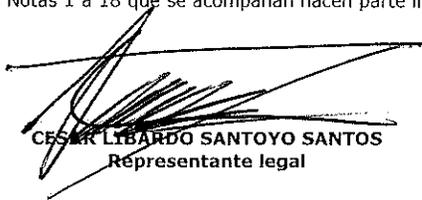


**CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
A DICIEMBRE 31 DE 2022  
(Expresado en Pesos Colombianos)

	NOTA	DICIEMBRE 31-2022	DICIEMBRE 31-2021	VARIACIÓN ABSOLUTA
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Efectivo y equivalentes a efectivo	(4)	622.206.608,12	741.660.230,64	-119.453.623
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(5)	313.374.156,55	134.810.454,35	178.563.702
Activo por impuestos corrientes	(6)	62.930,00	35.722,00	27.208
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>935.643.694,67</b>	<b>876.506.406,99</b>	59.137.288
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Propiedades, Planta y Equipo, neto	(7)	0,00	575.030,00	-575.030
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>575.030,00</b>	-575.030
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>935.643.694,67</b>	<b>877.081.436,99</b>	58.562.258
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Instrumentos financieros de deuda	(8)	53.983.459,32	24.662.845,97	29.320.613
Acreedores y otras cuentas por pagar	(9)	199.479.940,00	52.388.625,00	147.091.315
Pasivo por impuestos corrientes	(10)	7.274.179,59	5.502.069,00	1.772.111
Beneficios a empleados	(11)	51.859.687,00	24.801.180,00	27.058.507
Otros pasivos no financieros	(12)	481.134.857,96	664.968.996,64	-183.834.139
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>793.732.123,87</b>	<b>772.323.716,61</b>	21.408.407
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>793.732.123,87</b>	<b>772.323.716,61</b>	21.408.407
<b>ACTIVO NETO (PATRIMONIO)</b>				
Fondos sociales	(13)	1.000.000,00	1.000.000,00	0
Excedentes ejercicios anteriores		3.874.391,59	3.874.391,59	0
Estado de situacion financiera (ESFA)		0,00	0,00	0
Superávit de capital		136.331.040,00	98.376.940,00	37.954.100
Beneficio neto 2017		706.139,21	706.139,21	0
Excedente del Ejercicio		0,00	800.249,58	-800.250
<b>TOTAL ACTIVO NETO</b>		<b>141.911.570,80</b>	<b>104.757.720,38</b>	37.153.850
<b>TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO</b>		<b>935.643.694,67</b>	<b>877.081.436,99</b>	58.562.258

Las Notas 1 a 18 que se acompañan hacen parte integral de los estados financieros.

  
**CESAR LIBARDO SANTOYO SANTOS**  
Representante legal

  
**MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON**  
Contadora Pública  
T. P. 27.887-T

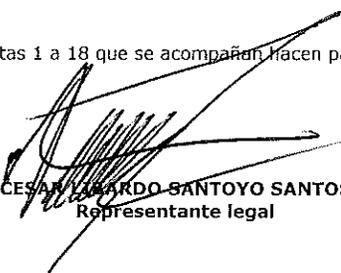
**CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA**

**ESTADOS DE RESULTADOS POR EL PERIODO TERMINA EN DICIEMBRE 31 DE 2022**

*(Expresado en Pesos Colombianos)*

	<u>NOTA</u>	<u>DICIEMBRE 31-2022</u>	<u>DICIEMBRE 31-2021</u>	<u>VARIACIÓN ABSOLUTA</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES</b>				
Servicios Sociales y Comunitarios	(14)	2.983.130.471,34	2.293.353.759,09	689.776.712
Over Head		0,00		
Donaciones		0,00	16.549.963,00	-16.549.963
		<b>2.983.130.471,34</b>	<b>2.309.903.722,09</b>	673.226.749
<b>COSTOS Y GASTOS DE ACTIVIDADES (15)</b>				
Gastos de personal		987.016.395,00	545.957.278,00	441.059.117
Honorarios		515.234.050,00	440.043.933,00	75.190.117
Servicios técnicos especializados		276.207.799,00	243.412.979,42	32.794.820
Equipos		42.084.877,00	35.982.560,99	6.102.316
Auditorias y evaluaciones externas		23.748.678,56	31.353.254,00	-7.604.575
Diversos de funcionamiento		172.313.801,25	145.451.244,44	26.862.557
Ejecución de proyectos		777.137.914,40	710.845.804,91	66.292.109
Actividades Copartes		147.063.369,81	133.391.383,00	13.671.987
Aporte a proyectos		7.147.729,20	0,00	7.147.729
Depreciaciones		575.030,00	809.290,00	-234.260
Provisión deudores		3.202.331,07	0,00	
		<b>2.951.731.975,29</b>	<b>2.287.247.727,76</b>	664.484.248
<b>RESULTADO DE ACTIVIDADES</b>		<b>31.398.496,05</b>	<b>22.655.994,33</b>	8.742.502
Otros ingresos	(16)	1.747.890,95	825.555,31	922.336
Otros gastos	(17)	26.944.812,71	20.529.300,06	6.415.513
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>6.201.574,29</b>	<b>2.952.249,58</b>	3.249.325
Gasto por impuesto	(18)	6.201.574,29	2.152.000,00	4.049.574
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>0,00</b>	<b>800.249,58</b>	-800.250

Las Notas 1 a 18 que se acompañan, hacen parte integral de los estados financieros.

  
CESAR LEONARDO SANTOYO SANTOS  
Representante legal

  
MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON  
Contadora Pública  
T. P. 27.887-T

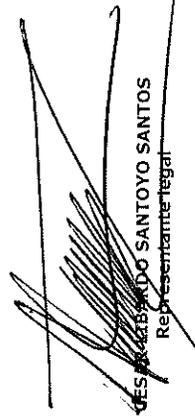
**CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (ACTIVO NETO)**

A DICIEMBRE 31 DE 2022

(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA	Saldo a Enero 1 de 2022	Traslado de resultado del ejercicio	Variaciones patrimoniales	Utilización de beneficio neto o excedente	Saldo a Diciembre 31 de 2022
<b>ACTIVO NETO</b>					
Fondos sociales	1.000.000,00	0,00	0	0	1.000.000,00
Excedentes ejercicios anteriores	3.874.391,59	0,00			3.874.391,59
Estado de situación financiera (ESFA)	0,00	0,00			0,00
Superávit de capital	98.376.940,00		37.954.100,00		136.331.040,00
Beneficio neto 2017	706.139,21	0,00	0	0,00	706.139,21
Utilización de beneficio neto o excedente	0,00	800.249,58		800.249,58	0,00
Excedente del Ejercicio	800.249,58	800.249,58	0	0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>104.757.720,38</b>	<b>1.600.499,16</b>	<b>37.954.100,00</b>	<b>800.249,58</b>	<b>141.911.570,80</b>
	0,00				0,00

Las Notas 1 a 18 que se acompañan hacen parte integral de los estados financieros.

  
**CESAR ALBERTO SANTOYO SANTOS**  
 Representante legal

  
**MYRIAM CASTAÑO CASTRILLÓN**  
 Contadora Pública  
 T. P. 27.887-T

**CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
(Expresado en Pesos Colombianos)

AÑO 2022

**ACTIVIDADES DIRECTAS DE OPERACION**

Excedente del Ejercicio		\$0,00
Partidas que no afectan el resultado del ejercicio		
- Depreciación	\$575.030,00	\$575.030,00
Efectivo generado en Actividades de Operación con activos y pasivos		\$575.030,00
Cambios en partidas operacionales:		
+/- Aumento/Disminución cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	(\$178.563.702,20)	
+/- Aumento/Disminución de activo por impuestos corrientes	(\$27.208,00)	
+/- Aumento/Disminución de acreedores y otras cuentas por pagar	\$147.091.315,00	
+/- Aumento/Disminución de pasivo por impuestos corrientes	\$1.772.110,59	
+/- Aumento/Disminución de beneficios a empleados	\$27.058.507,00	
+/- Aumento/Disminución de otros pasivos no financieros	(\$183.834.138,68)	
		<u>-\$186.503.116,29</u>
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación		-\$185.928.086,29

**ACTIVIDADES DE INVERSION**

Inversiones en títulos		
Compra de Activos fijos	\$0,00	
Aumento por donaciones con destinación específica	\$37.954.100,00	\$37.954.100,00

**ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

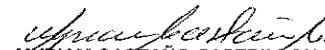
+/- Aumento/Disminución instrumentos financieros de deuda	\$29.320.613,35	
+/- Aumento/Disminución activo neto	<u>(\$800.249,58)</u>	
Flujo de Efectivo neto de Actividades de financiación		\$28.520.363,77

Variación durante el año 2022 -\$119.453.622,52

Efectivo a Diciembre 31 de 2021 \$741.660.230,64

Efectivo a Diciembre 31 de 2022 \$622.206.608,12

  
**CESAR ROBERTO SANTOS SANTOS**  
 Representante Legal

  
**MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON**  
 Contadora Pública  
 T.P. 27,887-T

**CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ENTRE ENERO 01 Y DICIEMBRE 31 DE 2022**

**NOTA 1. ENTE ECONOMICO**

LA CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA es una entidad sin ánimo de lucro constituida el 17 de Noviembre de 2009, y aparece inscrita bajo el Número S0036151 del 27 de Enero de 2010 en el Libro I de las Entidades sin ánimo de lucro de la Cámara de Comercio de Bogotá y tiene como objeto principal propender por la defensa, promoción y protección de los derechos de los ciudadanos y ciudadanas colombianos, en especial de los trabajadores, así como de las asociaciones sindicales, de los líderes populares, sus organizaciones sociales y barriales. La DIAN le asignó el NIT No. 900.335.972-7. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá D. C. la Calle 19 3ª 37 Of. 1105 Torre B Edificio Procoil.

**NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Período y preparación**

El período de los Estados Financieros comprende desde Enero 01 de 2022 hasta Diciembre 31 de 2022. La moneda funcional utilizada es el peso colombiano (COP). Los estados financieros del año 2022 fueron preparadas de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES y reglamentadas en Colombia por el Decreto 3022 de 2013 (Decreto base para pymes) y adicionado por el Decreto 2420 de 2016 (Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información) el cual fue modificado por el Decreto Reglamentario 2496 de 2016. La entidad adoptó las NIIF desde el 1° de Enero del 2017 con fecha de transición del 1° de enero de 2016 y como tal los estados suministrados que son los primeros estados financieros emitidos bajo las NIIF.

**NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente conforme lo señalado en el Decreto Reglamentario 3022 de 2013 del 27 de diciembre de 2013 y sus adiciones o modificaciones.

La Norma Internacional de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES), ha sido adoptada en Colombia y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional. La NIIF

para PYMES se refiere a la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES de IASB (NIIF para PYMES). En la preparación de estados financieros se utilizan determinadas estimaciones contables críticas, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

### **3.1 Bases de preparación**

Los estados financieros de la Corporación han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera para pequeñas y medianas entidades, teniendo en cuenta los fundamentos o bases para las conclusiones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y el Decreto Reglamentario 3022 de 2013 y sus adiciones o modificaciones, al igual que las guías y conceptos emitidos por el Consejo Técnico de la Contaduría (CTCP) en lo que respecta a la aplicación de las NIIF en entidades sin ánimo de lucro, como es el caso de CORPORACION COLECTIVO SOCIO JURIDICO ORLANDO FALS BORDA.

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. La Entidad efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

### **3.2 Hipótesis de Negocio en Marcha**

La Corporación prepara sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la administración al final de cada periodo evalúa la capacidad que tiene la Entidad para continuar en funcionamiento, y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad de la entidad deberán ser revelados en las notas a los Estados Financieros.

### **3.3 Hechos Posteriores**

La Corporación ajustará sus Estados Financieros o reconocerá nuevos eventos que no tenía reconocidos con anterioridad, incluyendo la información a revelar relacionada, para los hechos que impliquen ajuste y hayan ocurrido después del periodo sobre el que se informa.

Los ajustes a los estados financieros se realizan entre la fecha final del período sobre el cual se informa y la fecha en que serán aprobados los estados financieros para su publicación a los diferentes grupos de interés. Podrán presentarse hechos que por su importancia relativa o materialidad se requiera ajustar los estados financieros antes de su aprobación o simplemente incluir en las notas de revelación tales hechos.

El reconocimiento o no de ajustes, así como las revelaciones, posteriores a la fecha de preparación y, antes de la fecha de aprobación de los estados financieros, dependerá del criterio y juicio profesional considerado, en ese momento, por la administración.



### **3.4 Presentación Razonable**

La Corporación reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos. Adicionalmente, realizará una declaración explícita y sin reservas, en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de lo establecido en el Decreto Reglamentario 3022 de 2013 y sus adiciones o modificaciones.

### **3.5 Uniformidad en la presentación**

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

- a) Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la Entidad o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la sección de corrección de errores, cambios en políticas y estimaciones contables bajo NIIF para PYMES.
- b) Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.

Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

### **3.6. Compensación**

La Corporación no compensará en sus Estados Financieros, activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo cuando la compensación sea requerida o esté permitida por alguna sección o Interpretación.

### **3.7 Frecuencia de la información**

Los estados financieros de propósito general serán elaborados con una periodicidad anual. Aquellos estados financieros requeridos por alguna Entidad de Vigilancia o Control no cumplen con lo establecido en el presente manual, por lo tanto, su preparación y presentación dependerá de los parámetros definidos por éstas y no necesariamente cumplirán con lo establecido en el estándar Pymes.

### **3.8 Comparabilidad**

Los Estados Financieros se presentarán en forma comparativa respecto del periodo anterior. De igual forma se deberá incluir también en la información de tipo descriptivo y narrativo siempre que sea relevante para



la adecuada comprensión de los Estados Financieros del periodo corriente. La información comparativa deberá contener como mínimo dos periodos consecutivos de los Estados Financieros y las notas asociadas.

### **3.9 Estados Financieros Anuales**

La Corporación al cierre anual, preparará los siguientes Estados Financieros:

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Actividades
- c) Estado de Cambios en el Activo Neto
- d) Estado de flujos de efectivo
- e) Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa

Cada Estado Financiero debe indicar claramente en sus encabezados: identificación de la entidad, nombre del Estado Financiero, fecha de corte o período que cubre, unidad monetaria en que están expresados los Estados Financieros, los dos (2) años comparativos (al lado izquierdo siempre se presentará el año corriente y al lado derecho las cifras del año anterior).

### **3.10 Base de contabilidad de causación**

La Entidad prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

### **3.11 Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía para el reconocimiento de los hechos y transacciones económicas, se determinó con relación a cierto grupo de los estados financieros en la fecha de reporte. Por lo anterior, se considera como material toda partida que supere el 0,5% con respecto al total de activos y pasivos corrientes y no corrientes o con relación a cierto grupo de activos y pasivos.

**CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2022**

(Expresado en Pesos Colombianos)

**NOTA No. 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Este rubro registra y controla el movimiento de los dineros que ingresan a la organización, recibidos para la ejecución de los proyectos, los salidos a Diciembre 30 de 2022 que se reflejan en el estado de situación financiera se encuentran discriminados de la siguiente manera, con cinco cuentas restringidas por ser exclusivas para el manejo de proyectos:

	<u>30-dic-22</u>		<u>31-dic-21</u>	
CAJA GENERAL	-	0,00%	-	0,00%
CAJA MENOR	1.000.000,00	0,16%	1.006.957,00	0,14%
BCO OCCIDENTE CTE MISEREOR 200-12556-5	128.025.624,59	20,58%	132.062,42	0,02%
BCO OCCIDENTE CTE INSTITUCIONAL 200-12559-9	28.798.142,97	4,63%	16.877.677,65	2,28%
BCO OCCIDENTE CTE ACCD2-AYUNT 200-12837-9	88.813,15	0,01%	10.246,04	0,00%
BCO OCCIDENTE CTE UBPD 200-85567-4	67.506.351,22	10,85%	13.184,98	0,00%
BCO OCCIDENTE CTE PNUD 200-85580-7	142.743.992,81	22,94%	45.316.631,09	6,11%
BCO OCCIDENTE CTE NAVARRA-ASTURIAS 200-85578-1	14.501,71	0,00%	397.994.997,71	53,66%
BCO OCCIDENTE CTE AECID-GIZ 293-83204-4	29.663.708,65	4,77%	127.075.041,13	17,13%
BCO OCCIDENTE PNUD-MULTIDONANTE 293-83	19.041.150,77	3,06%	95.780.678,12	12,91%
BCO OCCIDENTE UBPD TUMACO 293-835799	11.881.203,46	1,91%	-	0,00%
BCO OCCIDENTE PNUD-YIRA CTE 29386193	676.232,88	0,11%	-	0,00%
BCO OCCIDENTE AH USAID 200-85568-2	14.530.501,98	2,34%	29,58	0,00%
BCO OCCIDENTE FDO NORUEGO AH 293-83340-6	167.503.247,97	26,92%	17.824.949,65	2,40%
BCO OCCIDENTE INSTITUCIONAL AH 200-85678	3,96	0,00%	159.770,27	0,02%
COOPERATIVA CONFIAR AH 98007952-9	10.733.132,00	1,73%	39.468.005,00	5,32%
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO</b>	<b>622.206.608,12</b>	<b>100%</b>	<b>741.660.230,64</b>	<b>100%</b>

**NOTA No. 5 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Este rubro corresponde a los valores que terceros adeudan a la organización o que han sido entregados como anticipos para la ejecución de proyectos que aún no han concluido y los que finalizaron y tuvieron subejecución y por tanto deben reintegrar dichos valores. Los valores de anticipos fueron cancelados en su totalidad a la fecha de elaboración de las presentes notas. A Diciembre 30 de 2022 comprendían:

	<u>30-dic-22</u>		<u>31-dic-21</u>	
<b>Cuentas por cobrar a entidades financiadoras de proyectos</b>				
A.C.C.D.	42.870.784,12	13,68%	30.999.824,94	23,00%
AGENCIA ASTURIANA DE COOPERACION	46.044.453,79	14,69%	-	0,00%
AYUNTAMIENTO DE BARCELONA	12.102.285,00	3,86%	-	0,00%
COMISION COLOMBIANA DE JURISTAS	-	0,00%	5.873.802,09	4,36%
CORPORACION JURIDICA YIRA CASTRO	18.172.240,12	5,80%	-	0,00%
FONS CATALAN	-	0,00%	1.630.192,73	1,21%
MISEREOR	71.257.680,89	22,74%	73.176.265,09	54,28%
PROGRAMA DE NACIONES UNIDAS	64.520.327,13	20,59%	-	0,00%
<b>Anticipo y avances a proveedores</b>				
INVERSIONES SPIWAK SAS	14.659,50	0,00%	-	0,00%
<b>Anticipos de viajes y actividades</b>				
AGENCIA DE VIAJES AVIATUR	284.380,00	0,21%	-	0,00%
AMAYA SANDINO CESAR ANDRES	16.107.228,00	11,95%	-	0,00%
BASANTE JIMENEZ GINETH MELIZA	88.896,00	0,07%	1.802.044,00	1,34%
BASTIDAS MENESES ZULY MARCELA	1.536.178,00	1,14%	55.000,00	0,04%
CRISTANCHO CUESTAS JOSE JOAQUIN	80.000,00	0,06%	-	0,00%
GARCIA YESSICA MAYERLY	1.559.738,00	1,16%	-	0,00%
HOTEL INTER	5.950,00	0,00%	-	0,00%
HOYOS VILLAMIL CAROLINA	960.000,00	0,71%	31.260,00	0,02%
MORENO VARGAS JULIETH NAYIBE	38.883,00	0,03%	3.400,00	0,00%
NAIZIR OLGA LUCIA	403,00	0,00%	157,00	0,00%
ORJUELA BORIS	208.000,00	0,15%	-	0,00%
ORJUELA JOSE RAMIRO	300.000,00	0,22%	-	0,00%
ORJUELA SANCHEZ DANIEL	493,00	0,00%	811.700,00	0,60%
ORTIZ PACHECO JISELLY TATIANA	-	0,00%	1.000,00	0,00%
PARRA ORJUELA NAYA	426.866,00	0,32%	3.254.370,00	2,41%
PERDOMO HITE DEIDANIA	432.597,00	0,32%	101.634,00	0,08%
PESTANA ADRIANA MERCEDES	175.137,00	0,13%	-	0,00%

**CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2022**

(Expresado en Pesos Colombianos)

PESTANA MANCHOLA MAYERLY	15.500,00	0,01%	-	0,00%
QUINTERO GARCES CLAUDIA PATRICIA	73.500,00	0,05%	-	0,00%
REY CARRILLO LEEYDI JHOANNA	149.239,00	0,11%	-	0,00%
SALAS VELANDIA YEISSON	467.017,00	0,35%	-	0,00%
SANTOYO SANTOS CESAR LIBARDO	2.845.631,00	2,11%	6.830.903,00	5,07%
TENORIO QUIÑONES HAROLD ENRIQUE	1.560.000,00	1,16%	-	0,00%
VEIRA RAMIREZ FUSTADO ALFREDO	2.739.627,00	2,03%	-	0,00%
VIERA LUZ MARIELA	4.372.202,00	3,24%	1.245.549,00	0,92%
VILORIA BLANCO JUAN MAURICIO	2.731.271,00		-	0,00%

**Anticipo honorarios**

BASTIDAS MENESES ZULY MARCELA	-	0,00%	633.000,00	0,47%
CORZO RAMIREZ GERLY	116.667,00	0,09%	-	0,00%
KYM CONSULTORES SAS	700.000,00	0,52%	-	0,00%
ORJUELA BORIS	1.000.000,00	0,74%	1.062.000,00	0,79%
ORJUELA JOSE RAMIRO	1.340.500,00	0,99%	-	0,00%
RAMIREZ SALAZAR UBERLEY	1.200,00	0,00%	-	0,00%
SANTOYO CESAR LIBARDO	15.000.000,00	11,13%	-	0,00%
VILORIA BLANCO JUAN MAURICIO	2.400.000,00	1,78%	-	0,00%

**Otras cuentas por cobrar**

AEROVIAS DEL CONTINENTE AMERICANO SA AVIANCA	-	0,00%	1.002.240,00	0,74%
CHAMBRAGNE PATRICE CLAUDE PIERRE	5.285,00	0,00%	5.285,00	0,00%
GESTION DE SEGURIDAD ELECTRONICA	14.280,00	0,00%	-	0,00%
LONDOÑO BEDOYA PAOLA	5.058,00	0,00%	5.058,00	0,00%
QUINTERO GARCES CLAUDIA PATRICIA-DEPOSITO	650.000,00	0,21%	650.000,00	0,48%

**Reclamaciones por cobrar**

BANCO DE OCCIDENTE	-	0,00%	5.635.769,50	4,18%
--------------------	---	-------	--------------	-------

**TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

<b>313.374.156,55</b>	100%	<b>134.810.454,35</b>	100%
-----------------------	------	-----------------------	------

**NOTA No. 6 - ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponde a las retenciones en la fuente practicadas por la entidad bancaria, por concepto de retención en la fuente sobre rendimientos financieros. A Diciembre 30 de 2022 corresponde al valor cancelado por concepto de arrendamientos así:

	<u>30-dic-22</u>		<u>31-dic-21</u>	
<b>Retenciones en la fuente</b>				
BANCO DE OCCIDENTE	62.930,00	100,00%	35.722,00	100,00%
		0,00%		0,00%
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>62.930,00</b>	100,00%	<b>35.722,00</b>	100,00%

**NOTA No. 7- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

El siguiente es un detalle de las propiedades, planta y equipos, sobre estos bienes no existe restricción alguna, de acuerdo con la política de Colectivo OFB, se consideran los activos cuya cuantía supera medio SMLMV. A Diciembre 30 de 2022 comprendían:

	<u>30-dic-22</u>		<u>31-dic-21</u>	
Muebles y Equipo de Oficina	1.732.900,00	35,27%	1.732.900,00	35,27%
Equipo de Computo y Comunicación	3.180.000,00	64,73%	3.180.000,00	64,73%
<b>Total Propiedad Planta y Equipo Bruto</b>	<b>4.912.900,00</b>	100,00%	<b>4.912.900,00</b>	100,00%
Depreciación Muebles y Equipo de Oficina	(1.732.900,00)	-35,27%	(819.910,00)	-16,69%
Depreciación Equipo de Computo y Comunicación	(3.180.000,00)	-64,73%	(3.517.960,00)	-71,61%
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(4.912.900,00)</b>	-100,00%	<b>(4.337.870,00)</b>	-88,30%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>0,00</b>	0,00%	<b>575.030,00</b>	11,70%

**CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2022**

*(Expresado en Pesos Colombianos)*

**NOTA No. 8 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA**

Corresponde al valor adeudado por concepto del manejo de la Tarjeta de Crédito 2950 asignada por el Banco de Occidente durante el año 2022. A Diciembre 30 de 2022 se distribuye así:

	<u>30-dic-22</u>		<u>31-dic-21</u>	
<b>Obligaciones financieras</b>				
BANCO DE OCCIDENTE	6.617.459,32	12,26%	15.526.250,97	0,00%
<b>Otras obligaciones</b>				
SANTOYO SANTOS CESAR LIBARDO	47.366.000,00	87,74%	9.136.595,00	0,00%
<b>TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA</b>	<b>53.983.459,32</b>	<b>100,00%</b>	<b>24.662.845,97</b>	<b>100,00%</b>

**NOTA No. 9 - ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

En este grupo se incluyen los pasivos por obligaciones generadas por las actividades propias del Colectivo OFB, en el desarrollo de su objeto social, como son honorarios, gastos de viaje, adquisiciones y notas débito y crédito bancarias originados por los cheques no cobrados al Cierre del año fiscal, entre otros. La política de pago generalmente no supera los 30 días. A Diciembre 30 de 2022 se reflejan los siguientes saldos:

	<u>30-dic-22</u>		<u>31-dic-21</u>	
<b>Honorarios por pagar</b>				
ABAKOS SA	-	0,00%	2.278.800,00	1,69%
ALEGRIA LANDAZURI JADER ALEXI	2.000.000,00	0,64%	-	0,00%
BASTIDAS ZULY MARCELA	5.000.000,00	1,60%	-	0,00%
BKF INTERNACIONAL S.A.	-	0,00%	1.890.000,00	1,40%
CASTAÑO CASTRILLON MYRIAM	2.500.000,00	0,80%	-	0,00%
FORERO GUZMAN JOSE OMAR	3.800.000,00	1,21%	-	0,00%
GARAVITO PESTANA YINETH GABRIELA	1.066.667,00	0,34%	-	0,00%
GARVIA PAI WILLIAM ALBERTO	2.290.000,00	0,73%	-	0,00%
KYM CONSULTORES	10.540.000,00	3,36%	-	0,00%
MARTINEZ DIANA CAROLINA	5.000.000,00	1,60%	-	0,00%
MONTAÑO ANGULO SINDY LORENA	4.000.000,00	1,28%	-	0,00%
ORJUELA CADENA BORIS SERGUEY	4.000.000,00	1,28%	-	0,00%
ORJUELA SANCHEZ DANIEL	2.915.000,00	0,93%	-	0,00%
PERDOMO HITE DEIDANIA	3.000.000,00	0,96%	-	0,00%
PESTANA RODRIGUEZ ADRIANA MERCEDES	3.060.000,00	0,98%	-	0,00%
RAMIREZ SALAZAR UBERLEY	2.000.000,00	0,64%	-	0,00%
RINCON LAURA VALENTINA	-	0,00%	1.900.000,00	1,41%
SANTOS SANTOYO CESAR	4.437.667,00	1,42%	-	0,00%
SERNA PARDO GIAROLLI	5.670.000,00	1,81%	-	0,00%
TAMAYO LEAL NICOLAS ELIAS	3.500.000,00	1,12%	-	0,00%
VALENCIA & FALLA AUDITORIAS INTEGRALES SAS	2.722.689,00	0,87%	2.722.689,00	2,02%
VARGAS TRUJILLO LAURA NATALIA	5.316.857,00	1,70%	-	0,00%
VIERA QUIÑÓNEZ LUZ MARIELA	5.900.000,00	1,88%	-	0,00%
VILORIA BLANCO JUAN MAURICIO	4.800.000,00	1,53%	-	0,00%
<b>Servicios Tecnicos y Mantenimiento por pagar</b>				
LA IMPRENTA CP SAS	-	0,00%	2.656.200,00	1,97%
CAÑON ALBA YANETH	415.838,00	0,13%	-	0,00%
SEMTIC SAS	-	0,00%	452.200,00	0,34%
<b>Arrendamientos por pagar</b>				
QUINTERO GARCES CLAUDIA PATRICIA	700.000,00	0,22%	-	0,00%
<b>Transporte, feletes y acarreos</b>				
ORTIZ HERRERA CHERLES ALBEIRO	5.741.750,00	1,83%	-	0,00%
<b>Gastos de viaje y actividades por pagar</b>				
BALLESTEROS MOLINA LUZ MARINA	-	0,00%	744.951,00	0,55%
BAÑANTE JIMENEZ GINETH MELIZA	1,00	0,00%	-	0,00%
BASTIDAS MENESES ZULY MARCELA	211.253,00	0,07%	1.313.820,00	0,97%
CASTILLO GARZON LUIS ALFONSO	176.000,00	0,06%	-	0,00%
ESTUPIÑAN NILSON	-	0,00%	-	0,00%
GARCIA PAEZ YESSICA MAYERLY	322.834,00	0,10%	-	0,00%
GESTION ELECTRONICA GSE	1.810,00	0,00%	-	0,00%
HOYOS VILLAMIL CAROLINA	384.000,00	0,12%	3.232.536,00	2,40%

**CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2022**

(Expresado en Pesos Colombianos)

MORENO VARGAS JULIETH NAYIBE	289.250,00	0,09%	194.996,00	0,14%
NAIZIR OLGA LUCIA	1.146,00	0,00%		0,00%
OFFIPACK LTDA	146.750,00	0,05%		0,00%
ORJUELA SANCHEZ DANIEL	97.001,00	0,03%	95.001,00	0,07%
PARRA ORJUELA NAYA	3.604.368,00	1,15%	2.352.315,00	1,74%
PERDOMO HITE DEIDANIA	2.169.902,00	0,69%	1.450.875,00	1,08%
PESTANA RODRIGUEZ ADRIANA MERCEDES	6.550.759,00	2,09%	-	0,00%
REY CARRILLO LEYDI JHOANA	137.107,00	0,04%		0,00%
SALAS VELANDIA JHEYSSON EDUARDO	3.033.805,00	0,97%		0,00%
SANTOYO SANTOS CESAR LIBARDO	1.664.469,00	0,53%	352.444,00	0,26%
SEMTIC SAS	499.800,00	0,16%		0,00%
SERNA PARDO GIAROLLI	1.488.984,00	0,48%		0,00%
VERA BUSTOS DIANA MARIA	1.564.552,00	0,50%	370.000,00	0,27%
VIERA QUIÑONES LUZ MARIELA	646.010,00	0,21%	10.429.528,00	7,74%

**Notas Bancarias**

ANGELICA BELLO	-	0,00%	14.475.000,00	10,74%
ABAKOS SA	2.560.460,00	0,82%	-	0,00%
AMAYA CESAR ANDRES	16.451.304,00	5,25%	-	0,00%
ANDRADE OLGA LUCIA	1.923.500,00	0,61%	-	0,00%
CRISTANCHO JOSE JOAQUIN	3.200.000,00	1,02%	-	0,00%
DIAN	3.512.000,00	1,12%	-	0,00%
EVELIN MARKET SAS	5.055.575,00	1,61%	-	0,00%
NAIZIR OLGA LUCIA	6.107.500,00	1,95%	-	0,00%
ORJUELA SANCHEZ DANIEL	3.532.500,00	1,13%	-	0,00%
PADRO GIRAL EULALIA	4.701.667,00	1,50%	-	0,00%
PESTANA RODRIGUEZ ADRIANA MERCEDES	9.655.239,00	3,08%	-	0,00%
RUIZ PATARROYO RUBISLEY	2.359.271,00	0,75%	-	0,00%
SALAS VELANDIA JHEYSSON EDUARDO	16.224.680,00	5,18%	-	0,00%
SEMTIC SAS	6.850.200,00	2,19%	-	0,00%
VEIRA RAMIREZ GUSTAVO ALFREDO	3.402.005,00	1,09%	-	0,00%

**Otros**

CORTES CASTRILLON KATHERINE	-	0,00%	630.000,00	0,47%
ESTUPIÑAN ARBOLEDA NILSON	270,00	0,00%	270,00	0,00%
BINIT SAS	577.500,00	0,18%	-	0,00%
SANTOYO SANTOS CESAR LIBARDO	-	0,00%	4.847.000,00	3,60%

**TOTAL ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

<b>199.479.940,00</b>	<b>100%</b>	<b>52.388.625,00</b>	<b>100%</b>
-----------------------	-------------	----------------------	-------------

**NOTA No. 10 - PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

En este grupo se incluyen los pasivos por obligaciones generadas por retenciones en la fuente practicada. A Diciembre 30 de 2022 se reflejan los siguientes conceptos:

	<u>30-dic-22</u>		<u>31-dic-21</u>	
<b>Retención en la fuente</b>				
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	2.290.000,00	31,48%	856.000,00	15,56%
HONORARIOS	302.500,00	4,16%	617.100,00	11,22%
SERVICIOS	121.200,00	1,67%	435.702,00	7,92%
ARRENDAMIENTOS	200.059,00	2,75%	320.273,00	5,82%
COMPRAS	-	0,00%	965.940,00	17,56%
OTRAS RETENCIONES	792.846,30	10,90%	1.101.434,00	20,02%
OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS	-	0,00%	122.500,00	2,23%
VIATICOS	-	0,00%	541.120,00	9,83%
<b>Impuesto de renta</b>				
Impuesto de renta por pagar	3.567.574,29	49,04%	542.000,00	7,45%
<b>TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>7.274.179,59</b>	<b>100%</b>	<b>5.502.069,00</b>	<b>100%</b>

**CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2022**

(Expresado en Pesos Colombianos)

**NOTA No. 11- BENEFICIOS A EMPLEADOS**

En este grupo se incluyen los pasivos por obligaciones con empleados vinculados laboralmente por el Colectivo OFB, y se incorporan las prestaciones sociales, nóminas por pagar, y seguridad social relacionada con cada contrato. A Diciembre 30 de 2022 se reflejan los siguientes saldos:

	<u>30-dic-22</u>		<u>31-dic-21</u>	
<b>Aporte a seguridad social</b>				
COMPENSAR	2.404.600,00	4,64%	437.500,00	1,76%
SALUD TOTAL	186.900,00			
ALIANSA SALUD	-	0,00%	237.500,00	0,96%
EPS SURA	893.800,00	1,72%	791.700,00	3,19%
SANITAS POSITIVA	4.437.600,00	8,56%	3.518.800,00	14,19%
CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO	304.600,00	0,59%	198.000,00	0,80%
I.C.B.F	2.558.900,00	4,93%	1.907.300,00	7,69%
SENA	1.919.200,00	3,70%	1.430.800,00	5,77%
PROTECCION PORVENIR	1.279.600,00	2,47%	953.800,00	3,85%
COLPENSIONES	765.200,00	1,48%	963.800,00	3,89%
OLD MUTUAL	2.130.500,00	4,11%	936.000,00	3,77%
	7.765.800,00	14,97%	3.731.300,00	15,04%
	-	0,00%	1.020.000,00	4,11%
<b>Prestaciones sociales por pagar</b>				
CESANTIAS CONSOLIDADAS	24.087.986,00	46,45%	7.792.420,00	31,42%
VACACIONES CONSOLIDADAS	3.125.001,00	6,03%	882.260,00	3,56%
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>51.859.687,00</b>	<b>100%</b>	<b>24.801.180,00</b>	<b>100%</b>

**NOTA No. 12 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS**

El saldo neto de este grupo de pasivos corresponde al saldo pendiente por ejecutar en el año 2022 de cada uno de los financiadores de proyectos; cuando el proyecto incorpora varios años de ejecución, se muestra la información de manera acumulada, quedando distribuidos así:

	<u>30-dic-22</u>		<u>31-dic-21</u>	
<b>PNUD JEP</b>				
Saldo anterior	36.932.371,09		83.642.619,52	
Recursos recibidos	210.200.000,00	0,00%	248.750.000,00	74,84%
Ingresos ejecutados por cobrar	29.026.609,71	0,00%	-	
	276.158.980,80		332.392.619,52	100,00%
Egresos proyecto	(276.158.980,80)	0,00%	(295.460.248,43)	-88,89%
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto Pnud Jep</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>36.932.371,09</b>	<b>11,11%</b>
<b>GIZ</b>				
Saldo anterior	113.624.525,39			
Recursos recibidos	395.764.455,10	0,00%	210.494.934,39	63,33%
Ingresos ejecutados por cobrar	-		-	
	509.388.980,49	100,00%	210.494.934,39	100,00%
Egresos proyecto	(490.857.301,69)	0,00%	(96.870.409,00)	-29,14%
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto GIZ</b>	<b>18.531.678,80</b>	<b>0,00%</b>	<b>113.624.525,39</b>	<b>34,18%</b>
<b>PROYECTO MISEREOR</b>				
Saldo anterior	-	0,00%	(65.036.758,76)	-19,57%
Recursos recibidos	553.666.574,91	0,00%	320.170.461,64	96,32%
Ingresos ejecutados por cobrar	71.257.680,89		73.176.265,09	
	624.924.255,80	100,00%	328.309.967,97	100,00%
Egresos proyecto	(425.262.081,32)	0,00%	(328.309.967,97)	-98,77%
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto MISEREOR</b>	<b>199.662.174,48</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

**CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2022**

*(Expresado en Pesos Colombianos)*

<b>PROYECTO ACCD</b>				
Saldo anterior	9.486.492,06		60.159.349,51	
Recursos recibidos	-	0,00%	233.183.894,01	79,49%
Ingresos ejecutados por cobrar	<u>11.870.959,18</u>		-	
	21.357.451,24	100,00%	<u>293.343.243,52</u>	100,00%
Egresos proyecto	<u>(21.357.451,24)</u>	-100,00%	<u>(283.856.751,46)</u>	-96,77%
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto ACCD</b>	<b><u>0,00</u></b>	0,00%	<b><u>9.486.492,06</u></b>	3,23%
<b>PROYECTO CCJ</b>				
Saldo anterior	19.296.280,00			
Ingresos recibidos	<u>-</u>	0,00%	<u>19.296.280,00</u>	100,00%
	19.296.280,00	100,00%	19.296.280,00	100,00%
Egresos proyecto	<u>(19.296.280,00)</u>	0,00%	-	0,00%
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto CCJ</b>	<b><u>0,00</u></b>	0,00%	<b><u>19.296.280,00</u></b>	100,00%
<b>PROYECTO FONS</b>				
Recursos recibidos	-	0,00%	3.862.194,24	0,00%
Saldo anterior	-		(5.492.386,97)	
Ingresos ejecutados por cobrar	<u>-</u>		<u>1.630.192,73</u>	
	-	0,00%	-	100,00%
Egresos proyecto	-	0,00%	-	0,00%
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto FONS</b>	<b><u>0,00</u></b>	0,00%	<b><u>0,00</u></b>	0,00%
<b>PROYECTO UBPD TUMACO</b>				
Saldo anterior	-		-	
Recursos recibidos	108.000.000,00	100,00%	-	0,00%
Intereses generados	<u>-</u>		<u>-</u>	
	108.000.000,00	100,00%	-	100,00%
Egresos proyecto	<u>(64.482.967,54)</u>	-59,71%	-	0,00%
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto UBPD Tumaco</b>	<b><u>43.517.032,46</u></b>	40,29%	<b><u>0,00</u></b>	0,00%
<b>PROYECTO PNUD YIRA</b>				
Saldo anterior	-		-	
Recursos recibidos	21.646.274,80	54,36%	-	0,00%
Ingresos ejecutados por cobrar	<u>18.172.240,12</u>		<u>-</u>	
	39.818.514,92	100,00%	-	100,00%
Egresos proyecto	<u>(39.818.514,92)</u>	-100,00%	-	0,00%
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto UBPD Tumaco</b>	<b><u>0,00</u></b>	0,00%	<b><u>0,00</u></b>	0,00%
<b>FUNDACION CENTRO DE INVESTIGACION Y ED. CINEP</b>				
Saldo anterior	-		617.511,99	
Recursos recibidos	-	0,00%	13.817.500,00	0,00%
Ingresos ejecutados por cobrar	<u>-</u>	0,00%	<u>-</u>	
	-	0,00%	14.435.011,99	100,00%
Egresos proyecto	-	0,00%	<u>(14.435.008,47)</u>	-100,00%
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto CINEP</b>	<b><u>0,00</u></b>	0,00%	<b><u>3,52</u></b>	0,00%

**CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2022**

*(Expresado en Pesos Colombianos)*

<b>AECID</b>				
Saldo anterior	-	0,00%	-	0,00%
Recursos recibidos	-	0,00%	27.250.104,66	0,00%
Ingresos ejecutados por cobrar	-	0,00%	<u>(16.365.851,19)</u>	
	-	0,00%	10.884.253,47	100,00%
Egresos proyecto	-	0,00%	<u>(10.884.123,32)</u>	-100,00%
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto AECID</b>	<b><u>0,00</u></b>	0,00%	<b><u>130,15</u></b>	0,00%
<b>PROYECTO FONDO MULTIDONANTE</b>				
Saldo anterior	94.662.965,34		246.145.752,47	
Recursos recibidos	<u>167.662.959,00</u>	63,91%	<u>211.235.760,00</u>	46,18%
	262.325.924,34	100,00%	457.381.512,47	100,00%
Egresos proyecto	<u>(262.325.924,34)</u>	-100,00%	<u>(362.718.547,13)</u>	-79,30%
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto FONDO MULTIDONANTE</b>	<b><u>0,00</u></b>	0,00%	<b><u>94.662.965,34</u></b>	20,70%
<b>PROYECTO MPFT LEGADO</b>				
Recursos recibidos	92.300.000,00		-	
Gastos ejecutados por cobrar	<u>35.493.717,42</u>	27,77%	-	0,00%
	127.793.717,42	100,00%	-	100,00%
Egresos proyecto	<u>(127.793.717,42)</u>	-100,00%	-	0,00%
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto MPTF LEGADO</b>	<b><u>0,00</u></b>	0,00%	<b><u>0,00</u></b>	0,00%
<b>PROYECTOS INSTITUCIONALES</b>				
Saldo anterior	-	0,00%	17.958.387,82	80,23%
Recursos recibidos para cesantías	<u>18.011.250,00</u>	100,00%	<u>4.423.881,60</u>	19,77%
	18.011.250,00	100,00%	22.382.269,42	100,00%
Egresos proyecto	-	0,00%	-	0,00%
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto INSTITUCIONAL</b>	<b><u>18.011.250,00</u></b>	100,00%	<b><u>22.382.269,42</u></b>	100,00%
<b>PROYECTO FONDO NORUEGO</b>				
Saldo anterior	2.657,45		58.244.282,42	
Recursos recibidos	412.143.103,00	99,78%	372.161.440,00	86,43%
Intereses	<u>926.689,35</u>		<u>164.896,63</u>	
	413.072.449,80	100,00%	430.570.619,05	100,00%
Egresos proyecto	<u>(236.852.389,92)</u>	-57,34%	<u>(430.567.961,60)</u>	-100,00%
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto FONDO NORUEGO</b>	<b><u>176.220.059,88</u></b>	42,66%	<b><u>2.657,45</u></b>	0,00%
<b>PROYECTO ITACHO</b>				
Saldo anterior	-		4.500.000,00	
Recursos recibidos	36.000.000,00	100,00%	-	0,00%
Ingresos ejecutados por cobrar	-	0,00%	-	0,00%
	<u>36.000.000,00</u>	100,00%	<u>4.500.000,00</u>	100,00%
Egresos proyecto	<u>(24.000.000,00)</u>	-66,67%	<u>(4.500.000,00)</u>	-100,00%
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto ITACHO</b>	<b><u>12.000.000,00</u></b>	33,33%	<b><u>0,00</u></b>	0,00%

**CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2022**

*(Expresado en Pesos Colombianos)*

<b>PROYECTO ASTURIAS</b>				
Saldo anterior	1.457.311,76		49.195.481,70	
Recursos recibidos	-		350.376.965,83	
Ingresos ejecutados por cobrar	-	0,00%	-	0,00%
	<u>1.457.311,76</u>	100,00%	<u>399.572.447,53</u>	27418,46%
Egresos proyecto	<u>(806.390,40)</u>	-55,33%	<u>(398.115.135,77)</u>	-27318,46%
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto ASTURIAS</b>	<b><u>650.921,36</u></b>	44,67%	<b><u>1.457.311,76</u></b>	
<b>PROYECTO ASTURIAS SOLDEPAZ</b>				
Saldo anterior	364.522.542,46		-	
Recursos recibidos	97.043.481,00		428.217.647,25	
Ingresos ejecutados por cobrar	-	0,00%	-	
	<u>461.566.023,46</u>	100,00%	<u>428.217.647,25</u>	116,64%
Egresos proyecto	<u>(461.566.023,46)</u>	-100,00%	<u>(61.093.656,79)</u>	-16,64%
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto ASTURIAS SOLDEPAZ</b>	<b><u>0,00</u></b>	0,00%	<b><u>367.123.990,46</u></b>	
<b>PROYECTO AYUNTAMIENTO DE BARCELONA</b>				
Saldo anterior	-		-	
Recursos recibidos	-		-	0,00%
Ingresos ejecutados por cobrar	<u>12.102.285,00</u>	100,00%	<u>-</u>	0,00%
	<u>12.102.285,00</u>	100,00%	<u>-</u>	0,00%
Egresos proyecto	<u>(12.102.285,00)</u>	-100,00%	<u>-</u>	0,00%
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto AYUNTAMIENTO BCN</b>	<b><u>0,00</u></b>	0,00%	<b><u>0,00</u></b>	
<b>PROYECTO USAID</b>				
Saldo anterior	-		-	
Recursos recibidos	44.535.000,00		-	0,00%
Intereses generados	<u>80.733,93</u>	0,18%	<u>-</u>	0,00%
	<u>44.615.733,93</u>	100,00%	<u>-</u>	0,00%
Egresos proyecto	<u>(32.073.992,95)</u>	-71,89%	<u>-</u>	0,00%
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto AYUNTAMIENTO BCN</b>	<b><u>12.541.740,98</u></b>	28,11%	<b><u>0,00</u></b>	
<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b><u>481.134.857,96</u></b>	100,00%	<b><u>664.968.996,64</u></b>	100,00%

**NOTA No. 13 - ACTIVO NETO/ PATRIMONIO**

El patrimonio de la organización está conformado por un valor inicial de fondos sociales y los excedentes de ejercicios anteriores, la utilización del beneficio neto o excedente y el resultado del presente ejercicio, quedando reflejado el activo neto de la siguiente manera a Diciembre 30 de 2022:

	<u>30-dic-22</u>		<u>31-dic-21</u>	
Fondos sociales	1.000.000,00	0,70%	1.000.000,00	0,95%
Excedentes ejercicios anteriores	3.874.391,59	2,73%	3.874.391,59	3,70%
Estado de situacion financiera (ESFA)	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Superávit de capital	136.331.040,00		98.376.940,00	
Beneficio neto 2017	706.139,21	0,50%	706.139,21	0,67%
Excedente del Ejercicio	<u>0,00</u>	0,00%	<u>800.249,58</u>	0,76%
<b>TOTAL ACTIVO NETO/PATRIMONIO</b>	<b><u>141.911.570,80</u></b>	100,00%	<b><u>104.757.720,38</u></b>	100,00%

**NOTA No. 14 - INGRESOS DE ACTIVIDADES**

Los ingresos de actividades corresponden a los recursos recibidos de las diferentes agencias financiadoras para la ejecución de los proyectos de utilidad común, funcionamiento de la oficina y para el desarrollo de los proyectos vigentes durante el año 2020. Se reconocen los ingresos mensualmente, en la medida en que se ejecutan los proyectos. A Diciembre 30 de 2022 quedaron distribuidos así:

**CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2022**

(Expresado en Pesos Colombianos)

	<u>30-dic-22</u>		<u>31-dic-21</u>	
<b><u>Ejecución de proyectos</u></b>				
A.C.C.D - AGENCIA CATALANA DE COOPERACION AL DESARROLLO AECID	21.357.451,24	0,01	283.856.751,46	12,29%
AGENCIA ASTURIANA DE COOPERACION	-	-	10.884.123,32	0,47%
FUNDACION CENTRO DE INVESTIGACION Y EDUCACION POPULAR CINEP	507.610.477,25	0,17	61.093.656,79	2,64%
CONSORCIO ITACHO	-	-	14.000.006,00	0,61%
FONDO NORUEGO	24.000.000,00	0,01	4.500.000,00	0,19%
GIZ	236.849.732,47	0,08	430.293.001,04	18,63%
GOBIERNO DE ASTURIAS	490.857.301,69	0,16	96.870.409,00	4,19%
MISEREOR	3.806.184,00	0,00	398.115.135,77	17,24%
PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD	425.262.081,32	0,14	328.309.967,97	14,21%
CORPORACION JURIDICA YIRA CASTRO	868.761.627,32	0,29	658.178.795,56	28,49%
ICMP	36.318.514,92	0,01	-	0,00%
COMISION COLOMBIANA DE JURISTAS	755.633,18	0,00	-	0,00%
AYUNTAMIENTO DE BARCELONA	14.532.865,00	0,00	-	0,00%
PACT INC USAID	12.102.285,00	0,00	-	0,00%
	106.298.992,95	0,04	-	0,00%
<b><u>Donaciones y aportes</u></b>				
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	6.318.000,00	0,21%	-	0,00%
FUNDACION CINEP	-	0,00%	50.000,00	0,00%
KYM CONSULTORES	-	0,00%	525.600,00	0,02%
DIANA MARIA VERA	-	0,00%	11.681.000,00	0,51%
SANTOYO SANTOS CESAR LIBARDO	-	0,00%	4.343.363,00	0,19%
<b><u>Aportes de proyectos por cierre</u></b>				
AECID AGENCIA ESPAÑOLA DE COOPERACION	-	0,00%	5.755.223,32	0,25%
ICMP COMISION INTERNACIONAL DE PERSONAS DESAPARECID	362.897.975,00	12,17%	1.446.688,86	0,06%
<b><u>Devoluciones en facturación</u></b>				
UNIDAD DE BUSQUEDA DE PERSONAS DESAPARECIDAS	(134.598.650,00)			
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES</b>	<b>2.983.130.471,34</b>	100,00%	<b>2.309.903.722,09</b>	100,00%

**NOTA No. 15- GASTOS DE ACTIVIDADES**

Los gastos se reconocen en la medida en que se desarrollan las actividades, y se han clasificado en los grandes rubros que reflejan cada uno de los presupuestos de las agencias financiadoras. Durante los años 2022 y 2020 los gastos se clasificaron de la siguiente manera:

	<u>30-dic-22</u>		<u>31-dic-21</u>	
Gastos de personal	987.016.395,00	33,44%	545.957.278,00	23,87%
Honorarios	515.234.050,00	17,46%	440.043.933,00	19,24%
Servicios técnicos especializados	276.207.799,00	9,36%	243.412.979,42	10,64%
Equipos	42.084.877,00	1,43%	35.982.560,99	1,57%
Auditorias y evaluaciones externas	23.748.678,56	0,80%	31.353.254,00	1,37%
Diversos de funcionamiento (*)	172.313.801,25	5,84%	145.451.244,44	6,36%
Ejecución de proyectos	777.137.914,40	26,33%	710.845.804,91	31,08%
Actividades Copartes	147.063.369,81	4,98%	133.391.383,00	5,83%
Aporte a proyectos	7.147.729,20	0,24%	0,00	0,00%
Depreciaciones	575.030,00	0,02%	809.290,00	0,04%
Provisión deudores	3.202.331,07	0,11%	0,00	0,00%
<b>TOTAL GASTOS DE ACTIVIDADES</b>	<b>2.951.731.975</b>	100,00%	<b>2.287.247.728</b>	100,00%

**CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2022**

(Expresado en Pesos Colombianos)

**(\*) Diversos de funcionamiento**

Arrendamientos	61.237.678,00	35,54%	48.326.680,00	33,23%
Servicios públicos	5.517.467,00	3,20%	4.155.919,00	2,86%
Servicios de comunicaciones	22.368.955,68	12,98%	7.782.790,53	5,35%
Gastos legales	2.137.559,00	1,24%	2.110.370,00	1,45%
Correo y mensajería	2.864.375,00	1,66%	576.379,00	0,40%
Taxis y buses	3.390.140,00	1,97%	2.636.050,00	1,81%
Seguro	6.840,00	0,00%	0,00	0,00%
Suministros y mantenimiento de oficina	22.962.968,57	13,33%	26.930.191,82	18,51%
Utilización de vehículos particulares	187.030,00	0,11%	0,00	0,00%
Exámenes médicos	189.400,00	0,11%	0,00	0,00%
Materiales para talleres	17.078.181,00	9,91%	13.134.608,48	9,03%
Cafetería y elementos de bioseguridad	5.954.305,00	3,46%	5.202.921,00	3,58%
Reuniones y encuentros	3.654.200,00	2,12%	1.799.300,00	1,24%
Contador	5.040.000,00	2,92%	0,00	0,00%
Servicios generales	3.939.429,00	2,29%	0,00	0,00%
Compra de equipos	0,00	0,00%	11.257.019,25	7,74%
Software para análisis	0,00	0,00%	595.209,59	0,41%
Dotación empleados	0,00	0,00%	600.000,00	0,41%
Costos indirectos Pnud	15.785.273,00	9,16%	20.343.805,77	13,99%
<b>Total Diversos de funcionamiento</b>	<b><u>172.313.801,25</u></b>		<b><u>145.451.244,44</u></b>	

**NOTA No. 16- OTROS INGRESOS**

Los otros ingresos se originan por recuperaciones, aprovechamientos, ajuste a miles entre otros. Durante el año 2022 se reflejan:

	<u>30-dic-22</u>		<u>31-dic-21</u>	
Intereses trasladados a cuenta 28	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Intereses	311.737,01		819.762,60	
Recuperaciones y aprovechamientos	1.434.592,41	82,08%	5.792,71	0,70%
Ajuste al peso	1.561,69	0,09%	0,00	0,00%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b><u>1.747.891</u></b>	100,00%	<b><u>825.555</u></b>	100,00%
	0		-	

**NOTA No. 17- OTROS GASTOS**

Corresponde a los gastos originales por el gravámen a los movimientos financieros, y las comisiones generadas por transferencias de pagos y chequeras y otros gastos no clasificados en el grupo de actividades. Durante el año 2022 se reflejan los siguientes valores:

	<u>30-dic-22</u>		<u>31-dic-21</u>	
Gastos Bancarios	9.921.848,07	36,82%	8.644.666,41	42,11%
Intereses	3.664.015,72	13,60%	751.058,65	3,66%
Gravámen Movimiento financiero	12.570.040,92	46,65%	10.635.970,00	51,81%
Seguro deudores	20.520,00	0,08%	34.493,00	0,17%
Multas, sanciones y litigios	760.000,00	2,82%	0,00	0,00%
Gastos extraordinarios	8.388,00	0,03%	463.112,00	2,26%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b><u>26.944.812,71</u></b>	100,00%	<b><u>20.529.300,06</u></b>	100,00%

**CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO ORLANDO FALS BORDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2022**

(Expresado en Pesos Colombianos)

**NOTA No. 18 IMPUESTOS**

Corresponde al valor cancelado por impuesto sobre la renta, el cual se origina por los gastos no deducibles ante la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales. Durante el año 2022, se reflejan los siguientes impuestos.

	<u>30-dic-22</u>		<u>31-dic-21</u>	
Impuestos	6.201.574,29		2.152.000,00	100,00%
<b>TOTAL IMPUESTOS</b>	<b><u>6.201.574,29</u></b>	100,00%	<b><u>2.152.000,00</u></b>	100,00%

  
CESAR FERNANDO SANTOYO SANTOS  
Representante Legal

  
MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON  
Contadora Pública  
T.P. 27,887-T

República de Colombia  
Ministerio de Educación Nacional

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES  
TARJETA PROFESIONAL  
DE CONTADOR PUBLICO**



**27887-T**

**MYRIAM  
CASTAÑO CASTRILLON  
C.C. 51.672.929**

**RESOLUCION INSCRIPCION 1843-T FECHA 16-VIII-90  
UNIVERSIDAD JAVERIANA**

Presidente

00035465

© 1990 J.C.C.

03/01/20007

*Myriam Castaño*

FIRMA DEL TITULAR

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como  
**CONTADOR PUBLICO** de acuerdo con lo establecido en  
la ley 43 de 1990.  
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla  
al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de  
Contadores.

UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

1998F4028E7028E0

LA REPUBLICA DE COLOMBIA  
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

**CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 51672929 de BOGOTA, D.C. (BOGOTA D.C) Y Tarjeta Profesional No 27887-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

EL CONTADOR PUBLICO NO HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE ACTUALIZAR EL REGISTRO

Dado en BOGOTA a los 19 días del mes de Mayo de 2023 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

**DIRECTOR GENERAL**

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado