



## CORPORACION ALTERNATIVAS DE PAZ - ALTERPAZ

NIT : 900.602.338-2

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	Al 31 de diciembre de		
	2022	2021	Variación
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>123,676,476.83</b>	<b>376,184,095.45</b>	<b>-252,507,618.62</b> (4)
Caja	0.00	115,007.00	-115,007.00
Caja No Restringsida	0.00	115,007.00	-115,007.00
Bancos	123,676,476.83	376,069,088.45	-252,392,611.62
Bancos No Restringsidos	76,206,919.39	-1,791,649.55	77,998,568.94
Bancos Restringsidos	47,469,557.44	377,860,738.00	-330,391,180.56
<b>Cuentas comerciales por cobrar y Otras Cuentas por cobrar corrientes</b>	<b>37,529,468.00</b>	<b>1,651,114.30</b>	<b>35,878,353.70</b> (5)
Anticipos y Avances a prestadores de servicios	35,804,060.00	482,790.00	35,321,270.00
Anticipos de Impuestos	1,725,408.00	0.00	1,725,408.00
Deudores Varios	0.00	1,168,324.30	-1,168,324.30
Cuentas por cobrar proyectos	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>161,205,944.83</b>	<b>377,835,209.75</b>	<b>-216,629,264.92</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
<b>Otros activos Financieros a Largo Plazo</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>0.00</b> (6)
Cooperativa - Aporte	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00
<b>Cuentas comerciales por cobrar y Otras Cuentas por cobrar corrientes</b>	<b>1,103,639,769.04</b>	<b>1,103,438,505.74</b>	<b>201,263.30</b> (7)
Cuentas por cobrar Ministerio	1,103,639,769.04	1,103,438,505.74	201,263.30
<b>Propiedades y Equipo</b>	<b>177,277,278.00</b>	<b>181,277,278.00</b>	<b>-4,000,000.00</b> (8)
Construcciones y Edificaciones Oficina	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00
Equipos de Oficina	4,941,600.00	4,941,600.00	0.00
(-) Depreciacion Acumulada	-27,664,322.00	-23,664,322.00	-4,000,000.00
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1,283,917,047.04</b>	<b>1,287,715,783.74</b>	<b>-3,798,736.70</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1,445,122,991.87</b>	<b>1,665,550,993.49</b>	<b>-220,428,001.62</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
<b>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>44,835,056.53</b>	<b>123,451,247.57</b>	<b>-78,616,191.04</b> (9)
Costos y Gastos Por Pagar	30,110,240.96	108,726,432.00	-78,616,191.04
Acreedores varios otros	14,724,815.57	14,724,815.57	0.00
<b>Otros pasivos no financieros</b>	<b>6,454,184.75</b>	<b>2,314,312.18</b>	<b>4,139,872.57</b> (10)
Impuestos por pagar	227,294.00	2,314,312.18	-2,087,018.18
Impuestos sobre las ventas	6,226,890.75	0.00	6,226,890.75
<b>Ingresos Diferidos y Acumulaciones (O Devenagos)</b>	<b>96,098,588.88</b>	<b>392,245,040.26</b>	<b>-296,146,451.38</b> (11)
Valores Recibidos para Terceros			
Convenio Ministerio de Agricultura	30,268,428.00	30,268,428.00	0.00
Tapabocas	0.00	2,015,383.32	-2,015,383.32
Centro de Pensamiento	0.00	1,866,546.00	-1,866,546.00
Proyecto Choco	65,830,160.88	314,748,499.05	-248,918,338.17
Proyecto Danes	0.00	43,346,183.89	-43,346,183.89
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>147,387,830.16</b>	<b>518,010,600.01</b>	<b>-370,622,769.85</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1,086,779,283.30</b>	<b>1,086,779,283.30</b>	<b>0.00</b> (12)
<b>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>1,086,779,283.30</b>	<b>1,086,779,283.30</b>	<b>0.00</b>
Costos y Gastos Por Pagar	1,070,271,831.00	1,070,271,831.00	0.00
Acreedores varios Ministerio Agricultura	16,507,452.30	16,507,452.30	0.00
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>1,234,167,113.46</b>	<b>1,604,789,883.31</b>	<b>-370,622,769.85</b>
<b>ACTIVOS NETOS</b>			
Aportes sociales sin restricciones	1,300,000.00	1,300,000.00	0.00
Aportes sociales con restricciones	166,467,000.00	166,467,000.00	0.00
Excedente o Deficit del ejercicio	150,194,768.23	43,923,015.00	106,271,753.23
Resultado de ejercicios anteriores	-107,005,889.82	-150,928,904.82	43,923,015.00
<b>TOTAL ACTIVOS NETOS</b>	<b>210,955,878.41</b>	<b>60,761,110.18</b>	<b>150,194,768.23</b> (13)
<b>TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS</b>	<b>1,445,122,991.87</b>	<b>1,665,550,993.49</b>	<b>-220,428,001.62</b>

(Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros )

NIDIA QUINTERO  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 31.627.913PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ  
Contadora  
TP 59916-T  
Gloria Patricia Duarte Ruiz  
Revisora Fiscal  
T.P. 51022-T

(Ver dictamen adjunto)



**CORPORACION ALTERNATIVAS DE PAZ - ALTERPAZ**  
**NIT : 900.602.338-2**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022- 2021**

INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	AÑO 2022			AÑO 2021			Variacion \$
	Sin restricciones	Permanente mente restringido	Total	Sin restricciones	Permanente mente restringido	Total	
<b>Subvenciones</b>	<b>0.00</b>	<b>304,242,044.70</b>	<b>304,242,044.70</b>	<b>0.00</b>	<b>387,950,745.28</b>	<b>387,950,745.28</b>	<b>-83,708,700.58</b> (14)
Tapabocas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Centro de Pensamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyecto Danes	0.00	43,202,055.53	43,202,055.53	0.00	97,257,122.59	97,257,122.59	-54,055,067.06
Proyecto Choco	0.00	261,039,989.17	261,039,989.17	0.00	290,693,622.69	290,693,622.69	-29,653,633.52
Medidas Cautelares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Donaciones</b>	<b>21,555,100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21,555,100.00</b>	<b>61,517,410.00</b>	<b>0.00</b>	<b>61,517,410.00</b>	<b>-39,962,310.00</b> (15)
Donaciones	21,555,100.00	0.00	21,555,100.00	61,517,410.00	0.00	61,517,410.00	-39,962,310.00
<b>Ingresos</b>	<b>191,839,365.38</b>	<b>0.00</b>	<b>191,839,365.38</b>	<b>41,258,991.00</b>	<b>0.00</b>	<b>41,258,991.00</b>	<b>150,580,374.38</b> (15)
Convenios Cooperación	13,222,771.93	0.00	13,222,771.93	40,530,000.00	0.00	40,530,000.00	-27,307,228.07
Autogestion - Arrendamientos	178,613,445.41	0.00	178,613,445.41	720,000.00	0.00	720,000.00	177,893,445.41
Diversos	3,148.04	0.00	3,148.04	0.00	0.00	0.00	3,148.04
Recuperaciones	0.00	0.00	0.00	8,991.00	0.00	8,991.00	-8,991.00
<b>TOTAL DE INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>213,394,465.38</b>	<b>304,242,044.70</b>	<b>517,636,510.08</b>	<b>102,776,401.00</b>	<b>387,950,745.28</b>	<b>490,727,146.28</b>	<b>26,909,363.80</b>
<b>GASTOS</b>							
<b>Gastos de Proyectos</b>	<b>0.00</b>	<b>304,242,044.70</b>	<b>304,242,044.70</b>	<b>0.00</b>	<b>387,950,745.28</b>	<b>387,950,745.28</b>	<b>-83,708,700.58</b> (16)
Tapabocas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyecto Danes	0.00	43,202,055.53	43,202,055.53	0.00	97,257,122.59	97,257,122.59	-54,055,067.06
Proyecto Choco	0.00	261,039,989.17	261,039,989.17	0.00	290,693,622.69	290,693,622.69	-29,653,633.52
Centro de Pensamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Medidas Cautelares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Gastos Administrativos</b>	<b>63,199,697.15</b>	<b>0.00</b>	<b>63,199,697.15</b>	<b>58,853,386.00</b>	<b>0.00</b>	<b>58,853,386.00</b>	<b>4,346,311.15</b> (17)
Donaciones, Otros y Autogestion	63,199,697.15	0.00	63,199,697.15	58,853,386.00	0.00	58,853,386.00	4,346,311.15
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>63,199,697.15</b>	<b>304,242,044.70</b>	<b>367,441,741.85</b>	<b>58,853,386.00</b>	<b>387,950,745.28</b>	<b>446,804,131.28</b>	<b>-79,362,389.43</b>
<b>CAMBIO EN LOS ACTIVOS NETOS</b>	<b>150,194,768.23</b>	<b>0.00</b>	<b>150,194,768.23</b>	<b>43,923,015.00</b>	<b>0.00</b>	<b>43,923,015.00</b>	<b>106,271,753.23</b>
<b>ACTIVOS NETOS AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>ACTIVOS NETOS AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>150,194,768.23</b>	<b>0.00</b>	<b>150,194,768.23</b>	<b>43,923,015.00</b>	<b>0.00</b>	<b>43,923,015.00</b>	<b>106,271,753.23</b>

(Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros )

La discriminación de los Gastos se encuentran en el Anexo 2.1 Estado de gastos de funcionamiento

*Nidia Quintero*

**NIDIA QUINTERO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.C. 31.627.913**

*Paola Elizabeth Mideros Ortiz*

**PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ**  
**Contadora**  
**TP 59916-T**

*Gloria Patricia Duarte Ruiz*

**Gloria Patricia Duarte Ruiz**  
**Revisora Fiscal**  
**T.P. 51022-T**

(Ver dictamen adjunto)



CORPORACION ALTERNATIVAS DE PAZ - ALTERPAZ

NIT : 900.602.338-2

ESTADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021

Concepto	AÑO 2022			AÑO 2021			Variacion \$
	Servicios Principales	Servicios de Apoyo	Total	Servicios Principales	Servicios de Apoyo	Total	Total
	Proyectos	Administracion y generales		Proyecto Danes	Administracion y generales		
Servicios Personales							
Honorarios	3,500,000.00	122,511,052.00	126,011,052.00	190,477,899.00	14,720,000.00	205,197,899.00	-79,186,847.00
Servicios Tecnicos	0.00	26,461,320.00	26,461,320.00	45,901,702.00	175,000.00	46,076,702.00	-19,615,382.00
<b>Total Servicios Personales</b>	<b>3,500,000.00</b>	<b>148,972,372.00</b>	<b>152,472,372.00</b>	<b>236,379,601.00</b>	<b>14,895,000.00</b>	<b>251,274,601.00</b>	<b>-98,802,229.00</b>
Otros Servicios Diferentes a Personales							
Aseo y Vigilancia	151,201.00	604,804.00	756,005.00	589,472.00	0.00	589,472.00	166,533.00
Transportes, Fletes y Acarreos	0.00	0.00	0.00	8,222,902.00	0.00	8,222,902.00	-8,222,902.00
Servicios Públicos	523,558.00	2,521,190.00	3,044,748.00	1,553,343.09	0.00	1,553,343.09	1,491,404.91
Gastos Legales							
Registro Mercantil	2,013,150.00	0.00	2,013,150.00	0.00	1,562,500.00	1,562,500.00	450,650.00
Mantenimiento y Reparaciones							
Maquinaria y Equipos	0.00	0.00	0.00	1,282,411.00	0.00	1,282,411.00	-1,282,411.00
Gastos de Viaje							
Alojamiento y Manutencion	0.00	30,819,323.00	30,819,323.00	19,740,400.00	0.00	19,740,400.00	11,078,923.00
Pasajes Aereos	0.00	13,988,598.00	13,988,598.00	14,165,772.00	0.00	14,165,772.00	-177,174.00
Pasajes Terrestres	0.00	40,690,600.00	40,690,600.00	39,473,600.00	0.00	39,473,600.00	1,217,000.00
Depreciaciones y Amortizaciones							
Equipo de oficina	0.00	0.00	0.00	0.00	433,763.00	433,763.00	-433,763.00
Consturcciones y Edificaciones	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00
Arrendamientos							
Construcciones y Edificaciones Administración	37,825,060.00	3,790,700.00	41,615,760.00	4,780,000.00	37,056,340.00	41,836,340.00	-220,580.00
Construcciones y Edificaciones Proyectos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Flota y Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Diversos							
Taxis y buses	0.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00	-300,000.00
Utiles, Papeleria y Fotocopias	0.00	4,068,193.00	4,068,193.00	1,716,006.00	0.00	1,716,006.00	2,352,187.00
Elementos de aseo y cafeteria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compra materiales- insumos - equipos - muebles y enseres	0.00	56,588,104.00	56,588,104.00	51,050,108.81	0.00	51,050,108.81	5,537,995.19
Servicios hospedaje alimentacion y refrigerios	0.00	0.00	0.00	5,580,000.00	0.00	5,580,000.00	-5,580,000.00
No Operacionales							
Financieros	1,087,929.01	2,197,026.36	3,284,955.37	3,116,749.88	904,162.00	4,020,911.88	-735,956.51
Donaciones	8,637,425.00	0.00	8,637,425.00	0.00	0.00	0.00	8,637,425.00
Gastos Extraordinarios	54,620.00	0.00	54,620.00	0.00	0.00	0.00	54,620.00
Gastos Diversos	5,406,754.14	1,134.34	5,407,888.48	379.50	1,621.00	2,000.50	5,405,887.98
<b>TOTAL GASTOS E INVERSIONES</b>	<b>63,199,697.15</b>	<b>304,242,044.70</b>	<b>367,441,741.85</b>	<b>387,950,745.28</b>	<b>58,853,386.00</b>	<b>446,804,131.28</b>	<b>-79,362,389.43</b>
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

(Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros )

*Nidia Quintero*

NIDIA QUINTERO  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 31.627.913

*Paola Elizabeth Mideros Ortiz*

PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ  
Contadora  
TP 59916-T

*Gloria Patricia Duarte Ruiz*  
Gloria Patricia Duarte Ruiz  
Revisora Fiscal  
T.P. 51022-T

(Ver dictamen adjunto)

**CORPORACION ALTERNATIVAS DE PAZ**

NIT 900.602.338 - 2

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO - ECAN  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021**

CUENTA	A ENERO 01 DE 2022	AUMENTO	DISMINUCION	A DICIEMBRE 31 DE 2022
Aportes sociales sin restrincciones	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00
Aportes sociales con restrincciones	166,467,000.00	-	-	166,467,000.00
Resultado de ejercicios anteriores	-150,928,904.82	-	43,923,015.00	-107,005,889.82
Excedente o Deficit del ejercicio	43,923,015.00	106,271,753.23	-	150,194,768.23
<b>Saldo a 31 de Diciembre</b>	<b>60,761,110.18</b>	<b>106,271,753.23</b>	<b>43,923,015.00</b>	<b>210,955,878.41</b>

NIDIA QUINTERO  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 31.627.913

PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ  
Contadora  
TP 59916-T

  
Gloria Patricia Duarte Ruiz  
Revisora Fiscal  
T.P. 51022-T

(Ver dictamen adjunto)





CORPORACION ALTERNATIVAS DE PAZ  
NIT 900.602.338 - 2  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AÑOS 2022- 2021

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2022	2021
Excedente y/o deficit del ejercicio	150,194,768.23	43,923,015.00
Ajuste a los Resultados para depurar a efectivo:		
(+) Depreciación- Amortización período	4,000,000.00	4,433,763.00
(+) Provisiones	-	-
(+) Retiro de activos	-	-
<b>Efectivo Generado en operación</b>	<b>154,194,768.23</b>	<b>48,356,778.00</b>
Cambios en partidas operacionales		
DISMINUCION O AUMENTO) EN CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	-36,079,617.00	-230,160.00
DISMINUCION O AUMENTO EN ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	-
DISMINUCION O AUMENTO EN OTROS ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO	-	-
DISMINUCION O AUMENTO EN OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES A LARGO PLAZO	-	-
DISMINUCION O AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-78,616,191.04	-54,349,489.00
DISMINUCION O AUMENTO EN OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	4,139,872.57	889,155.18
DISMINUCION O AUMENTO EN INGRESOS DIFERIDOS Y ACUMULACIONES (DEVENGOS)	-296,146,451.38	217,207,973.14
DISMINUCION O AUMENTO EN PASIVOS NO CORRIENTES	-	-
<b>Efectivo Generado por las Actividades de Operaciones</b>	<b>-252,507,618.62</b>	<b>211,874,257.32</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Adquisicion Equipos de Oficina	-	-
Adquisicion de Flota y Equipo de Transporte	-	-
Adquisicion de Construcciones y Edificaciones Oficina	-	-
<b>Efectivo Neto en Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>EFFECTO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN E INVERSION</b>	<b>-252,507,618.62</b>	<b>211,874,257.32</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Aportes sociales con restricciones	-	-
Deficit Acumulado	-	-
<b>AUMENTO EN EL EFECTIVO Y LOS EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>-252,507,618.62</b>	<b>211,874,257.32</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del año	376,184,095.45	164,309,838.13
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año 2022 - 2021</b>	<b>123,676,476.83</b>	<b>376,184,095.45</b>

NIDIA QUINTERO  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 31.627.913

PAOLA E. MIDEROS ORTIZ  
CONTADORA PUBLICA  
TP 59916-T

Gloria Patricia Duarte Ruiz  
Revisora Fiscal  
T.P. 51022-T

(Ver dictamen adjunto)



**ESTADOS FINANCIEROS  
CORPORACION ALTERNATIVAS DE PAZ - ALTERPAZ  
A DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2021**

**CORPORACION ALTERNATIVAS DE PAZ – ALTERPAZ**  
**NIT 900.602.338 – 2**  
**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Señores  
Asamblea General

Bogotá

Nosotras la Representante Legal y Contadora Pública, certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de Estados Financieros comparativos a diciembre 31 de 2022: Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el estado de Cambios en el Patrimonio y el estado de Flujos de Efectivo, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que compila los decretos relacionados con las Normas de Información Financiera, de Aseguramiento de la Información y de contabilidad en Colombia.

Que los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de Alterpaz o a diciembre 31 de 2022, adicionalmente:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.
- e. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros.
- g. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado en la entidad está completamente licenciado cumpliendo con propiedad intelectual.

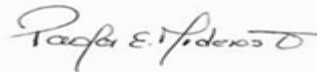
Dado en Bogotá a los 24 días del mes de marzo de 2023

Cordialmente,



---

Nidia Quintero  
Representante Legal



---

Paola Elizabeth Mideros Ortiz  
Contador General  
Tarjeta Profesional No.59916 -T



**CORPORACION ALTERNATIVAS DE PAZ – ALTERPAZ**  
**NIT 900.602.338 - 2**  
**NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS 2022**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**NOTA 1. NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES**

Naturaleza de las Actividades

La Corporación Alternativas de Paz - Alterpaz es una entidad jurídica de derecho privado sin ánimo de lucro, constituida el 19 de diciembre de 2012, identificada ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales con el Nit. 900.602.382-2, inscrita el 28 de febrero de 2013 en la Cámara de Comercio de Bogotá con el N° 00221088 del Libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro, la entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control es la Alcaldía Mayor de Bogotá.

A la fecha no se halla disuelta, su duración es hasta el 19 de diciembre de 2063, su domicilio principal es en la ciudad de Bogotá, D.C.

El objetivo de la Corporación es promover el fortalecimiento del movimiento social y desarrollo cívico, campesino, étnico y popular en Colombia a través de estrategias de incidencia política nacional e internacional, trabajo social, defensa de derechos, trabajo cultural, de formación y cultura de paz, de gestión y autogestión de recursos.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto de estados financieros, la administración de Alterpaz evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con el funcionamiento de la entidad.

Moneda funcional

La administración de Alterpaz considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

**NOTA 2. PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros se preparan de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la Corporación pertenece al Grupo 2. De acuerdo con esta norma, la Organización debe presentar estados comparativos de Estado de Situación Financiera ESF, Estado del Resultado Integral acumuladas (aquí llamado Estado de Actividades) EA, Estado de Cambios en el Activo Neto ECAN, Estado de Flujos de Efectivo EFE y notas a los estados financieros. No obstante, con el ánimo de proporcionar una mejor información a los usuarios, la entidad también acompaña estos estados con un estado comparativo de gastos de funcionamiento.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Tomando como base las características propias de Alterpaz y teniendo en cuenta que:

- a) Alterpaz no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-
- b) No es una entidad de interés público de acuerdo con la normatividad vigente.
- c) No es matriz o subordinada de una Entidad nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.
- d) Alterpaz, tiene 5 empleados directos
- e) Tiene activos no superiores a 30. 000 SMLV.

Alterpaz se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

Los presentes estados financieros corresponden a los primeros estados financieros anuales presentados de acuerdo con las NIIF PYMES; en la preparación de estos estados financieros la Corporación Alternativas de Paz – Alterpaz ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Junta Directiva, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la NOTA 3 y NOTA 3.1, respectivamente.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, Alterpaz preparó sus estados financieros de acuerdo con los PCGA (Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia). La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las bases descritas en el párrafo anterior.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

### **NOTA 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS REPRESENTATIVAS**

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos por la CORPORACION ALTERNATIVAS DE PAZ - ALTERPAZ, cuando: se legalizasen los anticipos entregados a los trabajadores, en el reembolso de caja menor cuando este se haya agotado en un 80%, por donaciones y préstamos en efectivo recibidos. Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas.

Se reconocerá como equivalentes al efectivo los depósitos en bancos ya sea en cuentas corrientes o cuentas de ahorro, a la vista, las cuales se medirán inicialmente por el valor del depósito que figure en el documento de consignación bancaria o en el reporte del extracto emitido por la entidad financiera donde constate la respectiva consignación, las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por ejemplo los valores depositados en entidades fiduciarias o intermediarios de valores que administran recursos destinados al pago de proveedores, así como las carteras colectivas abiertas.

Para los propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes de estos comprenden el efectivo y los equivalentes de efectivo según se definió anteriormente, neto de sobregiros bancarios pendientes.

### **Deudores**

Esta política aplica sobre las operaciones de mutuo celebradas entre la entidad y sus clientes, empleados o terceros, todos ellos considerados préstamos por cobrar, en los cuales se configura una operación de financiación que puede tener o no pactados intereses contractualmente y aún aquellas operaciones de financiación que surgen de la venta de bienes o servicios cuyo plazo se aplaza más allá de los 12 meses sin que tenga pactada financiación

En consecuencia, incluye:

- ✓ **Cuentas por cobrar cuando se haya ejecutado proyectos de cooperación.** Corresponde a un derecho contractual a recibir en efectivo u otro equivalente, por la ejecución de un convenio de cooperación cuando aún no se ha recibido dinero por este y ya se haya incurrido en un pago.
- ✓ **Cuentas por cobrar a empleados.** Corresponde a un derecho contractual a recibir en efectivo u otro equivalente, por préstamos concedidos de manera directa al personal que labora en la entidad.
- ✓ **Cuentas por cobrar reclamaciones.** Corresponde a un derecho contractual a recibir en efectivo u otro equivalente, por reclamaciones generadas debido a la ocurrencia de siniestros en las propiedades, planta y equipo, igual que las reclamaciones generadas a la EPS, por incapacidades aprobadas al personal que labora con la Corporación y cualquier otro concepto de reclamación a aseguradoras o a particulares.

### **Obligaciones Financieras**

Corresponde a préstamos solicitados a entidades financieras o con terceros en condiciones financieras del mercado y a los sobregiros bancarios que tenga la entidad al momento del cierre.

### **Proveedores**

Corresponde a las obligaciones contraídas por la CORPORACION ALTERNATIVAS DE PAZ - ALTERPAZ para la adquisición de bienes y/o servicios recibidos de proveedores, en desarrollo de su objeto social.

## **Acreeedores**

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la CORPORACION ALTERNATIVAS DE PAZ - ALTERPAZ en cumplimiento de su objeto social, por concepto de honorarios, servicios, arrendamientos, transporte y fletes, seguros, gastos de viaje, entre otros.

No está bajo el alcance de esta política los pasivos que no tengan origen contractual, tales como impuesto a las ganancias y otros impuestos por pagar, que se crean como resultado de un requerimiento legal impuesto por el gobierno, así como los anticipos recibidos de terceros.

## **Propiedades, planta y equipo**

Esta política aplica para aquellas erogaciones efectuadas sobre activos de carácter tangible que no están en desuso y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, mediante su utilización en la generación y soporte al desarrollo del objeto social.

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a costos y gastos en el momento en que se incurre en ellas.

La depreciación se calcula con base en el método de línea recta sobre el costo histórico menos las pérdidas por deterioro y menos cualquier valor de salvamento determinado técnicamente, tomando como referencia la vida útil estimada de los activos.

Para la propiedad, planta y equipo de la CORPORACION ALTERNATIVAS DE PAZ - ALTERPAZ se estimó el valor de salvamento como cero (0).

Las propiedades, planta y equipo se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

En ciertas situaciones, la corporación adquiere activos para la ejecución de proyectos, los cuales deben ser entregados o devueltos al financiador al término de los mismos, por lo que, en tales eventos, la entidad procederá a reconocer el activo si se cumplen con las siguientes condiciones:

- a) La entidad posee todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del bien.
- b) El costo del activo puede ser determinado con fiabilidad y sin esfuerzo o costo desproporcionado.
- c) El plazo del proyecto cubre más del 50% de la vida útil del activo.

Cuando se vende o retira un activo, la diferencia entre el costo neto en libros (costo bruto menos depreciación acumulada menos deterioro acumulado) y el valor de venta se reconoce en forma inmediata en los resultados del periodo como utilidad o pérdida, según sea el caso.

La baja puede ser de bienes servibles o inservibles por los siguientes casos:

- ✓ Obsolescencia.
- ✓ Mal Estado.

- ✓ Daño o pérdida total del elemento.
- ✓ Siniestro, pérdida, robo, entre otros.

Las siguientes clases de activos se depreciarán por el método línea recta:

Propiedad Planta y Equipo	Vida Útil (AÑOS)	Método Depreciación
Edificaciones	50.00	Línea recta
Maquinaria	20.00	Línea recta
Muebles y Enseres	5.00	Línea recta
Equipo de Oficina	5.00	Línea recta
Vehículos	5.00	Línea recta
Equipo de Cómputo y Comunicación	3.00	Línea recta

Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto no se deprecian.

Cuando la CORPORACION ALTERNATIVAS DE PAZ - ALTERPAZ realice mantenimientos preventivos y correctivos a los activos que dentro de sus actividades son necesarias para permitir que el activo, dentro de su vida útil inicial estimada, pueda seguir operando bajo los mismos niveles de capacidad y eficiencia establecidas desde su compra. Este tipo de mantenimiento se reconoce como costo o gasto del período.

### **Propiedades de inversión**

Las propiedades (terrenos y edificaciones) no usadas por la entidad y que se mantengan para ser arrendadas a terceras personas o para obtener plusvalías se miden al valor razonable a la fecha de presentación, siempre que el valor razonable se pueda medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable, en caso contrario se clasificarán y medirán como una partida de propiedad, planta y equipo.

### **Activos intangibles**

Esta política se aplicará a la contabilización de todos los activos intangibles distintos de la plusvalía y activos intangibles mantenidos por una entidad para su venta en el curso ordinario de sus actividades.

La CORPORACION ALTERNATIVAS DE PAZ - ALTERPAZ considera activo intangible, aquel activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Los activos intangibles de la entidad son programas informáticos adquiridos que se registran al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos las amortizaciones acumuladas (en los casos en los que se les asignan vidas útiles definidas) y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir.

Los activos intangibles con vida útil finita se amortizan a lo largo de su vida útil económica y se revisan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor en la medida en que exista algún indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

El periodo de amortización del activo intangible iniciará cuando este se encuentre disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la Dirección, y termina cuando se da de baja en cuentas.

### **Gastos pagados por anticipado**

Esta política aplica para aquellas erogaciones en las cuales se acuerda su pago antes de obtener el beneficio que de él se deriva, a fin de asegurar la obtención de un bien o servicio.

No estará bajo el alcance de esta política el Seguro Obligatorio Accidentes de Tránsito SOAT, los seguros tomados en beneficio de terceros y los gastos incurridos en la revisión tecno- mecánica de vehículos los cuales serán un gasto en el periodo que se incurren.

Para el reconocimiento como gasto pagado por anticipado se deben cumplir los siguientes requisitos:

- ✓ que su valor sea cuantificable fiablemente,
- ✓ que la erogación cubra más de un mes desde la fecha en que se efectúa el pago y
- ✓ que fluyan beneficios económicos futuros a la CORPORACION ALTERNATIVAS DE PAZ - ALTERPAZ asociados al prepago;

Las demás erogaciones que no cumplen con las condiciones de reconocimiento se reconocerán como gasto en el Estado de Actividades,

Los gastos pagados por anticipado deben ser reconocidos como tales al momento en que se efectúa el pago o se reciba la factura (con vigencia de un año), lo que ocurra primero, y por el valor pactado con el proveedor o vendedor.

Los seguros pagados por anticipado se miden inicialmente con base en el valor de las primas de seguro pactadas con la Entidad de seguros.

Los pagos anticipados que realiza la entidad y están bajo el alcance de esta política, son:

- ✓ Seguros generales
- ✓ Arrendamientos
- ✓ Servicios pagados por anticipado
- ✓ Gastos de operación, de viaje, entre otros

Para el caso de anticipo a empleados para gastos de operación y de viaje se reconocen como gasto pagado por anticipado hasta el momento de su legalización, por el valor entregado al empleado.

### **Subvenciones del gobierno**

Es una ayuda del gobierno en forma de una transferencia de recursos a una entidad en contrapartida del cumplimiento futuro o pasado, de ciertas condiciones relacionadas con sus actividades de Operación.

La CORPORACION ALTERNATIVAS DE PAZ - ALTERPAZ reconocerá las subvenciones del gobierno cuando:

- ✓ Se cumplan las condiciones de rendimiento.
- ✓ Las subvenciones recibidas antes de que se satisfagan los criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se reconocerán como pasivo.
- ✓ Cuando los importes obtenidos por la subvención sean exigibles.

La entidad medirá las subvenciones al valor razonable del activo recibido o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones definidas en el contrato y excluyendo los descuentos, presentando, contabilizando y revelando las subvenciones del gobierno en los estados financieros.

### **Reconocimiento de ingresos**

Alterpaz reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ✓ El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- ✓ Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- ✓ El grado de terminación de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- ✓ Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Algunos de los servicios que presta la Corporación se encuentran determinados a través de un periodo de tiempo especificado, por lo tanto, la entidad reconocerá los ingresos a lo largo de dicho periodo.

Se reconocerán los ingresos por concepto de:

- ✓ Convenio de cooperación por el porcentaje de avance del proyecto
- ✓ Donaciones de entidades públicas o particulares
- ✓ Prestación de servicios
- ✓ Rendimientos Financieros
- ✓ Gananciales por diferencia en cambio de los desembolsos recibidos por las agencias de cooperación internacional.

### **Gastos financieros por préstamos y operaciones de endeudamiento**

Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado gastos financieros.

### **Contratos de arrendamiento**

La clasificación del arrendamiento se hará al inicio de cada contrato basado en la sustancia del acuerdo y no su forma legal y con base a las circunstancias existentes al inicio del arrendamiento. La clasificación se basa en el grado en que los riesgos y beneficios, derivados de la propiedad del activo, afectan al arrendador o al arrendatario.

La Sección 20 de NIIF para las PYMES define un arrendamiento como un acuerdo por el que el arrendador cede al arrendatario, a cambio de percibir una suma única de dinero, o una serie de pagos o cuotas, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado.

Los contratos de arrendamiento se clasifican como financieros siempre que los términos del acuerdo transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás contratos de arrendamiento se clasifican como operativos.

Las cuotas derivadas del contrato de arrendamiento operativo se reconocerán como gasto de forma lineal, durante el plazo del contrato; o bien siguiendo la base que refleje adecuadamente los beneficios del arrendamiento.

#### **Deterioro del valor de activos no financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, intangibles e inversiones medidas al costo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

#### **Deterioro del valor de activos financieros**

Alterpaz evalúa en cada cierre de ejercicio si los activos financieros o grupos de activos financieros están deteriorados. Si hay evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de préstamos y partidas a cobrar registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero (es decir, el tipo de interés efectivo computado en el momento de reconocimiento inicial). El valor en libros del activo se reduce a través de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultado del ejercicio.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro se reconoce en el estado de resultados, hasta el límite de que el valor en libros del activo no supere su costo amortizado a la fecha de la reversión. En relación con los deudores y otras cuentas por cobrar, cuando hay evidencia objetiva de que la Entidad no va a poder cobrar las mismas, se realiza una corrección por deterioro sobre la base de los riesgos de insolvencia identificados.

#### **Provisiones**

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en



resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando un tipo de interés antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se descuenta, el aumento de la provisión debido al paso del tiempo se registra como un gasto financiero.

Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales, de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los asesores legales, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

### **Pasivos contingentes**

Un pasivo contingente es: (i) una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso la no ocurrencia, de uno o más sucesos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la Entidad; o (ii) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque: (a) no es probable que para satisfacerla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; o (2) el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Un pasivo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, excepto en el caso en que la posibilidad de una eventual salida de recursos para liquidarlo sea remota. Para cada tipo de pasivo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, la Corporación revela (i) una breve descripción de la naturaleza de este y cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros; (iii) una indicación de las incertidumbres relacionadas con el importe o el calendario de las salidas de recursos correspondientes; y (iv) la posibilidad de obtener eventuales reembolsos.

### **Activos contingentes**

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Entidad.

Un activo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, pero sólo en el caso en que sea probable la entrada de beneficios económicos. Para cada tipo de activo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, la Entidad revela (i) una breve descripción de la naturaleza de este y cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros. De acuerdo con la sección 21 de NIIF PYMES, la Entidad tiene por política no revelar de manera detallada la información vinculada con disputas con terceros relativas a situaciones que involucran provisiones, pasivos y activos contingentes, en la medida en que esa información perjudique seriamente la posición de la Entidad. En estos casos, la Entidad brinda información de naturaleza genérica y explica las razones que han llevado a tomar tal decisión.

## **Activo neto**

Para la CORPORACION ALTERNATIVAS DE PAZ – ALTERPAZ, el activo neto está compuesto por los aportes sociales, el excedente o déficit del ejercicio y los excedentes acumulados, los cuales se deben reinvertir en su objeto social.

### **Nota 3.1 JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS IMPORTANTES AL MOMENTO DE ESTIMAR PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere la elaboración y consideración por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

Cuando la CORPORACION ALTERNATIVAS DE PAZ - ALTERPAZ efectúe un cambio en estimaciones contables se dará por nueva información o nuevos acontecimientos y por lo tanto no serán correcciones de errores, se reconocerá el efecto de un cambio en una estimación contable de forma prospectiva, incluyéndolo en el resultado del:

- ✓ Período del cambio; si este afecta un solo período.
- ✓ El período del cambio y períodos futuros, si el cambio afecta a todos ellos.

En la medida que un cambio en una estimación contable de lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiere a una partida de patrimonio, la entidad lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o activo neto.

### **Nota 3.2 NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA BASADAS EN NIIF PYMES**

El decreto 2420 de 2015 estableció para las empresas pertenecientes al grupo II la aplicación de las NIIF para PYMES versión 2009 y 2015, la versión 2015 de la NIIF para PYMES es obligatoria para períodos que inicien a partir de enero 1 de 2017, sin embargo, su aplicación anticipada es permitida.

Por los períodos 2016-2015, 2017-2016, 2018-2017, 2019-2018, 2020-2019 la Corporación ha utilizado la versión 2009 de la NIIF para PYMES.

## **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A DICIEMBRE 2022 y 2021**

### **Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo incluye los depósitos en caja y en cuentas bancarias y valores de inmediata realización y se reconocen a su valor razonable, los valores de estos rubros se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras y en caja autorizadas en Colombia.

Los depósitos efectuados en las cuentas corrientes de carácter restringido corresponden a los convenios con el Ministerio de Agricultura y Proyecto Choco.

Al 31 de diciembre de 2022 los recursos recibidos fueron verificados realizando así el respectivo cierre de la caja menor, y las respectivas conciliaciones bancarias las cuales están conciliadas al 100%.

	2022	2021	Variación
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>123,676,476.83</b>	<b>376,184,095.45</b>	<b>-252,507,618.62</b>
Caja	0.00	115,007.00	-115,007.00
Caja No Restringida	0.00	115,007.00	-115,007.00
Bancos	123,676,476.83	376,069,088.45	-252,392,611.62
Bancos No Restringidos	76,206,919.39	-1,791,649.55	77,998,568.94
Bancos Restringidos	47,469,557.44	377,860,738.00	-330,391,180.56

#### **Nota 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES**

Las Cuentas por Cobrar son instrumentos financieros que se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios del contrato o precio de transacción.

	Al 31 de diciembre de		Variación
	2022	2021	
<b>Cuentas comerciales por cobrar y Otras Cuentas por cobrar corrientes</b>	<b>37,529,468.00</b>	<b>1,651,114.30</b>	<b>35,878,353.70</b>
Anticipos y Avances a prestadores de servicios	35,804,060.00	482,790.00	35,321,270.00
Anticipos de Impuestos	1,725,408.00	0.00	1,725,408.00
Deudores Varios	0.00	1,168,324.30	-1,168,324.30

La cuenta de Anticipos y avances por valor de \$35.804.060 corresponde a anticipos a contratistas y a trabajadores, así:

Henry Muñetonez Contrato Construcción	\$ 23,280,000.00
Por honorarios Miguel Angel Bravo	\$ 2,595,600.00
Por honorarios Onedia Giraldo	\$ 6,077,000.00
Por honorarios María Lisira Muñoz	\$ 1,190,000.00
Por honorarios Paola Mideros	\$ 1,297,810.00
Por saldo de anticipos Onieda Giraldo	\$ 700,000.00
Por saldo de anticipos Yenny Moreno	\$ 663,650.00
<b>TOTAL</b>	<b>35,804,060.00</b>

La cuenta de Anticipos por valor de \$1.725.408 corresponde a anticipos por impuestos descontable que practicaron a la Corporación por concepto de retenciones en Ica.

#### **Nota 6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO**

Esta cuenta corresponde al valor aportado por Alterpaz por concepto de afiliación a la Cooperativa Multiactiva Organización de Economía Solidaria – Coopedia O.E.S por valor de \$3.000.000.

#### **Nota 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES**

Las cuentas por cobrar a proyectos por \$1.103.639.769.04 corresponden a cuentas por cobrar al Ministerio Agricultura por la sobre ejecución de los convenios, recuperables al momento de liquidar los mismos y al valor de los gastos bancarios y reversiones de impuestos por gastos no admitidos en los proyectos del Ministerio, así:

	2022	2021	Variación
<b>Cuentas comerciales por cobrar y</b>			
<b>Otras Cuentas por cobrar corrientes</b>	<b>1,103,639,769.04</b>	<b>1,103,438,505.74</b>	<b>201,263.30</b>
Cuentas por cobrar Ministerio	1,103,639,769.04	1,103,438,505.74	201,263.30

TERCERO	VALOR
ARIAS TRUJILLO RAFAEL RICARDO MINSITERIO AGRICULTURA	52,800.00
ALTERPAZ MINISTERIO AGRICULTURA	170,000.00
FABIAN CORREA MINISTERIO AGRICULTURA	135,320.00
MORA ARCEL RONAL MINISTERIO AGRICULTURA	5,049,000.00
MINISTERIO DE AGRICULTURA	1,083,507,833.75
ASOCIACION CAMPESINA PARA EL DESARROLLO DEL ALTO SINU-CORDOBA	370,333.00
ASOCIACION DE ECONOMIA SOLIDARIA DEL MEDIO Y BAJO CAGUAN-CAQUETA	193,375.00
ASOCIACION DE TRABAJADORES CAMPESINOS DEL HUILA	3,609,854.08
CORPORACION ESCUELA CAMPESINA PARA LA DEMOCRACIA -SANTANDER	13,073.00
CORPROACION ALTERNATIVA DE PAZ	201,263.30
CABILDO INDIGENA DEL RESGUARDO INDIGENA CAÑAMOMO-CALDAS	9,617.00
ALTERPAZ POR GASTOS BANCARIOS PROYECTO MACRO RISA RALDA	833,497.26
ALTERPAZ POR GASTOS BANCARIOS PROYECTO MACRO SUCRE	434,859.00
ALTERPAZ POR GASTOS BANCARIOS PROYECTO MACRO GUA INIA	233,634.00
ALTERPAZ POR GASTOS BANCARIOS PROYECTO MACRO QUINDIO	384,248.00
ALTERPAZ POR GASTOS BANCARIOS PROYECTO MACRO CASANARE	1,094,820.72
ALTERPAZ POR GASTOS BANCARIOS PROYECTO MACRO ECONOMIA FAMILIAR	1,020,053.50
ALTERPAZ POR GASTOS BANCARIOS PROYECTO MACRO CHOCO	1,779,931.83
ALTERPAZ POR GASTOS BANCARIOS PROYECTO MACRO ARAUCA	1,694,570.84
ALTERPAZ POR GASTOS BANCARIOS PROYECTO MACRO ANTIOQUIA	1,191,936.22
ALTERPAZ POR GASTOS BANCARIOS PROYECTO MACRO ATLANTICO	1,603,787.80
ALTERPAZ POR GASTOS BANCARIOS PROYECTO MACRO GUAJIRA	55,960.74
<b>TOTAL CUENTA POR COBRAR</b>	<b>1,103,639,769.04</b>

## Nota 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	2022	2021	Variación
<b>Propiedades y Equipo</b>	<b>177,277,278.00</b>	<b>181,277,278.00</b>	<b>-4,000,000.00</b>
Construcciones y Edificaciones Oficina	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00
Equipos de Oficina	4,941,600.00	4,941,600.00	0.00
Flota y Equipo de Transporte		0.00	0.00
(-) Depreciacion Acumulada	-27,664,322.00	-23,664,322.00	-4,000,000.00

En la vigencia 2017 se legalizó la adquisición de la casa de habitación con matrícula inmobiliaria 50C-92494, registro catastral No. 371611, distinguida con el número 16-45 de la calle 38 de la nomenclatura urbana de Bogotá Distrito Capital, con cedula catastral No. 371611.

El valor total del inmueble fue de \$850.000.000 adquirido en conjunto por las siguientes entidades:

- ✓ Corporación Alternativas de Paz con un porcentaje de 23.53%, por valor de \$ 200.000.000.
- ✓ Espacio critico centro de estudios con un porcentaje de 24.71%, por valor de \$ 210.000.000.
- ✓ Centro de Cooperación para la Paz con un porcentaje de 25.88%, por valor de \$220.000.000.
- ✓ Acción colectiva estratégica para la paz con justicia social con un porcentaje de 25.88%, por valor de \$220.000.000.

## Nota 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Los saldos de las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2022 corresponden a los saldos de cuentas por pagar por honorarios por \$ 29.018.540.96 y cuenta por pagar proyecto Ministerio de Agricultura por \$14.724.815.57.

	Al 31 de diciembre de		Variación
	2022	2021	
<b>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>44,835,056.53</b>	<b>123,451,247.57</b>	<b>-78,616,191.04</b>
Costos y Gastos Por Pagar	30,110,240.96	108,726,432.00	-78,616,191.04
Acreedores varios otros	14,724,815.57	14,724,815.57	0.00

La relación de cuentas por pagar por honorarios es:

Por honorarios Miguel Angel Bravo	23,311,150.00
Por honorarios Gloria Duarte	3,966,360.00
Por prestamos pago impuestos Paola Mideros	626,925.96
Oneida Giraldo menor valor pagado	44,600.00
Por prestamos para pago impuestos a Miguel Angel Bravo	1,069,505.00
Oneida Giraldo gastos de viaje	1,091,700.00
<b>TOTAL</b>	<b>30,110,240.96</b>

TERCERO	VALOR
CUENTA POR PAGAR AL MINISTERIO AGRICULTURA	\$ 14,724,815.57

## Nota 10. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Los pasivos por impuestos corrientes comprenden los valores a pagar por concepto de las retenciones practicadas por industria y comercio y retenciones en la fuente, En esta cuenta se registran los valores descontados por la Corporación a los contribuyentes o sujetos pasivos, por los diferentes conceptos señalados en la normatividad tributaria:

	2022	2021	Variación
<b>Otros pasivos no financieros</b>	<b>6,454,184.75</b>	<b>2,314,312.18</b>	<b>4,139,872.57</b>
Impuestos por pagar	227,294.00	2,314,312.18	-2,087,018.18
Impuestos sobre las ventas	6,226,890.75	0.00	6,226,890.75

## Nota 11. INGRESOS DIFERIDOS Y ACUMULACIONES (O DEVENGOS)

Esta cuenta registra los recursos recibidos y sus respectivos gastos para la ejecución de los diferentes convenios que se encuentran en ejecución, reflejando al final del ejercicio el saldo por ejecutar de acuerdo con el presupuesto aprobado, a diciembre de 2022 el saldo por ejecutar es de \$96.098.588.88 representado de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de		Variación
	2022	2021	
<b>Ingresos Diferidos y Acumulaciones (O Devengos)</b>	<b>96,098,588.88</b>	<b>392,245,040.26</b>	<b>-296,146,451.38</b>
Valores Recibidos para Terceros			
Convenio Ministerio de Agricultura	30,268,428.00	30,268,428.00	0.00
Tapabocas	0.00	2,015,383.32	-2,015,383.32
Centro de Pensamiento	0.00	1,866,546.00	-1,866,546.00
Proyecto Choco	65,830,160.88	314,748,499.05	-248,918,338.17
Proyecto Danes	0.00	43,346,183.89	-43,346,183.89

## Nota 12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES NO CORRIENTES

A la fecha de corte de los estados financieros, existen valores significativos vencidos pendientes de pago por parte de la Entidad, valores adeudados en su gran mayoría corresponden a compromisos adquiridos en la ejecución de los convenios con el Ministerio de Agricultura.

Estas cuentas por pagar se relacionan en las siguientes tablas:

	2022	2021	Variación
<b>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>1,086,779,283.30</b>	<b>1,086,779,283.30</b>	<b>0.00</b>
Costos y Gastos Por Pagar	1,070,271,831.00	1,070,271,831.00	0.00
Acreedores varios Ministerio Agricultura	16,507,452.30	16,507,452.30	0.00

CONCEPTO	PROYECTO	VALOR
HONORARIOS SERVICIOS TECNICOS ARRENDAMIENTOS TRANSPORTES	RISARALDA	16,702,146.00
	SUCRE	14,100,000.00
	GUAINIA	62,078,002.00
	QUINDIO	92,500,270.00
	PUTUMAYO	252,132,223.00
	ANTIOQUIA	401,692,239.00
	ATLANTICO	100,052,800.00
	BOLIVAR	76,934,150.00
	CASANARE	21,400,000.00
	ARAUCA	32,680,000.00
	GUAJIRA	1.00
<b>TOTALES</b>		<b>1,070,271,831.00</b>

ACREDORES VARIOS CUENTAS POR PAGAR PROYECTOS	
TERCERO	VALOR
RISARALDA	201,263.30
PRADA OLAVE ARIEL PROYECTO GUAJIRA SALDO COMPRA INSUMOS	16,306,189.00
<b>TOTAL</b>	<b>16,507,452.30</b>

### Nota 13. ACTIVOS NETOS

El patrimonio incluye todos los aportes iniciales sin restricciones realizados por los socios de la Corporación por valor de \$1.300.000, aportes voluntarios con restricción realizados en el año 2016 por valor de \$166.467.000, resultado de ejercicios anteriores que asciende a un déficit de \$107.005.889,82 y el excedente del ejercicio gravable 2022 por valor de \$150.194.768,82, la cual será reinvertida conforme a lo estipulado en la Asamblea General.

El excedente del ejercicio del año 2021 absorbió las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores.

	2022	2021	Variación
Aportes sociales sin restricciones	1,300,000.00	1,300,000.00	0.00
Aportes sociales con restricciones	166,467,000.00	166,467,000.00	0.00
Excedente o Deficit del ejercicio	150,194,768.23	43,923,015.00	106,271,753.23
Resultado de ejercicios anteriores	-107,005,889.82	-150,928,904.82	43,923,015.00
<b>TOTAL ACTIVOS NETOS</b>	<b>210,955,878.41</b>	<b>60,761,110.18</b>	<b>150,194,768.23</b>

### Nota 14. SUBVENCIONES

Aunque las NIIF no definen la subvención recibida del sector privado, sino solo del gobierno, el concepto es similar. Una subvención es una transferencia de recursos a una entidad a cambio del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones relacionadas con las actividades de operación de la entidad. La subvención también es una forma de contribución, pero a cambio de ella la ESAL incurre en la obligación de cumplir ciertos requisitos que de no llevarse a cabo pueden implicar la devolución de los recursos recibidos. Igualmente, las subvenciones son activos netos con restricciones. Sin embargo, el incumplimiento de las restricciones no necesariamente implica el reintegro de los recursos recibidos, sino las consecuencias que determine el donante.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	AÑO 2022	AÑO 2021	Variacion \$
Concepto	Permanente mente restringido	Permanente mente restringido	\$
<b>Subvenciones</b>	<b>304,242,044.70</b>	<b>387,950,745.28</b>	<b>-83,708,700.58</b>
Proyecto Danes	43,202,055.53	97,257,122.59	-54,055,067.06
Proyecto Choco	261,039,989.17	290,693,622.69	-29,653,633.52

La Corporación va reconociendo el ingreso de cada uno de los convenios a medida en que se van ejecutando los gastos de estos es decir que los valores reflejados en la tabla anterior corresponden a la ejecución durante la vigencia 2022.

#### Nota 15. OTROS INGRESOS

El siguiente es el detalle a diciembre 31 estos ingresos corresponden a ingresos percibidos por excedentes en pago por aproximaciones, ingresos de autogestión como las donaciones y recuperaciones de gastos bancarios y del año gravable anterior.

INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	AÑO 2022	AÑO 2021	Variacion \$
<b>Donaciones</b>	<b>21,555,100.00</b>	<b>61,517,410.00</b>	<b>-39,962,310.00</b>
Donaciones	21,555,100.00	61,517,410.00	-39,962,310.00

INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	AÑO 2022	AÑO 2021	Variacion \$
<b>Ingresos</b>	<b>191,839,365.38</b>	<b>41,258,991.00</b>	<b>150,580,374.38</b>
Convenios Cooperación	13,222,771.93	40,530,000.00	-27,307,228.07
Autogestion - Arrendamientos	178,613,445.41	720,000.00	177,893,445.41
Diversos	3,148.04	0.00	3,148.04
Recuperaciones	0.00	8,991.00	-8,991.00

Los ingresos de autogestión para este año gravable se disminuyeron por efecto del Covid2019, la recuperación de ingresos se obtuvo por la condonación de la deuda que la Corporación adeudaba con el señor Ángel Zapata, la Revisora Fiscal y la Contadora de la Corporación.

#### Nota 16. GASTOS DE PROYECTOS

Corresponde a las erogaciones efectuadas para el desarrollo y el cumplimiento de las actividades principales estipuladas en cada uno de los convenios, así:

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	AÑO 2022	AÑO 2021	Variacion \$
Concepto	Permanente mente restringido	Permanente mente restringido	\$
<b>GASTOS</b>			
<b>Gastos de Proyectos</b>	<b>304,242,044.70</b>	<b>387,950,745.28</b>	<b>-83,708,700.58</b>
Proyecto Danes	43,202,055.53	97,257,122.59	-54,055,067.06
Proyecto Choco	261,039,989.17	290,693,622.69	-29,653,633.52



## Nota 17. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Corresponde a las erogaciones efectuadas para el desarrollo y el cumplimiento de las actividades administrativas gastos incurridos para el funcionamiento normal de la Corporación, así:

INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	AÑO 2022	AÑO 2021	Variacion \$
Concepto	Sin restricciones	Sin restricciones	\$
<b>Gastos Admnsitrativos</b>	<b>63,199,697.15</b>	<b>58,853,386.00</b>	<b>4,346,311.15</b>
Donaciones, Otros y Autogestion	63,199,697.15	58,853,386.00	4,346,311.15

## Nota 18. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2022 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.

---

NIDIA QUINTERO  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 31.627.913

---

PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ  
Contadora  
TP 59916-T