.000,00	150.000,00	0
Donaciones en Bienes Muebles		3.113.000,00	1.298.000,00	1.815.000
Ajustes NIIF- ESFA		12.435.492,67	12.435.492,67	0
Resultado de ejercicios anteriores		(7.247.260,45)	-4.933.454,50	-2.313.806
Resultado del Ejercicio		(1.277.316,60)	(2.313.805,95)	1.036.489
TOTAL ACTIVO NETO		7.173.915,62	6.636.232,22	537.683
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO		157.503.166,42	136.991.915,97	20.511.250

(0)

Las Notas 1 a 16 que se acompañan hacen parte integral de los estados financieros.


ISLENA REY RODRIGUEZ
Representante legal


KATHERINE CORTES CASTRILLON
Contadora Publica
T. P. 145.057-T

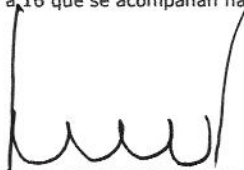
CORPORACIÓN COMITÉ CIVICO POR LOS DERECHOS HUMANOS DEL META


**ESTADOS DE RESULTADOS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2021 Y
DICIEMBRE 31 DE 2020**

(Expresado en Pesos Colombianos)

	<u>NOTA</u>	<u>DICIEMBRE 31-2021</u>	<u>DICIEMBRE 31-2020</u>	<u>VARIACIÓN ABSOLUTA</u>
INGRESOS DE OPERACIÓN	(12)			
Servicios Sociales y Comunitarios		390.819.846,48	297.521.007,29	93.298.839
		390.819.846,48	297.521.007,29	93.298.839
COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN	(13)			
Gastos de Beneficios a empleados		16.582.944,00	0,00	16.582.944
Honorarios		225.488.100,00	88.780.000,00	136.708.100
Gastos de Actividades de Proyectos		117.724.955,00	192.107.824,50	-74.382.870
Compra de activos proyectos y menores ingresos		5.251.953,00	2.296.700,00	2.955.253
Gastos Administrativos		25.652.419,67	16.148.477,23	9.503.942
Depreciaciones		2.342.766,00	1.620.263,00	722.503
		393.043.137,67	300.953.264,73	92.089.873
RESULTADO DE LA OPERACIÓN		-2.223.291,19	-3.432.257,44	1.208.966
Otros ingresos	(14)	1.162.722,80	1.120.711,49	42.011
Otros Gastos	(15)	216.748,21	2.260,00	214.488
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		(1.277.316,60)	(2.313.805,95)	1.036.489
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	(16)	(1.277.316,60)	(2.313.805,95)	1.036.489

Las Notas 1 a 16 que se acompañan hacen parte integral de los estados financieros.


ISLENA REY RODRIGUEZ
Representante legal


KATHERINE CORTES CASTRILLON
Contadora Publica
T. P. 145.057-T


CORPORACIÓN COMITÉ CIVICO POR LOS DERECHOS HUMANOS DEL META
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (ACTIVO NETO)

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020

(Expresado en Pesos Colombianos)

<u>NOTA</u>	Saldo a Enero 1 de 2021	Traslado para año 2021	Variaciones patrimoniales	Disminución por déficit del Ejercicio	Saldo a Diciembre 31/2021
PATRIMONIO (ACTIVO NETO)					
Aportes Sociales	150.000,00		0	0	150.000,00
Donaciones en Bienes Muebles	1.298.000,00		1.815.000,00		3.113.000,00
Resultado de ejercicios anteriores	-4.933.454,50		-2.313.805,95	0	-7.247.260,45
Estado de situación financiera (ESFA)	12.435.492,67		0	0	12.435.492,67
Deficit del Ejercicio	-2.313.805,95	-2.313.805,95	0,00	-1.277.316,60	-1.277.316,60
TOTAL PATRIMONIO	6.636.232,22	-2.313.805,95	-498.805,95	-1.277.316,60	7.173.915,62


ISLENA REY RODRIGUEZ
 Representante legal


KATHERINE CORTES CASTRILLON
 Contadora Publica
 T. P. 145.057-T

CORPORACIÓN COMITÉ CIVICO POR LOS DERECHOS HUMANOS DEL META

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Expresado en Pesos Colombianos)

AÑO 2021

ACTIVIDADES DIRECTAS DE OPERACION

Resultado del Ejercicio		-\$1.277.316,60
Partidas que no afectan el resultado del ejercicio		
- Depreciación	\$2.342.766,00	\$2.342.766,00
Efectivo generado en Actividades de Operación con activos y pasivos		<u>\$1.065.449,40</u>
Cambios en partidas operacionales:		
+/- Aumento/Disminución cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	\$10.345.140,04	
+/- Aumento/Disminución activos por Instrumentos Financieros	\$0,00	
+/- Aumento/Disminución de acreedores y otras cuentas por pagar	(\$11.743.447,28)	
+/- Aumento/Disminución beneficios a empleados	\$1.185.842,00	
+/- Aumento/Disminución de pasivo por impuestos corrientes	(\$184.910,41)	
+/- Aumento/Disminución de otros pasivos no financieros	\$30.716.082,74	
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación		<u>\$30.318.707,09</u> \$31.384.156,49

ACTIVIDADES DE INVERSION

Inversiones en títulos		
Compra de Activos fijos	\$0,00	
Ajuste de resultado ejercicios anteriores	\$0,00	\$0,00

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

+/- Aumento/Disminución instrumentos financieros de deuda	\$0,00	
+/- Aumento/Disminución patrimonial por uso de beneficio o excedente		
Flujo de Efectivo neto de Actividades de financiación		<u>\$0,00</u>

Aumento efectivo a Diciembre 31 de 2021

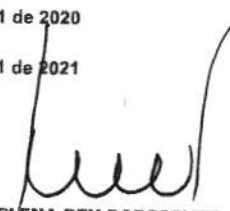
\$31.384.156,49


Efectivo a Diciembre 31 de 2020

\$120.185.577,76

Efectivo a Diciembre 31 de 2021

\$151.569.734,25


ISLENA REY RODRIGUEZ
Representante legal


KATHERINE CORTES CASTRILLON
Contadora Publica
T. P. 145.057-T

CORPORACIÓN COMITÉ CÍVICO POR LOS DERECHOS HUMANOS DEL META
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA No. 1 - ENTE ECONOMICO

La CORPORACION COMITÉ CÍVICO POR LOS DERECHOS HUMANOS DEL META es una entidad de naturaleza privada, inscrita en la cámara de comercio el 19 de Noviembre de 2008 bajo el número 00017073 del libro I de las Personas Jurídicas Sin Ánimo de Lucro.

Se identifica con el NIT 800.222.647-1 de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN. Pertenecer al Sector sin ánimo de lucro- Régimen Tributario Especial y es inspeccionada, vigilada y controlada por la Gobernación del Meta.

La CORPORACIÓN COMITÉ CÍVICO POR LOS DERECHOS HUMANOS DEL META es una organización no gubernamental de Derechos Humanos que por cerca de 30 años ha estado presente en los Llanos Orientales de Colombia, especialmente en el departamento del Meta.

Tiene como misión la defensa, promoción, difusión y realización de los derechos humanos integrales, del derecho internacional humanitario y construcción de paz en toda la región oriental del país, desde una perspectiva de cambio social, justicia material, fortalecimiento de las organizaciones de base y de las comunidades locales, cuidado de la vida y del entorno hídrico y natural, y transformación de las estructuras sociales generadoras de exclusión y pobreza, de modo que las personas y las comunidades sean protagonistas de su propio destino en un mundo que supere todas las formas de violencia y les garantice todos los derechos para un buen vivir.

OBJETO SOCIAL: La Corporación Comité Cívico por los Derechos Humanos del Meta tiene objeto social la defensa, promoción, Protección, Difusión y Enseñanza de los Derechos Humanos Integrales de todas las personas, comunidades y organizaciones, en especial de aquellas a las que se les hayan violado o vulnerado sus derechos o se hallen en inminente riesgo de que tal circunstancia pueda suceder, fundados en cualquier razón, motivación o justificación por la que se pretendan desconocer los derechos y garantías consagrados en la constitución política, las leyes, el Derecho Internacional de los Derechos Humanos y el Derecho Internacional Humanitario.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período y preparación

El período de los Estados Financieros comprende desde Enero 01 de 2021-2020 hasta Diciembre 31 de 2021-2020. La moneda funcional utilizada es el peso colombiano (COP). Los estados financieros del año 2021-2020 fueron preparadas de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES y reglamentadas en Colombia por el Decreto 3022 de 2013 (Decreto base para pymes) y adicionado por el Decreto 2420 de 2015 (Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información) el cual fue modificado por el Decreto Reglamentario 2496 de 2015. La entidad adoptó las NIIF desde el 1º de Enero del 2016 con fecha de transición del 1º de enero de 2015.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1. GENERALES

Una política contable es un texto en el cual se establece por cada cuenta los criterios de reconocimiento, medición inicial, medición posterior y revelaciones de los distintos rubros de los estados financieros.

De acuerdo con la NIIF para las PYMES, son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una entidad al preparar y presentar estados financieros.

1.1 Bases de preparación

Las políticas establecidas por la CORPORACIÓN COMITÉ CÍVICO POR LOS DERECHOS HUMANOS DEL META se han realizado bajo la base de acumulación (o devengo): El principio de acumulación o devengo (causación), implica que los hechos económicos se reconocen, así no se haya realizado el cobro o pago en efectivo, así se produzcan en periodos diferentes, este principio va de la mano con la característica de la información contable de la esencia sobre la forma legal.

Los estados financieros se preparan usando la base contable de acumulación excepto para la elaboración del Estado de Flujos de Efectivo.

1.2 Moneda de presentación

Los estados financieros presentados por la CORPORACIÓN COMITÉ CÍVICO POR LOS DERECHOS HUMANOS DEL META serán expresados en pesos colombianos.

1.3 Moneda Funcional

Corresponde al entorno económico principal en el opera la organización (genera y gasta el efectivo). La CORPORACIÓN COMITÉ CÍVICO POR LOS DERECHOS HUMANOS DEL META determinó como moneda funcional el Peso Colombiano.

CORPORACIÓN COMITÉ CIVICO POR LOS DERECHOS HUMANOS DEL META
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Expresado en Pesos Colombianos)

2 ACTIVOS

En esta cuenta se agrupan las cuentas que representan los bienes y derechos tangibles e intangibles de propiedad de la CORPORACIÓN COMITÉ CIVICO POR LOS DERECHOS HUMANOS DEL META que en la medida de su utilización, son fuente potencial de beneficios presentes o futuros.

Política Contable 1:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: La NIIF para Pymes establece que los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo mas que para propósitos de inversión u otros. En esta cuenta se registrarán los recursos de liquidez inmediata reportados por los arqueos de caja y por los extractos bancarios, con los que cuenta la CORPORACIÓN COMITE CIVICO POR LOS DERECHOS HUMANOS DEL META.

Política Contable 2:

Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar: La CORPORACIÓN COMITE CIVICO POR LOS DERECHOS HUMANOS DEL META podrá entregar Anticipos y avances para viajes y/o ejecución de actividades de proyectos, cuentas por cobrar entre proyectos y cuentas por cobrar a financiadores, los cuales no generarán intereses siempre y cuando se cumplan los criterios de legalización.

Política Contable 3:

Propiedad Planta y Equipo: La COPORACIÓN COMITE CIVICO POR LOS DERECHOS HUMANOS DEL META reconocerá un activo como propiedad, planta y equipo sólo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien y que su costo pueda ser medido con fiabilidad. El reconocimiento de los elementos de propiedad, planta y equipo se deberá hacer de manera separada entre sus componentes principales, como por ejemplo terrenos y edificios, edificaciones e instalaciones, entre otros.

La organización ha establecido que se reconocerán como activos correspondientes a propiedad planta y equipo los adquiridos por un valor superior medio salario mínimo legal mensual vigente por unidad, los activos comprados por valor inferior serán registrados en las cuentas de gasto, de acuerdo con el presupuesto aprobado. Así mismo los activos comprados con dinero de los proyectos se llevarán como un gasto del proyecto hasta que el financiador entregue el certificado de donación y /o transferencia de los mismos.

Política Contable 4:

Instrumentos Financieros: En esta cuenta se registran las inversiones mayores a 3 meses con que cuenta la organización, los cuales requieren de un modelo para ser medido a costo amortizado, (CDT 'S).

3 PASIVOS

La CORPORACIÓN COMITÉ CIVICO POR LOS DERECHOS HUMANOS DEL META reconocerá las cuentas por pagar cuando exista una obligación al precio de la transacción y su importe pueda ser medido con fiabilidad y requiera la transferencia de recursos económicos para su cancelación.

Política Contable 5:

Beneficios a Empleados: Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que La CORPORACIÓN COMITÉ CIVICO POR LOS DERECHOS HUMANOS DEL META proporciona a los mismos, a cambio de sus servicios. Dentro de los cuales se encuentran:

Beneficios a corto plazo: cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses en los cuales los empleados han prestado sus servicios (sueldos de personal, subsidio de transporte y prima de servicios).

Se incluyen los gastos relacionados con los aportes de seguridad social – cuenta retenciones y aportes de nómina dentro de este grupo.

Beneficios a largo plazo: cuyo pago será totalmente atendido posterior a los doce meses en los cuales los empleados han prestado sus servicios, tales como: (cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones).

Política Contable 6:

Pasivos Por Impuestos Corrientes: La CORPORACIÓN COMITÉ CIVICO POR LOS DERECHOS HUMANOS DEL META deberá determinar de acuerdo a los procedimientos establecidos, la base fiscal para el cálculo de los impuestos de acuerdo a la normatividad tributaria, debiendo reconocer un pasivo por impuestos corrientes.