

CORPORACION ALTERNATIVAS DE PAZ - ALTERPAZ
NIT : 900.602.338-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	Al 31 de diciembre de		
	2021	2020	Variación
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	376.184.095,45	164.309.838,13	211.874.257,32 (4)
Caja	<u>115.007,00</u>	<u>29.000,00</u>	<u>86.007,00</u>
Caja No Restringida	115.007,00	29.000,00	86.007,00
Bancos	376.069.088,45	164.280.838,13	211.788.250,32
Bancos No Restringidos	-1.791.649,55	4.817.954,77	-6.609.604,32
Bancos Restringidos	377.860.738,00	159.462.883,36	218.397.854,64
Cuentas comerciales por cobrar y Otras Cuentas por cobrar corrientes	1.651.114,30	1.422.232,56	228.881,74 (5)
Anticipos y Avances a prestadores de servicios	482.790,00	0,00	482.790,00
Deudores Varios	1.168.324,30	1.422.232,56	-253.908,26
Cuentas por cobrar proyectos	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	377.835.209,75	165.732.070,69	212.103.139,06
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otros activos Financieros a Largo Plazo	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00 (6)
Cooperativa - Aporte	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
Cuentas comerciales por cobrar y Otras Cuentas por cobrar corrientes	1.103.438.505,74	1.103.437.227,48	1.278,26 (7)
Cuentas por cobrar Ministerio	1.103.438.505,74	1.103.437.227,48	1.278,26
Propiedades y Equipo	181.277.278,00	185.711.041,00	-4.433.763,00 (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
Flota y Equipo de Transporte		0,00	0,00
(-) Depreciacion Acumulada	-23.664.322,00	-19.230.559,00	-4.433.763,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1.287.715.783,74	1.292.148.268,48	-4.432.484,74
TOTAL ACTIVOS	1.665.550.993,49	1.457.880.339,17	207.670.654,32
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	123.451.247,57	177.800.736,57	-54.349.489,00 (9)
Costos y Gastos Por Pagar	108.726.432,00	161.350.268,00	-52.623.836,00
Acreedores varios otros	14.724.815,57	16.450.468,57	-1.725.653,00
Otros pasivos no financieros	2.314.312,18	1.425.157,00	889.155,18 (10)
Impuestos por pagar	2.314.312,18	1.425.157,00	889.155,18
Ingresos Diferidos y Acumulaciones (O Devengos)	392.245.040,26	175.037.067,12	217.207.973,14 (11)
Valores Recibidos para Terceros			
Convenio Ministerio de Agricultura	30.268.428,00	30.268.428,00	0,00
Tapabocas	2.015.383,32	2.015.383,32	0,00
Centro de Pensamiento	1.866.546,00	1.866.546,00	0,00
Proyecto Choco	314.748.499,05	92.523.013,67	222.225.485,38
Proyecto Danes	43.346.183,89	48.363.696,13	-5.017.512,24
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	518.010.600,01	354.262.960,69	163.747.639,32
PASIVOS NO CORRIENTES	1.086.779.283,30	1.086.779.283,30	0,00 (12)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	1.086.779.283,30	1.086.779.283,30	0,00
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
TOTAL PASIVOS	1.604.789.883,31	1.441.042.243,99	163.747.639,32

CORPORACION ALTERNATIVAS DE PAZ - ALTERPAZ
NIT : 900.602.338-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	Al 31 de diciembre de		Variación
	2021	2020	
ACTIVOS NETOS			(13)
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	43.923.015,00	11.964.631,10	31.958.383,90
Resultado de ejercicios anteriores	-150.928.904,82	-162.893.535,92	11.964.631,10
TOTAL ACTIVOS NETOS	60.761.110,18	16.838.095,18	43.923.015,00
TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS	1.665.550.993,49	1.457.880.339,17	207.670.654,32

(Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros)



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 - ALTERPAZ
NIT : 900.602.338-2
ESTADO DE ACTIVIDADES
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021- 2020

INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	AÑO 2021			AÑO 2020			Variacion \$
	Sin restricciones	Permanente mente restringido	Total	Sin restricciones	Permanente mente restringido	Total	
Subvenciones	0,00	387.950.745,28	387.950.745,28	0,00	147.968.452,89	147.968.452,89	239.982.292,39 (14)
Tapabocas	0,00	0,00	0,00	0,00	18.480.681,50	18.480.681,50	-18.480.681,50
Centro de Pensamiento	0,00	0,00	0,00	0,00	18.133.454,00	18.133.454,00	-18.133.454,00
Proyecto Danes	0,00	97.257.122,59	97.257.122,59	0,00	106.212.771,39	106.212.771,39	-8.955.648,80
Proyecto Choco	0,00	290.693.622,69	290.693.622,69	0,00	138.119.616,73	138.119.616,73	152.574.005,96
Medidas Cautelares	0,00	0,00	0,00	0,00	23.275.000,00	23.275.000,00	-23.275.000,00
Donaciones	61.517.410,00	0,00	61.517.410,00	39.960.140,00	0,00	39.960.140,00	21.557.270,00 (15)
Donaciones	61.517.410,00	0,00	61.517.410,00	39.960.140,00	0,00	39.960.140,00	21.557.270,00
Ingresos	41.258.991,00	0,00	41.258.991,00	40.000.280,00	0,00	40.000.280,00	1.258.711,00 (15)
Convenios	40.530.000,00	0,00	40.530.000,00	0,00	0,00	0,00	40.530.000,00
Autogestion	720.000,00	0,00	720.000,00	0,00	0,00	0,00	720.000,00
Diversos	0,00	0,00	0,00	280,00	0,00	280,00	-280,00
Recuperaciones	8.991,00	0,00	8.991,00	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	-39.991.009,00
TOTAL DE INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	102.776.401,00	387.950.745,28	490.727.146,28	79.960.420,00	147.968.452,89	227.928.872,89	262.798.273,39
GASTOS							
Gastos de Proyectos	0,00	387.950.745,28	387.950.745,28	0,00	304.221.523,62	304.221.523,62	83.729.221,66 (16)
Tapabocas	0,00	0,00	0,00	0,00	18.480.681,50	18.480.681,50	-18.480.681,50
Proyecto Danes	0,00	97.257.122,59	97.257.122,59	0,00	106.212.771,39	106.212.771,39	-8.955.648,80
Proyecto Choco	0,00	290.693.622,69	290.693.622,69	0,00	138.119.616,73	138.119.616,73	152.574.005,96
Centro de Pensamiento	0,00	0,00	0,00	0,00	18.133.454,00	18.133.454,00	-18.133.454,00
Medidas Cautelares	0,00	0,00	0,00	0,00	23.275.000,00	23.275.000,00	-23.275.000,00
Gastos Administrativos	58.853.386,00	0,00	58.853.386,00	67.995.788,90	0,00	67.995.788,90	-9.142.402,90 (17)
Donaciones, Otros y Autogestion	58.853.386,00	0,00	58.853.386,00	67.995.788,90	0,00	67.995.788,90	-9.142.402,90
TOTAL DE GASTOS	58.853.386,00	387.950.745,28	446.804.131,28	67.995.788,90	304.221.523,62	372.217.312,52	74.586.818,76
CAMBIO EN LOS ACTIVOS NETOS	43.923.015,00	0,00	43.923.015,00	11.964.631,10	-156.253.070,73	-144.288.439,63	188.211.454,63
ACTIVOS NETOS AL INICIO DEL AÑO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIVOS NETOS AL FINAL DEL AÑO	43.923.015,00	0,00	43.923.015,00	11.964.631,10	-156.253.070,73	-144.288.439,63	188.211.454,63

(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
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 - ALTERPAZ
NIT : 900.602.338-2
ESTADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020

Concepto	AÑO 2021			AÑO 2020			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	190.477.899,00	14.720.000,00	205.197.899,00	146.757.778,00	18.000.000,00	164.757.778,00	40.440.121,00
Servicios Tecnicos	45.901.702,00	175.000,00	46.076.702,00	15.125.824,00	0,00	15.125.824,00	30.950.878,00
Total Servicios Personales	236.379.601,00	14.895.000,00	251.274.601,00	161.883.602,00	18.000.000,00	179.883.602,00	71.390.999,00
Otros Servicios Diferentes a Personales							
Aseo y Vigilancia	589.472,00	0,00	589.472,00	0,00	143.000,00	143.000,00	446.472,00
Transportes, Fletes y Acarreos	8.222.902,00	0,00	8.222.902,00	0,00	0,00	0,00	8.222.902,00
Servicios Públicos	1.553.343,09	0,00	1.553.343,09	1.873.878,00	367.482,00	2.241.360,00	-688.016,91
Gastos Legales							
Registro Mercantil	0,00	1.562.500,00	1.562.500,00	1.588.100,00	0,00	1.588.100,00	-25.600,00
Mantenimiento y Reparaciones							
Maquinaria y Equipos	1.282.411,00	0,00	1.282.411,00	0,00	0,00	0,00	1.282.411,00
Gastos de Viaje							
Alojamiento y Manutencion	19.740.400,00	0,00	19.740.400,00	11.419.750,00	0,00	11.419.750,00	8.320.650,00
Pasajes Aereos	14.165.772,00	0,00	14.165.772,00	6.751.437,00	0,00	6.751.437,00	7.414.335,00
Pasajes Terrestres	39.473.600,00	0,00	39.473.600,00	14.851.010,00	0,00	14.851.010,00	24.622.590,00
Depreciaciones y Amortizaciones							
Equipo de oficina	0,00	433.763,00	433.763,00	0,00	988.320,00	988.320,00	-554.557,00
Consturcciones y Edificaciones	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00
Arrendamientos							
Construcciones y Edificaciones Administración	4.780.000,00	37.056.340,00	41.836.340,00	56.412.434,00	23.349.570,00	79.762.004,00	-37.925.664,00
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	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00
Utiles, Papeleria y Fotocopias	1.716.006,00	0,00	1.716.006,00	2.018.800,00	0,00	2.018.800,00	-302.794,00
Elementos de aseo y cafeteria	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	-2.000.000,00
Compra materiales- equipos- kist s bioseguridad	51.050.108,81	0,00	51.050.108,81	43.614.775,00	0,00	43.614.775,00	7.435.333,81
Servicios hospedaje alimentacion y refrigerios	5.580.000,00	0,00	5.580.000,00	0,00	0,00	0,00	5.580.000,00
No Operacionales							
Financieros	3.116.749,88	904.162,00	4.020.911,88	1.807.736,62	1.122.109,47	2.929.846,09	1.091.065,79
Gastos Extraordinarios	0,00	0,00	0,00	0,00	20.021.237,39	20.021.237,39	-20.021.237,39
Gastos Diversos	379,50	1.621,00	2.000,50	1,00	4.070,04	4.071,04	-2.070,54
TOTAL GASTOS E INVERSIONES	387.950.745,28	58.853.386,00	446.804.131,28	304.221.523,62	67.995.788,90	372.217.312,52	74.586.818,76

(Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros)


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 CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO - ECAN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020

CUENTA	A ENERO 01 DE 2021	AUMENTO	DISMINUCION	A DICIEMBRE 31 DE 2021
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	-162.893.535,92	11.964.631,10	-	-150.928.904,82
Excedente o Deficit del ejercicio	11.964.631,10	31.958.383,90	-	43.923.015,00
Saldo a 31 de Diciembre	16.838.095,18	43.923.015,00	-	60.761.110,18

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 2021- 2020

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2021	2020
Excedente y/o deficit del ejercicio 2020- 2019	43.923.015,00	11.964.631,10
Ajuste a los Resultados para depurar a efectivo:		
(+) Depreciación- Amortización período	4.433.763,00	4.988.320,00
(+) Provisiones	-	-
(+) Retiro de activos	-	-
Efectivo Generado en operación	48.356.778,00	16.952.951,10
Cambios en partidas operacionales		
DISMINUCION O AUMENTO) EN CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	-230.160,00	1.771.669,87
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	-54.349.489,00	-31.674.746,87
DISMINUCION O AUMENTO EN OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	889.155,18	1.085.983,00
DISMINUCION O AUMENTO EN INGRESOS DIFERIDOS Y ACUMULACIONES (DEVENGOS)	217.207.973,14	131.381.754,60
DISMINUCION O AUMENTO EN PASIVOS NO CORRIENTES	-	174.653,00
Efectivo Generado por las Actividades de Operaciones	211.874.257,32	119.692.264,70
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisicion Equipos de Oficina	-	-
Adquisicion de Flota y Equipo de Transporte	-	-
Adquisicion de Construcciones y Edificaciones Oficina	-	-
Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-	-
EFFECTO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN E INVERSION	211.874.257,32	119.692.264,70
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aportes sociales con restricciones	-	-
Deficit Acumulado	-	-
AUMENTO EN EL EFECTIVO Y LOS EQUIVALENTES DE EFECTIVO	211.874.257,32	119.692.264,70
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del año	164.309.838,13	44.617.573,43
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año 2021 - 2020	376.184.095,45	164.309.838,13

Nidia Quintero

NIDIA QUINTERO
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 31.627.913

Paola E. Mideros Ortiz

PAOLA E. MIDEROS ORTIZ
 CONTADORA PUBLICA
 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
NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS 2021
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.

Acreedores

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 Util (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 2021 y 2020

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	Al 31 de diciembre de		
	2021	2020	Variación
Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>376.184.095.45</u>	<u>164.309.838.13</u>	<u>211.874.257.32</u>
Caja	<u>115.007.00</u>	<u>29.000.00</u>	<u>86.007.00</u>
Caja No Restringsida	115,007.00	29,000.00	86,007.00
Bancos	<u>376.069.088.45</u>	<u>164.280.838.13</u>	<u>211.788.250.32</u>
Bancos No Restringsidos	-1,791,649.55	4,817,954.77	-6,609,604.32
Bancos Restringsidos	377,860,738.00	159,462,883.36	218,397,854.64

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, Proyecto Danés y Proyecto Choco.

Al 31 de diciembre de 2021 los recursos recibidos fueron verificados realizando así el respectivo cierre de la caja menor.

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

	Al 31 de diciembre de		
	2021	2020	Variación
Cuentas comerciales por cobrar y Otras Cuentas por cobrar corrientes	1,651,114.30	1,422,232.56	228,881.74
Deudores Varios	482,790.00	0	482,790.00
Cuentas por cobrar proyectos	1,168,324.30	1,422,232.56	-253,908.26

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.

La cuenta de deudores varios corresponde a los siguientes saldos del proyecto de Choco, así:

Cuentas por cobrar Yenny Moreno saldo anticipo CE 110 - LEG 7	27,400.00
Cuentas por cobrar Yenny Moreno saldo anticipo CE 130 - LEG 8	1,600.00
Cuentas por cobrar Yenny Moreno saldo anticipo CE 99 - LEG 5	331,650.00
Cuentas por cobrar Yenny Moreno anticipo CE 91	122,140.00

Las cuentas por cobrar de proyectos corresponden a:

Centro de Pensamiento	Cuenta por cobrar a Oneida Giraldo rte fte e ica no descontada	813,600.00
Tapabocas	Cuenta por cobrar a Miguel Ángel Bravo por retención en la fte no descontada	14,490.00
Alterpaz	Cuenta por cobrar Ministerio Agricultura	201,263.30
	Cuenta por cobrar Miguel Bravo	52,781.00
	Cuenta por cobrar Oneida Giraldo	86,190.00
Total		1,168,324.30

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 \$1.103.438.505,74 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:

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
CORPORACION ESCUELA CAMPESINA PARA LA DEMOCRACIA - SANTANDER	13,073.00
ASOCIACION DE TRABAJADORES CAMPESINOS DEL HUILA	3,609,854.08
CABILDO INDIGENA DEL RESGUARDO INDIGENA CAÑAMOMO-CALDAS	9,617.00
ALTERPAZ POR GASTOS BANCARIOS PROYECTO MACRO RISARALDA	833.497.26
ALTERPAZ POR GASTOS BANCARIOS PROYECTO MACRO SUCRE	434,859.00
ALTERPAZ POR GASTOS BANCARIOS PROYECTO MACRO GUAINIA	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
TOTAL	1.103.438.505.74

Nota 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	Al 31 de diciembre de		
	2021	2020	Variación
Propiedades y Equipo	181,277,278.00	185,711,041.00	-4,433,763.00
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
(-) Depreciación Acumulada	-23.664.322.00	-19,230,559.00	-4.433.763.00

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 2021 corresponden a los saldos de proyectos ejecutados en el año gravable 2021 y saldos de la organización por honorarios, de los cuales la Revisora Fiscal y la Contadora Pública efectuaron donación de honorarios adeudados de vigencias anteriores por valor de \$15.446.870 y \$6.932.380 respectivamente; los cuales no ingresaron en cuentas simplemente se efectuó disminución de la cuenta por pagar tal como consta en acta.

	Al 31 de diciembre de		
	2021	2020	Variación
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	123,451,247.57	177,800,736.87	-54,349,489.00
Costos y Gastos Por Pagar	108,726,432.00	161,350,268.00	-52,623,836.00
Acreedores varios cuentas por pagar proyectos	14,724,815.57	16,450,468.57	-1.725.653.00

Alterpaz	Cuentas por pagar honorarios Miguel Ángel Bravo	52,071,150.00
	Cuentas por pagar honorarios Gloria Duarte	495,170.00
	Cuentas por pagar honorarios Pedro Julio Mahecha	14,855,100.00
	Cuentas por pagar servicios Paula López	2,971,020.00
	Cuentas por pagar arrendamientos Rafael Ángel H	34,653,504.04
	Cuentas por pagar Miguel Ángel Bravo por préstamos para pagos impuestos	1,840,150.00
	Cuentas por pagar Paola Mideros por préstamos para pagos impuestos	379,128.96

Tapabocas	Cuenta por pagar a Paola Mideros por préstamo pago rte ica marzo-abril 2020	11,740.00
Centro de Pensamiento	Cuenta por pagar a Miguel Ángel Bravo préstamo pago rte ica enero febrero 2020 y rte fte febrero	864,000.00
	Cuenta por pagar a Paola Mideros por préstamo pago rte ica marzo abril 2020	96,600.00
Choco CC 1801	Cuenta por pagar Miguel Ángel por pago rte ica y rte fte	199,262.00
	Cuentas por pagar Paola Mideros por préstamo para rte ica y rte fte	151,197.00
Choco CC 2201	Cuenta por pagar a Miguel Ángel por pago lca mayo y junio	83,810.00
	Cuenta por pagar a Miguel Ángel por saldo en apertura de la cuenta	10,000.00
	Cuenta por pagar a Oneida Giraldo por menor valor pagado en honorarios noviembre	44,600.00
Total		108,726,432.00

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:

	Al 31 de diciembre de		
	2021	2020	Variación
Otros pasivos no financieros	2,314,312.18	1,425,157.00	889,155.18
Impuestos por pagar	2,314,312.18	1,425,157.00	889,155.18

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.

	Al 31 de diciembre de		
	2021	2020	Variación
Ingresos Diferidos y Acumulaciones (O Devengos)	392,245,040.26	175,037,067.12	217,207,973.14
Valores Recibidos para Terceros			
Convenio Ministerio de Agricultura	30,268,428.00	30,268,428.00	0.00
Tapabocas	2,015,383.32	2,015,383.32	0.00
Centro de Pensamiento	1,866,546.00	1,866,546.00	0.00
Proyecto Choco	314,748,499.05	92,523,013.67	222,225,485.38
Proyecto Danés	43,346,183.89	48,363,696.13	-5,017,512.24

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

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:

	Al 31 de diciembre de		Variación
	2021	2020	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar no corrientes	1,070,271,831.00	1,070,271,831.00	0.00
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	16.507452.30	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
TOTALES		1,070,271,831.00

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

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 \$150.928.904,82 y el excedente del ejercicio gravable 2021 por valor de \$43.923.015, la cual será reinvertida conforme a lo estipulado en Asamblea General.

	Al 31 de diciembre de		Variación
	2021	2020	
ACTIVOS NETOS			
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 Déficit del ejercicio	43.923.015,00	11.964.631,10	31.958.383.90
Resultado de ejercicios anteriores	-150,928,904.82	-162,893,535.92	11.964.631.10
TOTAL ACTIVOS NETOS	60.761.110.18	16.838.095,18	43.923.015.00

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 2021	AÑO 2020	Variación \$
	Permanente restringido	Permanente restringido	\$
Subvenciones	387,950,745.28	147,968,452.89	239,982,292.39
Tapabocas	0.00	18,480,681.50	-18,480,681.50
Centro de Pensamiento	0.00	18,133,454.00	-18,133,454.00
Proyecto Danés	97.257.122.59	106,212,771.39	-8.955.648.80
Proyecto Choco	290.693.622.69	138,119,616.73	152.574.005.96
Medidas Cautelares	0.00	23,275,000.00	-23,275,000.00

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 2021.

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 2020	AÑO 2020	Variación \$
	Sin restricciones	Sin restricciones	\$
Donaciones	61.517.410.00	39.960.140.00	21.557.270.00
Autogestión	720.000.00	0.00	720.000.00
Convenios	40.530.000.00	0	40.530.000.00
Recuperaciones	8.991.00	40.000.280.00	-39.991.289.00

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:

	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación \$
GASTOS			
Gastos de Proyectos	387,950,745.28	304,221,523.62	83.729.221.66
Tapabocas	0.00	18,480,681.50	-18,480,681.50
Proyecto Danés	97.257.122.59	106,212,771.39	-8.955.648.80
Proyecto Choco	290.693.622.69	138,119,616.73	152.574.005.96
Centro de Pensamiento	0.00	18,133,454.00	-18,133,454.00
Medidas Cautelares	0.00	23,275,000.00	-23,275,000.00

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:

GASTOS	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación \$
Gastos Administrativos			
Donaciones, Otros y Autogestión	58.853.386.00	67,995,788.90	-9.142.402.90

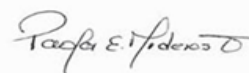
Nota 18. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021, han sido aprobados en sesión ordinaria de Asamblea Ordinaria de 2022.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2021 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

Sobre los estados financieros certificados y preparados bajo el Decreto 2420 de 2015, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021

A los honorables Asambleístas de la Corporación Alternativas de Paz - Alterpaz

A. Entidad y período del dictamen

He examinado los estados financieros consolidados, preparados conforme a la Sección 3 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, que es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (Estándar Internacional para Pymes), por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021 y 2020 (Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de gastos de funcionamiento, estado de cambios en el activo neto, Estado de flujos de efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otras informaciones explicativas).

B. Responsabilidad de la Administración

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la Administración, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de Políticas Contables adoptadas por la Corporación Alternativas de Paz - Alterpaz de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

C. Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría vigentes. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA para estados financieros y la norma internacional de trabajos para atestiguar 3000, para la evaluación del control interno y cumplimiento de aspectos legales y reglamentarios. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

La auditoría también incluye la evaluación del control interno con el fin de expresar una opinión sobre la eficacia del mismo, así como la aplicación de procedimientos para determinar el adecuado ajuste de las políticas contables y su aplicación, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia y la presentación global de los estados financieros.

El Código de Comercio establece en los artículos 207, 208 y 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Para la evaluación del mismo, utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la Corporación, pero es un referente aceptado internacionalmente para evaluar la efectividad del sistema de control interno. Los controles internos fomentan la eficiencia, reducen el riesgo de pérdida de valor de los activos y ayudan a garantizar la confiabilidad de los estados financieros y el cumplimiento de las leyes y normas vigentes.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base suficiente y adecuada para respaldar la opinión que expreso a continuación.

D. Resultados y riesgos

La Corporación Alternativas de Paz – Alterpaz presenta al 31 de diciembre del 2021 un aumento patrimonial de **\$43.923.015** representados en el excedente del ejercicio 2021. La vigencia 2021 generó un patrimonio positivo de **\$60.761.110,18**. De todas formas el patrimonio de la Entidad se ve amenazado por las cuentas por cobrar que se tienen con el Ministerio de Agricultura por valor de **\$1.103.438.505,74** la cual presenta incertidumbre en su cobro y la misma respalda los pasivos de la Corporación. De tal forma que de no responder el Ministerio de Agricultura por estos dineros la Corporación no tendría forma de cancelar los pasivos generados en virtud de ese proyecto de inversión.

La Corporación presenta en sus estados financieros cuentas por pagar por valor de \$1.604.789.883,31 **VS** efectivo y equivalentes al efectivo \$376.184.095.45 y en cuentas por cobrar \$1.105.089.620,04 lo que demuestra que la Corporación depende totalmente del retorno del dinero adeudado por el Ministerio de Agricultura; de no ser así podría generarle a la Corporación un riesgo inminente de liquidación. Ni siquiera con el retorno del dinero por parte del Ministerio se alcanzan a cubrir todas las deudas generando un déficit por pagar de **(\$123.516.167,82)** lo cual tendría que ingresar a las arcas de la Corporación con donaciones, eventos, actividades, etc. O vendiendo 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 varias entidades:

- ✓ Corporación Alternativas de Paz con un porcentaje de 23.53%, por valor de \$ 200.000.000.

E. Cumplimiento en la aplicación de las normas contables

Colombia realizó cambio de su marco normativo contable para el Grupo 2, al cual pertenece la Corporación, a partir del 1 de enero de 2016, razón por la cual el año de transición fue el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015. Durante ese periodo la Corporación llevó la contabilidad para todos los efectos legales de acuerdo con el decreto 2649 de 1993 y, simultáneamente, obtuvo la información de acuerdo con el nuevo marco normativo de información financiera para PYMES contenido en el decreto único reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, con el fin de permitir la construcción de información financiera que pueda ser utilizada para fines comparativos en los Estados financieros en los que se aplica por primera vez el nuevo marco normativo. Durante la vigencia 2021 se continuó aplicando lo concerniente al marco normativo de información financiera para PYMES.

F. Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros consolidados, tomados de registros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Corporación Alternativas de Paz – Alterpaz por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021 así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

G. Cumplimiento de normas sobre documentación y control interno

Declaro que, durante dicho período, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, asimismo, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea General y de la Junta Directiva. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan de forma debida. La Corporación Alternativas de Paz – Alterpaz observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes propios y de los de terceros que están en su poder.

H. Cumplimiento de otras normas diferentes a las contables

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas, en mi opinión, la Corporación Alternativas de Paz – Alterpaz cumple en forma adecuada y oportuna las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en observancia de lo exigido en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999 por cuanto todo el personal se encuentra vinculado a través de contratos de prestación de servicios profesionales y servicios técnicos y a los mismos se les exige el aporte respectivo en los meses contratados sobre el 40% del valor devengado.

I. Informe de gestión y su coincidencia con los estados financieros

En el informe de gestión correspondiente al año 2021 se incluyen cifras globales coincidentes con los estados financieros examinados, así como las actividades descritas en él, las cuales generaron operaciones económicas que poseen registro contable y forman parte de los estados financieros certificados.

Dado en Bogotá a los 22 días del mes de marzo de 2022,



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