

CORPORACION DESARROLLO SOLIDARIO

(Nit: 800,183,797-8)

Estado de la situación financiera A 31 de diciembre de 2023

con cifras comparativas a 31 de diciembre y 1 de enero de 2022

Expresado en pesos colombianos

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	31 de diciembre de		1 de enero de 2022
			2023	2022	
1	Activo				
11	Efectivo y Equivalentes de efectivo	2	99,701,003.77	103,597,236.38	165,215,735.55
13	Deudores y otras cuentas por cobrar	3	27,284,160.48	69,831,459.20	266,717,160.70
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		126,985,164.25	173,428,695.58	431,932,896.25
15	Propiedades, planta y equipo	4	447,342,627.05	461,802,627.05	476,262,627.05
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		447,342,627.05	461,802,627.05	476,262,627.05
	TOTAL ACTIVO		574,327,791.30	635,231,322.63	908,195,523.30
2	Pasivo				
23	Acreedores comerciales y cuentas por	5	63,559,672.92	122,825,744.53	323,450,359.04
25	Provisiones por Beneficios a los Empleados	6	9,874,018.00	9,942,228.00	810,000.00
28	Otros Pasivos No Financieros	7	89,774,938.97	90,929,171.52	145,213,104.50
29	Pasivos por Impuestos corrientes	8	449,000.00	496,000.00	702,000.00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		163,657,629.89	224,193,144.05	470,175,463.54
	TOTAL PASIVO		163,657,629.89	224,193,144.05	470,175,463.54
3	Patrimonio				
31	Capital social	9	6,357,439.45	6,357,439.45	6,357,439.45
32	Superavit de capital	10	117,193,046.00	117,193,046.00	117,193,046.00
36	Resultados del Ejercicio	11	(368,017.17)	(26,981,881.18)	(101,697,162.82)
37	Resultados de Ejercicios Anteriores	12	(238,196,549.97)	(211,214,668.79)	(109,517,505.97)
39	Otros Resultados Integrales	13	525,684,243.10	525,684,243.10	525,684,243.10
	TOTAL PATRIMONIO		410,670,161.41	411,038,178.58	438,020,059.76
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		574,327,791.30	635,231,322.63	908,195,523.30



AURISTELLA MORENO IRIARTE
Directora y Representante Legal



JOSE BELEÑO AHUMADA
Contador
T.P # 81154-T


CORPORACION DESARROLLO SOLIDARIO


(Nit: 800,183,797-8)

Estado de Resultado para los años terminados en 2022 y 2023

Expresado en pesos colombianos

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	AÑO 2023	AÑO 2022
4	INGRESOS			
41	INGRESOS ORDINARIOS			
4170	INGRESOS PARA EJECUCION DE PROYECTOS		(348,480,407.32)	(1,008,112,018.02)
	Total Ingresos Ordinarios	14	(348,480,407.32)	(1,008,112,018.02)
42	INGRESOS NO ORDINARIOS			
4215	FINANCIEROS		(11,836.44)	(10,234.16)
4220	DONACIONES		(5,689,414.00)	(32,596,370.00)
4295	OTROS		(16,483,738.12)	-
	Total Ingresos no Ordinarios	15	(22,184,988.56)	(32,606,604.16)
	TOTAL INGRESOS		(370,665,395.88)	(1,040,718,622.18)
5	GASTOS			
51	GASTOS ORDINARIOS			
5105	BENEFICIOS A EMPLEADOS		77,159,153.00	300,128,237.00
5110	HONORARIOS		94,218,200.00	209,526,500.00
5115	SERVICIOS		32,070,000.00	70,801,000.00
5130	INVERSIONES		-	6,736,500.00
5160	DEPRECIACIONES		14,460,000.00	14,460,000.00
5180	GASTOS DE ACTIVIDADES DE PROYECTOS		108,015,919.80	397,558,415.20
5190	GASTOS ADMINISTRATIVOS		44,665,304.25	67,629,171.89
	Total Egresos Ordinarios	16	370,588,577.05	1,066,839,824.09
53	NO ORDINARIOS			
5305	FINANCIEROS		444,836.00	860,679.27
	Total Egresos no Ordinarios	17	444,836.00	860,679.27
	TOTAL EGRESOS		371,033,413.05	1,067,700,503.36
	RESULTADO DEL EJERCICIO		368,017.17	26,981,881.18


AURISTELLA MORENO IRIARTE
 Directora y Representante Legal


JOSE BELENO AHUMADA
 Contador
 T.P # 81154-T

CORPORACION DESARROLLO SOLIDARIO

(Nit: 800,183,797-8)

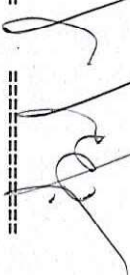
Estado de Cambio en el Patrimonio por los años terminados en 2022 y 2023

Expresado en pesos colombianos

	Capital social	Superavit de capital	Acumuladas adopción NIIF	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo a 1 de enero 2022	6,357,439.45	117,193,046.00	525,684,243.10	(211,214,668.79)	438,020,059.76
Resultado del Ejercicio				(26,981,881.18)	(26,981,881.18)
Saldo a 31 de diciembre de 2022	6,357,439.45	117,193,046.00	525,684,243.10	(238,196,549.97)	411,038,178.58
Resultado del Ejercicio				(368,017.17)	(368,017.17)
Saldo a 31 de diciembre de 2023	6,357,439.45	117,193,046.00	525,684,243.10	(238,564,567.14)	410,670,161.41



AURISTELLA MORENO IRIARTE
Directora y Representante Legal



JOSE BELEÑO AHUMADA
Contador
T.P. # 81154-T

CORPORACION DESARROLLO SOLIDARIO

(Nit: 800,183,797-8)

Estado de Flujo de Efectivo para los años terminados en 2022 y 2023

Expresado en pesos colombianos

DESCRIPCION	NOTAS	AÑO 2023	AÑO 2022
Flujo de Efectivo por actividades de operación			
Efectivos recibidos de proyectos y otros		413,212,694.60	1,237,604,323.68
Aumento o disminución en otros pasivos no financieros		(1,154,232.55)	(54,283,932.98)
Disminución de efectivo en pago a acreedores comerciales, cuentas por pagar y gastos operativos		(430,299,484.63)	(1,268,325,117.84)
Disminución o aumento en pago de impuestos corrientes por pagar		(47,000.00)	(206,000.00)
Disminución o aumento en pago en provisión por beneficio a empleado		(68,210.00)	9,132,228.00
Efectivo neto generado por actividades de operaciones		(18,356,232.58)	(76,078,499.14)
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Aumento o disminución de Propiedades, planta y equipo		14,460,000.00	14,460,000.00
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		14,460,000.00	14,460,000.00
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
Aumento o disminución de Superavit de Capital		-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		-	-
Aumento o disminución neto en el efectivo y sus equivalentes de efectivo		(3,896,232.58)	(61,618,499.14)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al comienzo del periodo		103,597,236.38	165,215,735.55
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al final del periodo	2	99,701,003.80	103,597,236.41



AURISTELLA MORENO IRIARTE
Directora y Representante Legal



JOSE BEÑENO AHUMADA
Contador
T.P # 81154-T

CORPORACION DESARROLLO SOLIDARIO

NIT #800.183.797-8

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Nota 1. INFORMACION GENERAL

La **CORPORACION DESARROLLO SOLIDARIO** es una entidad de naturaleza privada, inscrita en la cámara de comercio el 04 de Junio de 1997 bajo el número 525 del libro respectivo.

Se identifica con el NIT 800.183.797-8 de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN. Pertenece al Sector sin ánimo de lucro-Régimen Tributario Especial y es inspeccionada, vigilada y controlada por la Gobernación de Bolívar.

La **CORPORACION DESARROLLO SOLIDARIO** es una organización dedicada al desarrollo integral, democrático y equitativo que implica inclusión social y mejoramiento de la calidad de vida de los sectores de población excluidos, teniendo como estrategias la promoción del desarrollo personal, el acompañamiento a los procesos organizativos, la formación en derechos y ciudadanía, y el desarrollo de propuestas productivas sostenibles en el contexto de la economía campesina y solidaria.

CORPORACION DESARROLLO SOLIDARIO concentra sus esfuerzos, fundamentalmente, en los aspectos de formación y desarrollo personal; capacitación y al acompañamiento organizativo; formación para la participación ciudadana; desarrollo de sistemas productivos agrícolas, pecuarios, apícolas, acuícolas y artesanales con criterio de sostenibilidad y equidad de género, y articulación de los mismos en cadenas de vida productivas y finalmente apoyo a dicha producción mediante la asistencia técnica y acompañamiento a la gestión de recursos de crédito y a la comercialización de los productos.

La **CORPORACION DESARROLLO SOLIDARIO** tiene como objetivos los siguientes:

- a. Realizar investigaciones sobre la situación económica, social y ambiental de organizaciones o comunidades rurales y urbanas, que sirven de base para la elaboración de propuestas que den repuestas adecuada a las necesidades identificadas.
- b. Apoyar el desarrollo integral de personas beneficiarias de la intervención de la **CORPORACION DESARROLLO SOLIDARIO**, a través de programas de formación integral en aspectos como desarrollo personal, - equidad de género, solidaridad y convivencia, derechos y deberes humanos, participación ciudadana, ecología y medio ambiente y capacitación técnica en aspectos organizativos, administrativos y productivos con criterio de sostenibilidad.
- c. Dar acompañamiento- organizativo a grupos y organizaciones sociales, con el propósito de que se consoliden como espacios democráticos de interacción, participación, capacitación, producción y representación social.

- d. Brindar asistencia técnica y desarrollar prácticas y tecnologías innovadoras, que estén en armonía con el medio ambiente y con la cultura social, para el diseño y la ejecución de, proyectos productivos sostenibles con el objeto de lograr un mejoramiento económico y social de las personas y de las organizaciones sociales, tanto rurales como urbanas.
- e. Brindar asesoría general y asistencia técnica para la elaboración e implementación de planes o programas de desarrollo en departamentos, regiones, municipios, barrios y veredas.
- f. Promover la recuperación y protección del medio ambiente y de los recursos naturales, a través de la educación ecológica y de la ejecución de propuestas ambientales.
- g. Organizar o asesorar centros de apoyo con el propósito de dar mayor estabilidad y eficacia a Los programas de experimentación, capacitación y servicios.
- h. Gestionar y realizar proyectos de inversión, infraestructura y vivienda encaminados al cumplimiento de los derechos y las comunidades.
- i. Celebrar convenios o contratos con instituciones y organizaciones públicas o privadas y participar en convocatorias y redes que faciliten el cumplimiento del objeto social de la **CORPORACION DESARROLLO SOLIDARIO**.

Desarrollar las demás actividades económicas y sociales que se consideren convenientes para el cumplimiento de los objetivos propuestos

Nota 2. Efectivo y Equivalentes de efectivo

NOMBRE DE LA CUENTA	31 de diciembre de		1 de enero de 2022
	2023	2022	
11 Efectivo y Equivalentes de efectivo	99,701,003.77	103,597,236.38	165,215,735.55
1110 BANCOS	5,257,256.40	10,057,710.97	157,503,803.79
111005 MONEDA NACIONAL	5,257,256.40	10,057,710.97	157,503,803.79
11100501 BANCOLOMBIA 085-082611-94	407,334.64	4,104,718.39	4,168,926.61
11100506 BANCOLOMBIA 085-449728-69 SWISSAID	4,849,921.76	5,413,822.66	3,510,087.12
11100507 BANCOLOMBIA 085-462392-07 PROA A EN A	0	368,772.60	8,440,821.94
11100508 BANCOLOMBIA 085-462404-69 ANDALUCIA	0	170,397.32	141,383,968.12
1120 CUENTAS DE AHORRO	94,443,747.37	93,539,525.41	7,711,931.76
112005 BANCOS	94,443,747.37	93,539,525.41	7,711,931.76
11200501 DAVIVIENDA 057000034496	12.82	449,187.19	448,738.30
11200502 BANCOLOMBIA - 085-000033-86 CODHES	14,064,701.83	2,036,392.85	7,263,193.46
11200503 BANCOLOMBIA CTA AHORRO 08500004126 FN	80,379,032.72	91,053,945.37	0

El efectivo y su equivalente corresponde a los fondos depositados en las cuentas bancarias aperturadas por la organización, para manejo exclusivo en la ejecución de algunos

financiadores y de uso institucional, a 31 de diciembre del año 2023 se mantuvieron los siguientes fondos:

- Saldo del convenio con la Fundación Swissaid por \$4.849.921.76, correspondiente a compromisos causados del año fiscal 2023
- Saldo en cuenta de ahorro del convenio suscrito con la Fundación Cinep, referente al desarrollo del convenio que inició en junio 1 de 2023 y finaliza en mayo de 2025 por \$14,064.701.83
- Saldo del convenio con el Fondo Noruego para los Derechos Humanos, que inicio el 1 de enero de 2021 y finaliza en diciembre de 2023 por \$80.379.032.72

Nota 5. Deudores y otras cuentas por cobrar

NOMBRE DE LA CUENTA	31 de diciembre de		1 de enero de 2022
	2023	2022	
13 Deudores y otras cuentas por cobrar	27,284,160.48	69,831,459.20	266.717.160.70
1330 ANTICIPOS Y AVANCES	60,000.00	8,046,109.93	9,973.287.58
133001 ANTICIPOS DE GASTOS DE VIAJE Y/O ACTIVIDAD	60,000.00	8,046,109.93	9,973.287.58
1345 CUENTAS POR COBRAR A FINANCIADORES	0	6,499,857.92	72,866,894.28
134501 INGRESOS POR COBRAR	0	6,499,857.92	72,866,894.28
1360 RECLAMACIONES	16,164,849.57	47,575,983.80	46,504,194.80
136001 RECLAMACIONES	16,164,849.57	47,575,983.80	46,504,194.80
1365 CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS	187,401.00	0	0
136501 CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS GRAL	187,401.00	0	0
1370 ANTICIPOS DE IMPTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FV	825,000.00	825,000.00	825,000.00
137015 RETENCIONES EN LA FUENTE	825,000.00	825,000.00	825,000.00
1380 CUENTAS POR COBRAR ENTRE PROYECTOS	8,966,009.91	6,884,507.55	136,547,784.04
138001 CUENTAS POR COBRAR ENTRE PROYECTOS	8,966,009.91	6,884,507.55	136,547,784.04
1390 CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	1,080,900.00	0	0
139001 CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	1,080,900.00	0	0

La cuenta anticipos y otros deudores corresponden a los valores entregados a contratistas, empleados u otras figuras que representan un deber para el que lo recibe y un derecho para el que lo entrega en este caso la Corporación Desarrollo solidario. Estos valores

entregados se deberán legalizar o de lo contrario el que lo recibe deberá hacer la devolución del mismo a las cuentas bancarias de la institución.

- Al finalizar del año fiscal el saldo de anticipo por \$60.000.00 corresponde a compra de combustible para aseo en la oficina rural
- Las reclamaciones corresponden para el periodo 2023 tuvo una disminución del 34% dado por el cruce de cuenta entre el pasivo por saldo de uso de la oficina contra las mejoras y anticipo a la promesa de Venta de la oficina con la Corporación Apoyo que sigue en negociación y litigio.
- La cuenta por cobrar a empleados; corresponde a un mayor valor pagado a los empleados en la liquidación a final del contrato que deberán reembolsar.
- La cuenta anticipos de impuestos, se mantiene el saldo por la retención en la fuente que practicó el Programa Nacional del Ministerio de Cultura en proyecto financiado.
- La cuenta por cobrar entre proyectos al corte diciembre 31 de 2023 corresponden a cuenta pendiente con el proyecto financiado por Swissaid que se paga en el próximo año.
- El saldo pendiente de la cuenta por cobrar a terceros, corresponde a los aportes de los empleados a la seguridad social del mes de diciembre 2023 que se pagará en enero 2024.

Nota 6. Propiedades, planta y equipo

NOMBRE DE LA CUENTA	31 de diciembre de		1 de enero de 2022
	2023	2022	
15 Propiedades, planta y equipo	447,342,627.05	461,802,627.05	476,262,627.05
1504 TERRENOS	139,797,500.00	139,797,500.00	139,797,500.00
150410 RURALES	139,797,500.00	139,797,500.00	139,797,500.00
15041010 TERRENO EN PAVA	123,297,500.00	123,297,500.00	123,297,500.00
15041020 TERRENO EN EL VIZO	16,500,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00
1516 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	259,319,880.53	266,484,880.53	273,649,880.53
151610 RURALES	322,393,105.00	322,393,105.00	322,393,105.00
15161001 TERRENO EN PAVA	314,490,200.00	314,490,200.00	314,490,200.00
15161002 TERRENO EN EL VIZO	7,902,905.00	7,902,905.00	7,902,905.00
151690 DEPRECIACIÓN CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	- 63,073,224.47	- 55,908,224.47	-48,743,224.47
1524 EQUIPO DE OFICINA	141,526.52	301,526.52	461,526.52
152410 EQUIPOS	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00
152490 DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	- 1,458,473.48	- 1,298,473.48	-1,138,473.48
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	-	-	-
152805 EQUIPO DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	2,680,000.00	2,680,000.00	2,680,000.00

NOMBRE DE LA CUENTA	31 de diciembre de		1 de enero de 2022
	2023	2022	
152890 DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	- 2,680,000.00	- 2,680,000.00	-2.680.000.00
1540 FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTES	48,083,720.00	55,218,720.00	62.353.720.00
154005 AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	71,344,867.00	71,344,867.00	71.344.867.00
154090 DEPRECIACION FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	- 23,261,147.00	- 16,126,147.00	-8.991.147.00

El grupo de Propiedad planta y equipo corresponde a los bienes muebles e inmuebles, tangibles o intangibles de propiedad de Institución.

- Los terrenos ubicados en el caserío del vizo por media hectárea y el ubicado en la vereda de pava por 5 hectárea se encuentran en trámite de legalización, sigue el proceso
- Las Instalaciones en los terrenos del vizo corresponde a un kiosco se encuentra en mal estado, las instalaciones donde funciona la oficina rural en la vereda de Pava, municipio de Mahates se encuentra en un estado normal, la componen oficinas, salón para capacitación, centro de comunicación, dormitorios, Kiosco para comensal, instalaciones agropecuarias, casa para el trabajador de mantenimiento las instalaciones agropecuarias los dormitorio la cafetería y el kiosco para comensal se le ha cedido en comodato a la Corporación Cedecampo para su uso.
- El vehículo adquirido, corresponde a una camioneta marca NISSAN 4 X 4 con recursos de Pan para El Mundo, Fundación Ayuda en Acción y aporte propio cuyo valor es el reflejado en el balance, los aportes de los cooperantes se activaron

Nota 7. Acreedores comerciales y cuentas por pagar

NOMBRE DE LA CUENTA	31 de diciembre de		1 de enero de 2022
	2023	2022	
23 Acreedores comerciales y cuentas por	63,559,672.92	122,825,744.53	323.450.359.04
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	52,110,663.01	97,352,428.18	168.313.763.20
233515 LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIÓDICOS Y REVISTAS	0	109,600.00	0
233525 HONORARIOS	39,927,600.00	40,140,000.00	31.601.908.00
233530 SERVICIOS TECNICOS	2,000,000.00	10,825,000.00	4.912.000.00
233540 ARRENDAMIENTOS	0	20,445,057.43	28.876.926.88
233560 GASTOS DE VIAJES Y/O ACTIVIDAD	10,183,063.01	25,832,770.75	102.922.928.32
2380 CUENTAS POR PAGAR ENTRE PROYECTOS	8,966,009.91	6,884,507.55	136.547.784.04
238005 CUENTAS POR PAGAR ENTRE PROYECTOS	8,966,009.91	6,884,507.55	136.547.784.04
2390 CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	2,483,000.00	18,588,808.80	18.588.811.80
239005 CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	0	16,105,808.80	16.105.811.80
239006 CUENTAS POR PAGAR A TRABAJADORES	2,483,000.00	2,483,000.00	2.483.000.00

El grupo de Acreedores comerciales y cuentas por pagar, corresponden a los compromisos que la institución tiene con proveedores y otros terceros en las diferentes actividades que produzcan monetización.

- La cuenta Costos y gastos por pagar corresponden a pasivos desde 2021 de honorarios pendientes de CDS \$37.910.000.00 y de 2023 por auditoria causada del proyecto financiado por Fondo Noruego \$4.017.600.00, se incluye en este grupo pasivos de las actividades de la ejecución de los proyecto: a cargo de la CDS \$5.143.686.50, a cargo del financiador SWISSAID \$4.825.000.00, del apoyo a becario de la Corporación Itacho \$214.376.51.
- La cuenta por pagar entre proyecto CDS debe reembolsar a los siguientes financiadores: a Corp. Itacho \$2.566.039.00, al Fondo Noruego \$2.46.595.54; del financiador Swissaid a CDS \$24.921.76, del Cinep proyecto Landesa a CDS \$4.328.453.61 al Cinep proyecto Multiproposito \$16.000.00.
- La cuenta por pagar a tercero sigue este pasivo por \$2.483.000.00 por aporte a propuesta productiva.

Nota 8. Provisiones por Beneficios a los Empleados

NOMBRE DE LA CUENTA	31 de diciembre de		1 de enero de 2022
	2023	2022	
25 PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	9,874,018.00	9,942,228.00	810.000.00
2505 SALARIOS POR PAGAR	968,815.00	955,483.00	0
2510 CESANTIAS	3,525,731.00	3,895,225.00	250.000,00
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	382,757.00	427,090.00	30.000.00
2520 PRIMA DE SERVICIOS	1,865,412.00	2,040,389.00	250.000.00
2525 VACACIONES	1,762,403.00	1,946,829.00	250.000.00
2570 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,368,900.00	677,212.00	30.000,00
257005 APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD E.P.S.	315,980.00	315,980.00	30.000.00
257006 APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES ARL	18,900.00	361,232.00	0
257010 APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	324,000.00	0	0
257015 APORTES AL FONDO DE PENSIONES	576,000.00	0	0

Este grupo de cuentas por beneficios a empleados corresponden a los pendientes que han quedado a corte 31 de diciembre de 2023, de las personas con contrato laboral.

- Los salarios por pagar y las prestaciones sociales, el saldo está a cargo de CDS
- Las retenciones y aportes de nómina los saldos corresponden a los descuentos de los empleados en el mes de diciembre 2023 a cargo de los proyectos Fondo Noruego y Cinep – Landesa.

Nota 9. Otros Pasivos No Financieros

NOMBRE DE LA CUENTA	31 de diciembre de		1 de enero de 2022
	2023	2022	
28 Otros Pasivos No Financieros	89,774,938.97	90,929,171.52	145,213,104.50
2805 SALDOS PENDIENTES POR EJECUTAR	87,423,276.48	90,929,171.52	144.714.604,50
280505 SALDOS POR EJECUTAR PROYECTOS	87,423,276.48	90,929,171.52	144.714.604,50
2810 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	2,351,662.49	0	498.500.00
281005 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	2,351,662.49	0	498.500.00

Este grupo de cuentas corresponde a los saldos de los proyectos financiados que continúan en el año o años sucesivos

- Los valores a diciembre de 2023 corresponden al saldo del convenio con el Fondo Noruego para los derechos humanos y Cinep – Landesa.
- La cuenta de ingresos para terceros corresponde a recursos de apoyo a un grupo de jóvenes becados por la Corporación Itacho.

Nota 10. Pasivos por Impuestos corrientes

NOMBRE DE LA CUENTA	31 de diciembre de		1 de enero de 2022
	2023	2022	
29 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	449,000.00	496,000.00	702.000.00
2965 RETENCION EN LA FUENTE	449,000.00	495,000.00	693.000.00
296515 HONORARIOS	409,000.00	0	0
296525 SERVICIOS	40,000.00	220,000.00	0
296540 COMPRAS	0	41,000.00	0
296570 OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO	0	234,000.00	0
2968 IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	0	1,000.00	9.000.00
296802 RETEICA X SERVICIOS	0	1,000.00	9.000.00

Este grupo de cuenta corresponde a los pasivos pendientes de las obligaciones tributarias a la Dian y Hacienda distrital de Cartagena.

- A diciembre de 2023 el saldo de las retenciones en la fuente por impuestos de renta nacionales corresponde a los rubros de honorarios y servicios.

Nota 11. Capital social

NOMBRE DE LA CUENTA	31 de diciembre de		1 de enero de 2022
	2023	2022	
31 Capital social	6.357.439,45	6.357.439,45	6.357.439,45
3115 APORTES SOCIALES	6.357.439,45	6.357.439,45	6.357.439,45
311505 APORTES ASOCIADOS	6.357.439,45	6.357.439,45	6.357.439,45

Esta cuenta agrupa los aportes sociales de los fundadores y posteriores afiliados a la asamblea de la CDS

- Los aportes corresponden a los de los socios fundadores y los que se eligieron posterior a la constitución

Nota 12. Superávit de capital

NOMBRE DE LA CUENTA	31 de diciembre de		1 de enero de 2022
	2023	2022	
32 Superávit de capital	117.193.046.00	117.193.046.00	117.193.046.00
3210 DONACIONES	117.193.046.00	117.193.046.00	117.193.046.00
321005 EN DINERO	117.193.046.00	117.193.046.00	117.193.046.00

La cuenta Superávit de capital corresponde a las donaciones que recibe la institución sea en especie o en dinero durante su vida jurídica.

- La donación en el capital se mantiene en los últimos tres años.

Nota 13. Resultados del Ejercicio

NOMBRE DE LA CUENTA	31 de diciembre de		1 de enero de 2022
	2023	2022	
36 RESULTADO DEL EJERCICIO	- 368,017.17	- 26,981,881.18	(101.697.162,82)
3610 PERDIDA DEL EJERCICIO	- 368,017.17	- 26,981,881.18	(101.697.162,82)
361005 PERDIDA	- 368,017.17	- 26,981,881.18	(101.697.162,82)

La cuenta resultados del ejercicio representa el resultado del periodo contable que finaliza, puede ser positivo o negativo

- El resultado del Ejercicio 2023 fue negativo

Nota 14. Resultados de Ejercicios Anteriores

NOMBRE DE LA CUENTA	31 de diciembre de		1 de enero de 2022
	2023	2022	
37 Resultados de Ejercicios Anteriores	- 238.196.549,97	- 211,214,668.79	(109.517.505,97)
3705 EXCEDENTES DEL EJERCICIO ACUMULADOS			
370505 EXCEDENTES ACUMULADOS			
3710 DEFICIT DEL EJERCICIO ACUMULADOS	- 238.196.549,97	- 211,214,668.79	(109.517.505,97)
371005 DEFICIT ACUMULADO	- 238.196.549,97	- 211,214,668.79	(109.517.505,97)

Esta cuenta agrupa los resultados acumulados positivos y negativos anteriores al periodo contable 2023

- El acumulado a diciembre 31 de 2023 arroja un valor negativo.

Nota 15. Otros Resultados Integrales

NOMBRE DE LA CUENTA	31 de diciembre de		1 de enero de 2022
	2023	2022	
Otros Resultados Integrales	525.684.243,10	525.684.243,10	525.684.243,10
3905 ADOPCION POR PRIMERA VEZ	523.622.657,63	523.622.657,63	523.622.657,63
390501 AJUSTE SALDO EN CAJA GENERAL A SU VALOR RAZONABLE	(1,58)	(1,58)	(1,58)
390502 MEDICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO A SU VALOR RAZONABLE	332.691.296,90	332.691.296,90	332.691.296,90
390503 MEDICION DE CUENTAS POR PAGAR A SU VALOR RAZONABLE	(300.148,00)	(300.148,00)	(300.148,00)
390504 AJUSTE CAPITAL SOCIAL AL VALOR REAL	(1.200.000,00)	(1.200.000,00)	(1.200.000,00)
390505 AJUSTE CUENTAS PATRIMONIO AL VR RAZONABLE	192.431.510,31	192.431.510,31	192.431.510,31
3910 PERÍODO DE TRANSICIÓN	2.061.585,47	2.061.585,47	2.061.585,47
391001 AJUSTE SALDO DE CAJA GENERAL A SU VALOR RAZONABLE	(27,42)	(27,42)	(27,42)
391002 MEDICION DE PROPIEDAD PLANATA Y EQUIPO A SU VALOR RAZONABLE	2.186.648,89	2.186.648,89	2.186.648,89
391003 MEDICION DE CUENTAS POR PAGAR A SU VALOR RAZONABLE	(48.952,00)	(48.952,00)	(48.952,00)
391006 MEDICION DE CUENTAS POR COBRAR A SU VR RAZONABLE	(76.084,00)	(76.084,00)	(76.084,00)

- Corresponde a los ajustes producto de la implementación de la contabilidad bajo NIIF

Nota 16. Ingresos Ordinarios

NOMBRE DE LA CUENTA	31 de diciembre de	
	2023	2022
41 INGRESOS PARA EJECUCION DE PROYECTOS	-348.480.407,32	- 1,008,112,018.02
4170 INGRESOS PARA EJECUCION DE PROYECTOS	-348.480.407,32	- 1,008,112,018.02

Este grupo de cuenta 41 agrupa los ingresos ejecutado en el año contable proveniente de los financiadores de proyectos

- En el año 2023 se ejecutaron recursos provenientes de los financiadores: Fondo Noruego para los derechos humanos, Fundación Swissaid, del Cinep – Landesa y Cinep – catastro Multiproposito

Nota 17. Ingresos no Ordinarios

NOMBRE DE LA CUENTA	31 de diciembre de	
	2023	2022
42 INGRESOS NO ORDINARIOS	-22.184.988,56	-32,606,604.16
4215 FINANCIEROS	-11.836,44	-10,234.16
4220 DONACIONES	-5.689.414,00	-32,596,370.00
4295 OTROS	- 16.483.738,12	0

Este grupo de cuenta agrupa los ingresos no ordinarios o no vinculados de la actividad principal

- Corresponde a los ingresos provenientes ajustes al peso, interés de la cuenta de ahorro en Davivienda y de Bancolombia
- Las donaciones están representadas por personas naturales que hicieron aporte para el funcionamiento
- Los otros ingresos corresponden a pasivos no reclamados con antigüedad superior a un año

Nota 18. Egresos Ordinarios

NOMBRE DE LA CUENTA	31 de diciembre de	
	2023	2022
51 EGRESOS ORDINARIOS	370.588.577,05	1,066,839,824.09
5105 BENEFICIOS A EMPLEADOS	77.159.153,00	300,128,237.00
5110 HONORARIOS	94.218.200,00	209,526,500.00
5115 SERVICIOS	32.070.000,00	70,801,000.00
5130 INVERSIONES	0	6,736,500.00
5160 DEPRECIACIONES	14,460,000.00	14,460,000.00
5180 GASTOS DE ACTIVIDADES DE PROYECTOS	108.015.919,80	397,558,415.20
5190 GASTOS ADMINISTRATIVOS	44.665.304,25	67,629,171.89

Este grupo de cuenta agrupa a los gastos de la actividad ordinaria que corresponde a la ejecución de recursos de proyectos financiados

- Corresponde a los gastos a cargo de la ejecución de proyectos y de gastos financiados con recursos propios

Nota 19. Egresos no Ordinarios

NOMBRE DE LA CUENTA	31 de diciembre de	
	2023	2022
53 EGRESOS NO ORDINARIOS	444.836,00	860,679.27
5305 FINANCIEROS	444.836,00	860,679.27

Este grupo de cuenta agrupa a los gastos de la actividad no ordinaria

- Corresponde a los gastos por ajustes al peso, impuestos de vehículos, intereses bancarios e impuestos asumidos y otros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por el Consejo directivo para ser publicado el 11 de marzo de 2024