

CONSULTORIA PARA LOS DERECHOS HUMANOS Y EL DESPLAZAMIENTO
 CODHES
 NIT 830.041.082-0
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE DE 2021 - 2020



Pesos Colombianos

ACTIVO	NOTA	Año 2021	Año 2020	Variación	%	PASIVO	NOTA	Año 2021	Año 2020	Variación	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO						PASIVO CORRIENTE					
ACTIVOS CORRIENTES						PASIVOS NO CORRIENTES					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(4)	2.089.098.870	555.428.922	1.533.669.948	276%	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	(11)	1.829.095.125	510.706.954	1.318.388.171	258%
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	(5)	59.171.422	0	59.171.422		FONDO DE EXCEDENTES	(11)	0	59.171.422	-59.171.422	-100%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	(6)	442.968.243	423.379.245	19.588.999	5%	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		1.829.095.125	569.878.376	1.259.216.749	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.591.238.536	978.808.167	1.553.258.947	159%	TOTAL DEL PASIVO		2.212.860.266	878.895.546	1.333.964.720	
ACTIVOS NO CORRIENTES						PATRIMONIO	(12)				
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(7)					EXCEDENTE ACUMULADOS		106.065.182	73.299.312	32.765.870	45%
TERRENOS		644.924.580,00	644.924.580	0	0%	EXCEDENTE REINVERTIDO		-61.760.000	-61.679.642	-80.358	0,1%
GARAJES		17.496.567,00	17.496.567	0	0%	ASIGNACION PERMANENTE ACTA 38		59.171.422	0	0	0%
SEDE		593.920.642,00	593.920.642	0	0%	FONDO RESTRINGIDO ACTA 43		16.843.350	0	0	0%
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		10.420.700,00	8.600.000	1.820.700	21%	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		267.366.149	111.288.862	156.077.287	140%
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS		10.766.110,00	10.766.110	0	0%	ESFA		1.157.293.654	1.157.293.654	0	0%
DETERIORO SEDE		95.109.342,00	81.522.294	13.587.048	17%	TOTAL DEL PATRIMONIO		1.544.979.757	1.280.202.186	264.777.571	
DETERIORO MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		5.266.208,00	5.160.000	106.208	2%						
DETERIORO EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS		10.551.562,00	8.736.040	1.815.522	21%						
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.166.601.487	1.180.289.565	17.329.478	1%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.757.840.023	2.159.097.732	1.598.742.291	74%
TOTAL DEL ACTIVO		3.757.840.023	2.159.097.732	1.598.742.291	74%						

Las notas hacen parte integral de los estados financieros


 JORGE ERNESTO DURAN PINZON
 Representante Legal (s)


 NANCY C RODRIGUEZ CORTES
 Contadora Pública TP 157905-T

CONSULTORIA PARA LOS DERECHOS HUMANOS Y EL DESPLAZAMIENTO
CODHES
 NIT 830.041.082-0
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021-2020



	NOTA	Año 2021	Año 2020	Variacion	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES	(13)	515.326.664	224.610.731	290.715.933	129,43%
SERVICIOS SOCIALES Y COMUNITARIOS		515.326.664	224.610.731	290.715.933	129,43%
COSTOS Y GASTOS DE ACTIVIDADES	(14)	248.135.834	113.216.246	134.919.588	119,17%
BENEFICIOS A EMPLEADOS		142.647.813	82.273.111	60.374.702	73,38%
HONORARIOS		32.733.047	255.000	32.478.047	12736,49%
GASTOS DE ACTIVIDADES		13.772.692	89.988	13.682.704	15205,03%
GASTOS ADMINISTRATIVOS		58.982.282	30.598.147	28.384.135	92,76%
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD		267.190.830	111.394.485	155.796.345	139,86%
OTROS INGRESOS	(15)	308.232,44	223.467	84.766	37,93%
OTROS GASTOS	(16)	132.913	329.090	-196.176	-59,61%
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	(17)	267.366.149	111.288.862	156.077.287	237,40%

JORGE ERNESTO DURAN PINZON
 Representante Legal (s)

NANCY C RODRIGUEZ CORTES
 Contadora Pública TP 157905-T

CONSULTORIA PARA LOS DERECHOS HUMANOS Y EL DESPLAZAMIENTO
 CODHES
 NIT. 830.041.082-0
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SOCIAL
 Por el año terminado a 31 de Diciembre de 2021 - 2020
 (Expresado en pesos colombianos)



	<i>Fondo Social</i>	<i>Permanentes</i>	<i>Excedente del Ejercicio</i>	<i>Excedente Ejercicios anteriores</i>	<i>Ajustes por Conversion a Nif</i>	<i>Total</i>
Saldos a Diciembre 31 de 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>111.288.862</u>	<u>73.299.312</u>	<u>1.157.293.654</u>	<u>1.261.569.062</u>
<i>Excedente fiscal reinvertido año 2020</i>				-61.679.642		
Saldos a Diciembre 31 de 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>111.288.862</u>	<u>11.619.670</u>	<u>1.157.293.654</u>	<u>1.280.202.186</u>
Saldos a Diciembre 31 de 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>267.366.149</u>	<u>106.064.882</u>	<u>1.157.293.654</u>	<u>1.530.724.685</u>
<i>Excedente fiscal reinvertido año 2021</i>				-61.760.000		
<i>Asignacion permanente acta 38</i>				59.171.422		
<i>Fondo Restringido acta 43</i>				16.843.650		
Saldos a Diciembre 31 de 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>267.366.149</u>	<u>120.319.954</u>	<u>1.157.293.654</u>	<u>1.544.979.757</u>

JORGE ERNESTO DURAN PINZON
 Representante Legal (s)

NANCY C RODRIGUEZ CORTES
 Contadora Pública TP 157905-T

CONSULTORIA PARA LOS DERECHOS HUMANOS Y EL DESPLAZAMIENTO

CODHES

NIT 830.041.082-0

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por las actividades terminadas a diciembre 31 de 2021 - 2020



DETALLE		
ACTIVIDADES OPERACIONALES	2021	2020
Excedente del ejercicio contable	267.366.149	111.288.862
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Inversiones	(59.171.422)	1.928.422
Cuentas por cobrar	(19.588.999)	(161.002.517)
Propiedad planta y equipo	(1.820.700)	0
Depreciación acumulada	15.508.778	16.262.572
Valorizaciones	0	0
Obligaciones Financieras	(623.641)	949.410
Cuentas por pagar	25.896.046	63.230.339
Impuestos por pagar	13.457.399	694.699
Obligaciones Laborales	36.018.168	24.823.468
Ingresos Diferidos	1.318.388.171	510.706.954
Fondo de Excedentes	(61.760.000)	(61.679.642)
Esfa	0	0
Excedentes Reinvertidos	0	0
EFFECTIVO NETO APLICADO A ACTIVIDADES	1.533.669.949	507.202.567
Saldo del efectivo y equivalentes al comienzo del año	555.428.922	48.226.355
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ <u>2.089.098.871</u>	\$ <u>555.428.922</u>

JORGE ERNESTO DURAN PINZON
Representante legal (s)

NANCY C. RODRIGUEZ CORTES
Contadora Pública T.P 157905-T



CONSULTORIA PARA LOS DERECHOS HUMANOS Y EL DESPLAZAMIENTO
CODHES NIT. 830.041.082-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
POR LOS AÑOS 2021 -2020

Bogotá. D.C. marzo 18 de 2.022

1. INFORMACION GENERAL

Codhes es una Corporación constituida el 24 de abril de 1997 y registrada ante la Cámara de Comercio de Bogotá, el 19 de enero de 1998 bajo el número 00011310 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro, cuyo domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá en la carrera 6 # 34 - 62 oficina 302. Organización controlada y vigilada por la alcaldía Mayor de Bogotá; identificada con NIT 830.041.082-0 de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.

El objeto social principal de Codhes, es contribuir a la promoción y protección de los derechos humanos, en especial de la población desplazada, a través de la investigación científica, cultural y tecnológica y el desarrollo de los sistemas de información, análisis y formulación de alternativas institucionales y de la construcción de soluciones sociales desde una perspectiva democrática y de convivencia pacífica.

2. BASES DE PREPARACION

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Corporación, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La moneda funcional es el peso colombiano (Cop), las transacciones en moneda distinta se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas a la tasa de cambio en la fecha de transacción.

3. POLITICAS CONTABLES

Generales

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

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

3.1 Bases de preparación

Las Políticas establecidas por CODHES se han realizado bajo el principio de acumulación o devengo (causación), implica que los hechos económicos se reconocen, así no se haya realizado el cobro o pago en efectivo, así se produzcan en periodos diferentes, este principio va de la mano con la característica de la información contable de la esencia sobre la forma legal. Los Estados Financieros se preparan usando la base contable de acumulación excepto para la elaboración del estado de Flujos de Efectivo.

3.1.1 Moneda de presentación y Moneda Funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se miden utilizando la moneda del entorno económico en el cual opera CODHES. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de Codhes.

3.1.2 Transacciones y Saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando las tasas de cambio vigentes en las fechas de las transacciones.

ACTIVOS

En esta cuenta se agrupan las cuentas que representan los bienes y derechos tangibles e intangibles de propiedad de CODHES que, en la medida de su utilización, son fuente potencial de beneficios presentes o futuros.

3.2 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La NIIF para pymes establece que los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. En esta cuenta se registran los recursos de liquidez inmediata reportados por los arqueos de caja y por los extractos bancarios, con los que cuenta CODHES.

3.3 Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar

CODHES podrá entregar anticipos y avances para viajes y/o ejecución de actividades y reconocerá cuentas por cobrar a financiadores, reclamaciones y cuentas por cobrar entre centros de costo, necesarios para el desarrollo de los proyectos y objetivos misionales, los cuales no generan intereses siempre y cuando se cumplan los criterios de legalización.

3.4 Propiedad Planta y Equipo

CODHES reconocerá un activo como propiedad, planta y equipo solo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien y que su costo pueda ser medido con fiabilidad. EL reconocimiento de los elementos de propiedad, planta y equipo se deberá hacer de manera separada entre sus componentes principales, como por ejemplo terrenos y edificios, edificaciones e instalaciones entre otros.

La Corporación ha establecido que se reconocerán como activos correspondientes a propiedad, planta y equipo los adquiridos por un valor superior a un (1) SMLMV por unidad, los activos comprados por valor inferior serán registrados en las cuentas del gasto, de acuerdo con el presupuesto aprobado. Así mismo los activos comprados con dinero de los proyectos se llevarán como un gasto del proyecto hasta que el financiador entregue el certificado de donación y/o transferencia de los mismos.

3.5 Instrumentos Financieros

CODHES reconocerá instrumentos financieros medidos al costo amortizado para aquellos que superan los tres (3) meses, así mismo reconocerá instrumentos financieros medidos al valor razonable por las inversiones que pueda realizar según lo indicado por la sección 11 de las NIIF para pymes.

PASIVOS

CODHES reconocerá las cuentas por pagar cuando exista una obligación a precio de la transacción y su importe pueda ser medido con fiabilidad y requiera transferencia de recursos económicos para su cancelación.

3.6 Instrumentos Financieros de Deuda

CODHES reconocerá un instrumento financiero de deuda por los créditos que se encuentren a nombre de la organización, las cuales generalmente deberán ser cancelados dentro de los 30 días siguientes (1 cuota)

3.7 Beneficios a Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que Codhes proporciona a los mismos, a cambio de sus servicios. Dentro de los cuales se encuentran:

Beneficios a Corto Plazo: cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses en el cual los empleados han prestado sus servicios (sueldos de personal, subsidio de transporte, prima de servicio).

Beneficios a Largo Plazo: cuyo pago será totalmente atendido posterior a los doce meses en el cual los empleados han prestado sus servicios (cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones).

Se incluyen los gastos relacionados con los aportes de seguridad social, retenciones en la fuente y aportes de nómina dentro de este grupo.

3.8 Pasivos por Impuestos Corrientes

CODHES deberá determinar de acuerdo a los procedimientos establecidos la base fiscal para el cálculo de los impuestos de acuerdo a la normatividad tributaria.

3.9 Otros Pasivos no Financieros

CODHES reconocerá otros pasivos no financieros en los siguientes casos:

- Por desembolsos efectivamente recibidos de parte de los financiadores
- Por el valor total de los gastos ejecutados debidamente reportados en el estado de resultados, los cuales disminuyen el valor recibido de parte de los financiadores
- Por ingresos que sean recibidos exclusivamente de proyectos para terceros, casos en los cuales CODHES ejecuta, pero el 100% de los soportes de los gastos se realizan a nombre del financiador o intermediario.

PATRIMONIO

3.10 CODHES reconocerá dentro de su patrimonio las siguientes cuentas

- Resultados del Ejercicio
- Resultado de Ejercicios Anteriores
- Las asignaciones permanentes (cuando las mismas sean constituidas por decisión del máximo órgano de dirección de la organización producto de la aprobación de un beneficio neto o excedente en un periodo fiscal determinado)
- Ajustes por adopción NIIF (ajustes reportados en el estado de situación financiera de apertura producto del proceso de convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera.

INGRESOS

3.10 CODHES reconocerá un ingreso:

Se reconocerán ingresos ordinarios por administración de proyectos realizados por la organización, de contratos y/o convenios suscritos con agencias de cooperación internacional o diversas entidades públicas y/o privadas, así como por las donaciones de personas naturales y/o jurídicas que decidan aportar a Codhes, con el fin de contribuir a los objetivos misionales de la organización, de igual manera se reconocerán los ingresos derivados de alguna relación comercial.

Codhes reconocerá ingresos no ordinarios por los siguientes conceptos:

- Rendimientos financieros
- Ajuste al peso
- Recuperación de gastos, en los casos en los que las erogaciones que le dieron origen correspondan a un periodo fiscal diferente.

GASTOS

3.11 CODHES reconocerá como gasto:

Todas aquellas erogaciones que se han proyectado en los presupuestos de la organización para la ejecución de los proyectos administrativos, gastos administrativos y gastos operativos con el fin de alcanzar sus objetivos misionales.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

En estas cuentas se registra y controla el movimiento de los ingresos y egresos de dinero recibido para terceros por parte de nuestros financiadores, así como los de la organización.

De igual manera para el año 2021 refleja el saldo de la cuenta de ahorros No. 293-83502-1 de Banco de occidente que contiene el valor de los fondos restringidos aprobados por la asamblea general en acta 43 de 2021, por la suma de \$16.843.350, más sus intereses.

Los saldos a diciembre 31 de 2021 y 2020 que reflejan en los estados financieros están discriminados de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2021	2020	VARIACION	VARIACION %
Caja Menor	1000000	487350	512650	1,051913409
TOTAL EFECTIVO	1000000	487350	512650	1,051913409
CUENTAS CORRIENTES	2021	2020	VARIACION	VARIACION %
11100501 Occidente 26503904-0 Cuenta general Codhes	7899562,86	8927502,47	-1027939,61	-0,115143022
11100505 Occidente 26504473-5 Cuenta impestos Codhes	210734,63	50740,63	159994	3,153173305
11100518 Occidente 26505723-2 Cuenta indirectos	43,16	3964066,16	-3964023	-0,999989112
11100529 Banco de Bogota Usaid	10776	10776	0	0
11100531 Bco Bogota 000335877 Acnur	511	87024791	-87024280	-0,999994128
11100532 Bco Occidente MPFT PNUD	111860000	0	111860000	
TOTAL CUENTAS CORRIENTES	119981627,7	99977876,26	20003751,39	0,200081779

CUENTAS DE AHORRO	2.021	2.020	VARIACION	VARIACION %
11200501 Occidente 26581084-6 ADMON CODHES	11.599.925	1.010.770	10.589.154	1048%
11200516 Occidente 26583352-5 USAID	335.829.228	187.172.829	148.656.399	79%
11200523 BCO BOGOTA 000286096 USAID B/TURA	1	14.698	-14.697	-100%
11200524 BCO BOGOTA 000286088 USAID CHAPARRAL	1	737	-736	-100%
11200525 BCO BOGOTA 000286062 USAID CARTAGENA	0	138.829	-138.829	-100%
11200527 BCO BOGOTA ADMON CODHES	1.066	6.283	-5.217	-83%
11200528 BCO BOGOTA CHEMONICS	2.758.226	22.644.309	-19.886.083	-88%
11200529 BCO BOGOTA PNUD	7.355	7.354	1	0%
11200531 BCO BOGOTA AHO ACNUR	3.653	7.663.349	-7.659.696	-100%
11200532 BCO BOGOTA AHO USAID	100	100	0	0%
11200533 BCO OCC AHO NED	52.272.740	79.002.027	-26.729.288	-34%
11200534 CTA AHO 293-83328-1 OCC ONU	9.627.928	106.952.070	-97.324.142	-91%
11200535 CTA AHO 26584359 RRI	46.082.423	29.259.755	16.822.668	57%
11200536 CTA AHO 29383374-5 ONU	3.491.783	6.771	3.485.012	51468%
11200537 CTA AHO 29383380-2 CNC PASO A WELLSRING	277.628.319	21.083.815	256.544.505	1217%
11200538 CTA AHO 293-83437-O PACTWORLD	15.766.329	0	15.766.329	
11200539 BCO OCC AHO USAID QUIBDO	60.148	0	60.148	
11200540 CTA BCO OCC 29383447-9 REDPRODEPAZ	24.944.885	0	24.944.885	
11200541 BCO OCC AHO NUEVA ZDA	86.554	0	86.554	
11200542 BCO OCC AHO USAID PASTO	449.709	0	449.709	
11200543 BCO OCC AHO USAID CALI	291.159	0	291.159	
11200544 BCO OCC AHO USAID CHAPARRAL	2.959	0	2.959	
11200545 BCO OCC AHO USAID CARTAGENA	13.002	0	13.002	
11200546 BCO OCC AHO CEDAL 2021	1.435.081	0	1.435.081	
11200547 BCO OCC AHO AECID 2021	1.083.865.008	0	1.083.865.008	
11200548 BCO OCC AHO CEV 2021	85.051.951	0	85.051.951	
TOTAL CUENTAS DE AHORRO	1.951.269.531	454.963.696	1.496.305.835	329%
FONDOS RESTRINGIDOS	2.021	2.020	VARIACION	VARIACION %
293-83502-1 BCO OCC FONDO RESTRINGIDO AÑO 2020	16.847.711	0	16.847.711	0%
TOTAL FONDO RESTRINGIDO	16.847.711	0	16.847.711	0%
TOTAL DISPONIBLE	2.089.098.870	555.428.922	1.533.669.948	276%

5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Este rubro corresponde a la constitución de la asignación permanente aprobada por la Asamblea General en acta 38 del año 2018; mediante CDT No. 941688 del Banco de Occidente, por valor de:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS	2.021	2.020	VARIACION	VARIACION %
ASIGNACION PERMANENTE AÑO 2020	59.171.422	0	59.171.422	
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS	59.171.422	0	59.171.422	

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro corresponde a los valores que terceros adeudan a la organización; entregados como anticipos para la ejecución de proyectos; por tanto, deben ser reintegrados, depósitos, cuentas por cobrar a terceros, reclamaciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2021 Y 2020 son:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.021	2.020	VARIACION	VARIACION %
Anticipos y avances	147.170.194	61.785.017	85.385.177	138%
Depositos en garantía	855.000	0	855.000	
Cuentas por cobrar a terceros	126.404.049	163.055.228	-36.651.179	-22%
Reclamaciones	168.539.000	198.539.000	-30.000.000	-15,1%
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	442.968.243	423.379.245	19.588.999	5%

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un detalle de la propiedad, planta y equipo, sobre ellos no existe restricción alguna de acuerdo con la política de CODHES, se consideran los activos cuyo valor supere un (1) SMLMV.

Los saldos a 31 de diciembre de 2021 y 2020 son:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.021	2.020	VARIACION	VARIACION %
Terrenos	644.924.580	644.924.580	0	0%
Construcciones y edificaciones	611.417.209	611.417.209	0	0%
Equipo Oficina	10.420.700	8.600.000	1.820.700	21%
Equipo de procesamiento de datos	10.766.110	10.766.110	0	0%
Depreciación	-110.927.112	-95.418.334	-15.508.778	16%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.166.601.487	1.180.289.565	-13.688.078	-1%

8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA

Está representado por las obligaciones generadas con el sector financiero, la política de pago generalmente no supera los 30 días

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA	2.021	2.020	VARIACION	VARIACION %
Tarjeta de crédito	325.769	949.410	-623.641	-66%
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS	325.769	949.410	-623.641	-66%

9. ACREDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En este grupo se presentan las obligaciones generadas por las actividades propias de CODHES, en el desarrollo de su objeto social como son saldos por la ejecución de proyectos, beneficios a empleados, honorarios, servicios técnicos, servicios públicos, gastos de viaje, insumos, papelería y arrendamientos. La política de pago generalmente no supera los 30 días.

El saldo que reflejan los estados financieros a diciembre 31 de 2021 y 2020 es:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.021	2.020	VARIACION	VARIACION %
Otras Cuentas por Pagar	202.613.123	176.717.078	25.896.045	15%
Beneficios a empleados proyectos	131.618.427	96.396.400	35.222.027	37%
Beneficios a empleados	12.632.312	11.836.171	796.141	7%
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	346.863.862	284.949.649	61.914.213	22%

10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Obligaciones generadas por concepto de impuestos como: retenciones en la fuente, retención de industria y comercio, impuesto al valor agregado e industria y comercio a diciembre 31 de 2021 y 2020 son:

PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.021	2.020	VARIACION	VARIACION %
Impuesto sobre las ventas	-10.266.464	-7.037.444	-3.229.021	46%
Retencion de industria y cio	8.112.073	5.515.920	2.596.153	47%
Retencion en la fuente	38.729.901	24.639.635	14.090.266	57%
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	36.575.510	23.118.111	13.457.398	58%

11. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Corresponde al saldo pendiente por ejecutar de los diferentes proyectos desarrollados por Codhes y al fondo de excedentes fiscales de acuerdo a la normatividad vigente.

Los saldos a 31 de diciembre de 2021 y 2020 son:

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	2.021	2.020	VARIACION	VARIACION %
Saldos pendientes por ejecutar	1.829.095.125	510.706.954	1.318.388.171	-
Fondo excedente	0	59.171.422	-59.171.422	-100%
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	1.829.095.125	569.878.376	1.259.216.749	221%

12. ACTIVO NETO O PATRIMONIO

El activo neto de la organización durante el año 2021 refleja los excedentes acumulados, la constitución de la asignación permanente aprobada en acta 43 de 2018, la constitución del fondo restringido aprobado en acta 43 de 2021, y la reinversión de excedentes aprobada en acta 43 de 2021, el excedente del ejercicio y los ajustes ESFA, los saldos a 2021 y 2020 son:

ACTIVO NETO O PATRIMONIO	2.021	2.020	VARIACION	VARIACION %
EXCEDENTE ACUMULADOS	106.065.182	73.299.312	32.765.870	45%
EXCEDENTE REINVERTIDO	-61.760.000	-61.679.642	-80.358	0%
ASIGNACION PERMANENTE ACTA 38	59.171.422	0	59.171.422	0%
FONDO RESTRINGIDO ACTA 43	16.843.350	0	16.843.350	0%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	267.366.149	111.288.862	156.077.287	140%
ESFA	1.157.293.654	1.157.293.654	0	0%
TOTAL ACTIVO NETO O PATRIMONIO	1.544.979.757	1.280.202.186	264.777.571	21%

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES

Los ingresos de operación corresponden al apoyo institucional de agencias de cooperación como (Usaid, Pnud Chemonics, Cnc, Redprodepaz, RRI, Ned, Onu mujeres, Circulo de estudios y donaciones de vinculados y particulares.

Los saldos a 31 de diciembre de 2021 2020 son:

INGRESOS DE ACTIVIDADES	2.021	2.020	VARIACION	VARIACION %
Ingresos por apoyo institucional	439.121.742	176.286.949	262.834.793	149%
Donaciones de vinculados	76.204.922	48.323.782	27.881.139	58%
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES	515.326.664	224.610.731	290.715.932	129%

14. COSTOS Y GASTOS DE ACTIVIDADES

Los gastos se reconocen en la medida en que se desarrollan las actividades. Durante los años 2021 y 2020 los gastos se clasificaron de la siguiente manera

COSTOS Y GASTOS DE ACTIVIDADES	2.021	2.020	VARIACION	VARIACION %
Beneficios a empleados	142.647.813	82.273.111	60.374.702	73%
Honorarios	32.733.047	255.000	32.478.047	12736%
Gastos de Actividades	13.772.692	89.988	13.682.704	15205%
Gastos Administrativos	58.982.282	30.598.147	28.384.135	93%
TOTAL COSTOS Y GASTOS ACTIVIDADES	248.135.834	113.216.246	134.919.588	119%

15. OTROS INGRESOS

Estos se originan por recuperaciones, aprovechamientos, ajuste al peso y otros a 31 de diciembre de 2021 y 2020 se refleja:

OTROS INGRESOS	2.021	2.020	VARIACION	VARIACION %
Financieros	25.657	12.220	13.437	110%
Reintegro de costos y gastos	282.575	211.247	71.329	34%
TOTAL OTROS INGRESOS	308.232	223.467	84.766	38%

16. OTROS GASTOS

Corresponde a los gastos por concepto de gastos que no cumple con la normatividad vigente, gastos de ejercicios anteriores y sanciones.

Los saldos a 31 de diciembre de 2021 y 2020 son:

OTROS GASTOS	2.021	2.020	VARIACION	VARIACION %
Gastos no Ordinarios	132.913	329.090	-196.176	-60%
TOTAL OTROS GASTOS	132.913	329.090	-196.176	-60%


17. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio a 31 de diciembre de 2021 y 2020 es:

RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.021	2.020	VARIACION	VARIACION %
Resultado del Ejercicio	267.366.149	111.288.862	156.077.287	140%
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	267.366.149	111.288.862	156.077.287	140%



Jorge E. Duran Pinzón
Representante Legal (s)



Nancy C Rodríguez Cortes
Contador Público T.P. 157905-T

CONSULTORIA PARA LOS DERECHOS HUMANOS Y EL DESPLAZAMIENTO
CODHES
NIT 830.041.082-0
PRESUPUESTO OPERACIONAL AÑO 2.022



INGRESOS DE ACTIVIDADES

SERVICIOS SOCIALES Y COMUNITARIOS	450.000.000,00
OTROS INGRESOS	400.000,00
TOTAL INGRESOS	450.400.000,00

COSTOS Y GASTOS DE ACTIVIDADES

BENEFICIOS A EMPLEADOS	165.000.000,00
HONORARIOS	34.000.000,00
GASTOS DE ACTIVIDADES	50.000.000,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	60.000.000,00
OTROS GASTOS	5.000.000,00
TOTAL COSTOS Y GASTOS	314.000.000,00

EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO **136.400.000**

JORGE ERNESTO DURAN PINZON
Representante Legal (s)

NANCY C RODRIGUEZ CORTES
Contadora Pública TP 157905-1

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

El suscrito Representante Legal y la Contadora de la Consultoría para los derechos humanos y el desplazamiento Codhes, Nos permitimos certificar que hemos preparado el conjunto de los Estados Financieros y las Notas a 31 de diciembre de 2021 y 2020. La información ha sido fielmente tomada de los libros contables, Se han preparado de acuerdo con la normatividad legal y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las organizaciones clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 reglamentada por el decreto 2420 de 2015. Y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los Activos y Pasivos incluidos en los Estados Financieros de la Corporación a 31 de diciembre de 2021 y 2020, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Corporación durante los años terminados a 31 de diciembre de 2021 y 2020, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Corporación a 31 de diciembre de 2021 y 2020.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan la Corporación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Bogotá, D.C. marzo 18 de 2022,



JORGE ERNESTO DURAN PINZON
Representante Legal (s)



NANCY C. RODRIGUEZ CORTES
Contadora Publica T.P. 157905-T