

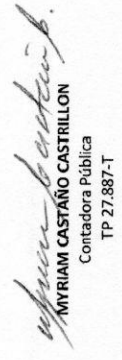


CONSULTORIA PARA LOS DERECHOS HUMANOS Y EL DESPLAZAMIENTO - CODHES
NIT 830.041.082-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2025 - 2024
Expresados en Pesos Colombianos

ACTIVO	NOTA	Año 2025	Año 2024	PASIVO	NOTA	Año 2025	Año 2024	Variación	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO									
ACTIVOS CORRIENTES									
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(4)	1.649.528.076	2.335.619.197	-686.091.121	(8)	0	1.448.832	-1.448.832	-100%
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	(5)	11.893.911	82.093.750	-70.199.839	(9)	359.313.001	297.803.661	61.509.339	484%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	(6)	455.739.167	400.190.205	55.548.961	(10)	36.877.462	36.613.193	264.270	13854%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.117.161.153	2.817.903.153	-630.542.160	(11)	13.702.536	20.900.262	-7.197.726	-290%
						409.892.999	356.765.948	53.127.051	
ACTIVOS NO CORRIENTES									
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(7)				(12)	1.706.357.293	2.195.209.670	-488.852.377	-449%
SEDE		1.256.341.789	1.256.341.789	0					
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		20.250.902	14.190.200	6.060.702					
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS		27.564.110	27.564.110	0					
DEPRECIACION SEDE		-162.283.438	-142.283.438	-20.000.000	(13)	240.682.332	838.413.548	-597.731.217	-140%
DEPRECIACION MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		-7.074.473	-5.211.782	-1.862.691		-207.357.040	-631.914.499	424.557.459	-149%
DEPRECIACION EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS		-25.764.373	-24.124.773	-1.639.600		33.325.292	206.499.049	-173.173.758	0%
INTANGIBLES		3.884.160	3.884.160	0					
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.112.918.677	1.130.360.266	-17.441.589		-75.101.223	34.183.282	-109.284.505	-31%
TOTAL DEL ACTIVO		3.230.079.830	3.948.263.419	-718.183.589		1.155.605.470	1.155.605.470	0	0%
						1.113.829.539	1.396.287.801	-282.458.263	-494%
						3.230.079.830	3.948.263.419	-718.183.589	-18%
PASIVO									
PASIVO CORRIENTE									
INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA									
ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR									
BENEFICIOS A EMPLEADOS									
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES									
TOTAL PASIVO CORRIENTE									
PASIVOS NO CORRIENTES									
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS									
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES									
TOTAL DEL PASIVO									
PATRIMONIO									
ASIGNACIONES PERMANENTES									
EXCEDENTE REINVERTIDO 2024									
ASIGNACION PERMANENTE									
RESULTADO DEL EJERCICIO									
ESFA									
TOTAL DEL PATRIMONIO									
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO									

Las notas hacen parte integral de los estados financieros


MARCO ALBERTO ROMERO SILVA
Representante Legal


MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON
Contadora Pública
TP 27.887-T



CONSULTORIA PARA LOS DERECHOS HUMANOS Y EL DESPLAZAMIENTO - CODHES
NIT 830.041.082-0
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2025 - 2024

	NOTA	Año 2025	Año 2024	Variación	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES					
ACTIVIDADES EMPRESARIALES-CONSULTORIA	(14)	338.989.378,00	98.397.927,00	240.591.451	40,90%
SERVICIOS SOCIALES Y COMUNITARIOS		4.000.000,00	0,00	4.000.000	0,00%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		334.989.378,00	98.397.927,00	236.591.451	41,59%
		0,00	0,00	0	
COSTOS Y GASTOS DE ACTIVIDADES	(15)	421.693.698,55	127.388.905,79	294.304.793	43,28%
GASTOS DE ACTIVIDADES					
GASTOS ADMINISTRATIVOS		0,00	20.088.644,23	-20.088.644	-100%
		421.693.698,55	107.300.261,56	314.393.437	34,13%
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD		-82.704.320,55	-28.990.978,79	-53.713.342	53,97%
OTROS INGRESOS	(16)	12.328.404,69	13.499.709,75	-1.171.305	-1152,54%
RENDIMIENTOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS		7.121.440,54	58.643.483,88	-51.522.043	-113,82%
TOTAL OTROS INGRESOS		19.449.845,23	72.143.193,63	-52.693.348	-136,91%
OTROS GASTOS	(17)	11.846.747,74	8.968.932,62	2.877.815	311,66%
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	(18)	-75.101.223,06	34.183.282,22	-109.284.505	-31,28%


MARCO ALBERTO ROMERO SILVA
Representante Legal


MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON
Contadora Pública
TP 27.877-T



CONSULTORIA PARA LOS DERECHOS HUMANOS Y EL DESPLAZAMIENTO

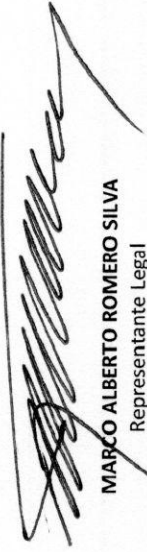
CODHES

NIT. 830.041.082-0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SOCIAL

Por el año terminado a 31 de Diciembre de 2025 - 2024

	Fondo Social	Permanentes	Resultado del Ejercicio	Excedente Ejercicios anteriores	Ajustes por Conversión a Niif	Total Patrimonio
Saldo a Diciembre 31 de 2025	0	0	-75.101.223,06	240.682.331,60	1.155.605.470,00	
Excedente fiscal reinvertido año 2025				-207.357.039,72		
Asignaciones permanentes				0,00		
Fondo Restringido				0,00		
Saldo a Diciembre 31 de 2025	0	0	-75.101.223,06	33.325.291,88	1.155.605.469,84	1.113.829.538,66
Saldo a Diciembre 31 de 2024	0	0	34.183.282,22	0,00	1.155.605.469,84	
Excedente fiscal reinvertido año 2024				838.413.548,48		
Asignaciones permanentes		0		-631.914.499,10		
Fondo Restringido		0		0,00		
Saldo a Diciembre 31 de 2024	0	0	34.183.282,22	206.499.049,38	1.155.605.469,84	1.396.287.801,44


MARCO ALBERTO ROMERO SILVA
Representante Legal


MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON
Contadora Pública
Tp 27.887-T



CONSULTORIA PARA LOS DERECHOS HUMANOS Y EL DESPLAZAMIENTO

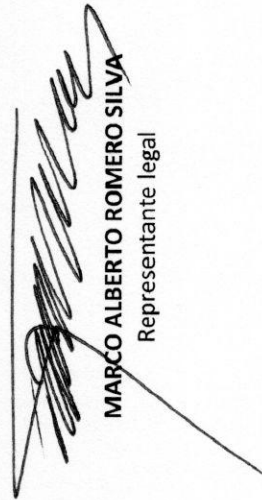
CODHES

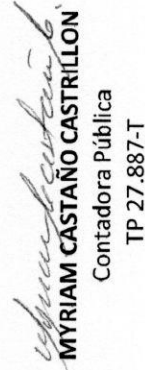
NIT 830.041.082-0

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por las actividades terminadas a diciembre 31 de 2025 - 2024

DETALLE		2.025	2.024
ACTIVIDADES OPERACIONALES			
Excedente del ejercicio contable		-75.101.223	34.183.282
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
Inversiones	70.199.839		257.254.359
Cuentas por cobrar	-55.548.961		-119.401.152
Propiedad planta y equipo	-6.060.702		-3.884.160
Depreciación acumulada	23.502.291		22.896.220
Valorizaciones	0		0
Obligaciones Financieras	-1.448.832		-658.158
Cuentas por pagar	61.509.340		-371.420.259
Impuestos por pagar	-7.197.726		-98.931.809
Beneficios a empleados	264.270		-24.692.351
Otros pasivos no financieros	-488.852.377		1.250.931.758
Fondo de Excedentes	-173.173.758		-631.914.499
Esfa	0		0
Excedentes Reinvertidos	-34.183.282		0
EFFECTIVO NETO APLICADO A ACTIVIDADES	-686.091.121		314.363.231
Saldo del efectivo y equivalentes al comienzo del año	2.335.619.197		2.021.255.967
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 1.649.528.076		2.335.619.197


MARCO ALBERTO ROMERO SILVA
Representante legal


MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON
Contadora Pública
TP 27.887-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVAS POR LOS AÑOS 2025 - 2024

NOTA No. 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. Corporación 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.

NOTA No. 2. BASES DE PREPARACION

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Organización, 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.

NOTA No. 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.

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.

NOTA No. 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

En estas cuentas se registra y controla el movimiento de los dineros que ingresan a la organización, recibidos por la ejecución de los proyectos:

- El fondo de caja menor registrado en la cuenta contable 110505, creado desde el 28 de enero de 2018, fue legalizado en un 91,7% el día 23 de diciembre por un valor de NOVECIENTOS DIESISIETE MIL CUATROCIENTOS PESOS (\$917.400) M.CTE, quedando un saldo de OCHENTA Y DOS MIL (\$82.000) M.CTE.
- CODHES a diciembre 31 de 2025 cuenta con 5 cuentas corrientes y 23 cuentas de ahorro, los saldos a 31 de diciembre de 2025 y 2024 que reflejan en los estados financieros están discriminados de la siguiente manera:

11	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2.025	2.024	VARIACION	%
1105	CAJA	82.600,00	1.000.000,00		
110510	CAJAS MENORES	82.600,00	1.000.000,00	-917.400,00	-92%
1110	BANCOS CUENTAS CORRIENTES	7.355.120,56	4.304.511,57		
11100501	OCCIDENTE CTE 265-03904-0	7.169.859,77	4.283.039,78	2.886.819,99	67%
11100505	OCCIDENTE CTE 265-03904-04473-5	173.973,63	10.184,63	163.789,00	1608%
11100518	OCCIDENTE CTE USAID IND 265-0523-2	0,16	0,16	0,00	0%
11100529	BCO BOGOTA CTE 2017020201	10.776,00	10.776,00	0,00	0%
11100531	BCO DE BOGOTA MPFT-PNUD CTE	511,00	511,00	0,00	0%
1120	BANCOS-CUENTAS DE AHORRO	1.642.090.355,48	2.330.314.685,79		
11200501	BCO OCCIDENTE AHO 265-84084-6	2,65	2,65	0,00	0%
11200516	BCO OCCIDENTE AHO USAID 265833525	1.822,74	6.836.427,68	-6.834.604,94	-100%
11200523	BCO BOGOTA AHO 00028096	1,00	1,00	0,00	0%
11200524	BCO BOGOTA AHO 000286088	1,00	1,00	0,00	0%
11200527	BCO BOGOTA AHO	1.065,57	1.065,57	0,00	0%
11200528	BCO BOGOTA AHO CHEMONICS	2.764.206,00	2.764.206,00	0,00	0%
11200529	BCO BOGOTA AHO PNUD CH	7.354,57	7.354,57	0,00	0%
11200531	BCO BOGOTA AHO ACNUR	3.653,14	3.653,14	0,00	0%
11200532	BCO BTA AHORROS USAID	100,00	100,00	0,00	0%
11200533	BCO OCC AHORROS NED	42,74	42,74	0,00	0%
11200534	CTA AHO 293-83328-1 OCC ONU	7.433,49	890.894,69	-883.461,20	-99%
11200535	CTA AHO WELLSRING	2.680.442,08	432.407.522,01	-	-99%



				429.727.079,93	
11200537	CTA AHO WELLSPRING 2023	2.472.201,60	246.857.189,55	244.384.987,95	-99%
11200538	CTA AHO 293-83437-0 AECID	34.797,94	387.339.164,97	387.304.367,03	-100%
11200549	CTA AHO 293835021 FONDO	0,00	229.584,66	-229.584,66	-100%
11200552	BCO OCC ACIDI/VOCA / CTA AHO	661,42	12.567.703,35	-12.567.041,93	-100%
11200553	BCO OCC OIM / CTA AHO	633,99	191.308.742,53	191.308.108,54	-100%
11200554	BCO OCC AECID FASE II / CTA AHO	257.380.312,69	1.049.101.029,68	791.720.716,99	-75%
11200557	BCO OCC OCHA 293839684	44.597.420,22	0,00	44.597.420,22	100%
11200558	BCO OCC APC COLOMBIA / CTA	86.379.104,95	0,00	86.379.104,95	100%
11200559	BCO OCC PNUD 2025 / CTA AHO	25.610,17	0,00	25.610,17	100%
11200560	CTA AHO WELLSPRING REP	270.882.934,59	0,00	270.882.934,59	100%
11200561	WELLSPRING FORTAL V/ CTA AHO	974.850.552,93	0,00	974.850.552,93	100%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		1.649.528.076,04	2.335.619.197,36		

NOTA No. 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Este rubro corresponde a asignaciones para el manejo de los recursos en la reclamación a Brigitte Pachón, para lo cual se apertura una nueva cuenta en la Fiduciaria del Banco de Occidente, para las asignaciones permanentes de la organización se tienen dos cuentas aperturadas en fiducia en el Banco de Occidente las cuales presentan una disminución por efectos de la aplicación de la reinversión en actividad meritoria aprobada en el acta número 50 de asamblea realizada en marzo 27 de 2025, a continuación se presentan los saldos al 31 de diciembre de 2025 y 2024 así:

12	INSTRUMENTOS FINANCIEROS	2025	2024	VARIACION	%
129595	DIVERSAS	11.893.910,64	82.093.749,96	-70.199.839,32	100%
12959504	FIDUCIA 100-1201-007747 BRIGITTE	3.441.454,65	0,00	3.441.454,65	100%
12969601	ASIGNACION PERMANENTE FIDUCIA 100-1201-007353	8.090.820,64	81.755.837,92	-73.665.017,28	-90%
12969602	ASIGNACION PERMANENTE FIDUCIA 100-1201-006167	361.635,35	337.912,04	23.723,31	7%
TOTAL EFECTIVO INSTRUMENTOS FINANCIEROS		11.893.910,64	82.093.749,96	-70.199.839,32	

NOTA No. 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro corresponde a los valores que terceros adeudan a la organización; entregados como anticipos a contratistas, anticipos a trabajadores y valores a cobrar a donantes por gastos de viajes y desarrollo de actividades en el marco de los proyectos, préstamos a trabajadores, anticipos de impuestos producto de la retención en la fuente por intereses y el saldo en la reclamación de Brigitte Pachón según acuerdo de pago pactado en el acta de conciliación virtual número 107 de 2024.

Los saldos a 31 de diciembre de 2025 Y 2024 son:

[Firma manuscrita]

13	DEUDORES COMERCIALES	2.025	2.024	VARIACION	%
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	390.618.782,67	297.929.939,71	92.688.842,96	31%
133001	ANTICIPOS DE GASTOS DE ACTIVIDADES	376.253.849,67	292.144.083,71	84.109.765,96	29%
133003	ANTICIPOS DE GASTOS DE VIAJE	14.364.933,00	5.785.856,00	8.579.077,00	148%
1345	CUENTAS POR COBRAR	2.000.000,00	4.221.265,57	-2.221.265,57	-53%
134501	PRESTAMO A EMPLEADOS	2.000.000,00	4.221.265,57	-2.221.265,57	-53%
1355	ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y	81.383,94	0,00	81.383,94	100%
135505	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	81.383,94	0,00	81.383,94	100%
1360	RECLAMACIONES	63.039.000,00	98.039.000,00	-35.000.000,00	-0,36
136001	RECLAMACIONES	63.039.000,00	98.039.000,00	-35.000.000,00	-36%
	TOTAL DEUDORES COMERCIALES	455.739.166,61	400.190.205,28	55.548.961,33	

NOTA No. 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.

El método de depreciación en por línea recta, los saldos a 31 de diciembre de 2025 y 2024 son:

15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2025	2024	VARIACION	%
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.094.058.351,00	1.114.058.351,00	-20.000.000,00	-2%
151605	SEDE CODHES	1.256.341.789,00	1.256.341.789,00	0,00	0%
151690	DEPRECIACION CONSTRUCCIONES	-162.283.438,00	-142.283.438,00	-20.000.000,00	14%
1524	EQUIPO DE OFICINA	13.176.429,00	8.978.418,00	4.198.011,00	47%
152405	MUEBLES Y ENSERES	20.250.902,00	14.190.200,00	6.060.702,00	43%
152490	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	-7.074.473,00	-5.211.782,00	-1.862.691,00	36%
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	1.799.737,00	3.439.337,00	-1.639.600,00	-48%
152805	EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE	27.564.110,00	27.564.110,00	0,00	0%
152890	DEPRECIACION EQUIPO DE PROCESAMIENTO	-25.764.373,00	-24.124.773,00	-1.639.600,00	7%
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.109.034.517,00	1.126.476.106,00	-17.441.589,00	%

NOTA No. 8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA

Está representado por las obligaciones generadas con el sector financiero, y para el año 2024 correspondía a una tarjeta de crédito que fue cancela en el año 2025, los saldos a 31 de diciembre de 2025 y 2024 son:

21	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA	2.025	2.024	VARIACION	%
21100501	TARJETA DE CREDITO	0,00	1.448.831,80	-1.448.831,80	-100%
	TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA	0,00	1.448.831,80	-1.448.831,80	

NOTA No. 9. ACREEDORES 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, honorarios, servicios públicos, gastos de viaje, otros, rendimientos financieros en el marco de las cuentas de ahorro de los proyectos y libranzas para terceros.



La política de pago generalmente no supera los 30 días.

El saldo que reflejan los estados financieros a diciembre 31 de 2025 y 2024 es:

23	ACREDORES COMERCIALES	2.025	2.024	VARIACION	%
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	356.166.348,54	293.148.879,99	63.017.468,55	21%
233525	HONORARIOS	10.558.475,00	26.258.737,00	-15.700.262,00	-60%
233550	SERVICIOS PUBLICOS	594.335,00	561.699,00	32.636,00	6%
233560	GASTOS DE VIAJES	1.322.742,00	266.328.443,99	-265.005.701,99	-100%
233595	OTROS	706.400,00	0,00	706.400,00	10%
282509	OTRAS CUENTAS POR PAGAR ENTRE PROYECTOS	342.984.396,54	0,00	342.984.396,54	10%
2340	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	3.146.652,20	3.832.827,30	-686.175,10	-18%
234005	RENDIMIENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	3.146.652,20	3.832.827,30	-686.175,10	-18%
2370	CUENTAS POR PAGAR	0,00	821.954,00	-821.954,00	-100%
237030	LIBRANZAS	0,00	821.954,00	-821.954,00	-100%
	TOTAL ACREDORES COMERCIALES	359.313.000,74	297.803.661,29	61.509.339,45	

NOTA No. 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

CODHES reconoce como beneficios a empleados a corto plazo, las cuales serán canceladas de acuerdo a las fechas establecidas por ley colombiana, y las vacaciones en el momento en que las solicite el empleado.

La Organización a cumplido con las fechas establecidas legalmente para el pago de prima de servicios durante el año 2025.

El saldo que reflejan los estados financieros a diciembre 31 de 2025 y 2024 es:

25	PASIVOS POR BENEFICIOS A TRABAJADORES	2.025	2.024	VARIACION	%
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	19.426.917,00	10.081.409,00	9.345.508,00	93%
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.346.590,00	948.167,00	1.398.423,00	147%
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	7.673.855,23	18.944.785,66	-11.270.930,43	-59%
2530	BONIFICACIONES	0,00	2.100.000,00	-2.100.000,00	100%
2370	RETENCIONES Y APORTES PARAFISCALES	7.430.100,00	4.538.831,00	2.891.269,00	64%
237005	APORTES EPS	2.615.000,00	1.552.749,00	1.062.251,00	68%
237006	APORTES ARL	105.300,00	61.600,00	43.700,00	71%
237010	APORTES PARAFISCALES	1.812.000,00	1.053.300,00	758.700,00	72%
238030	APORTES FONDOS DE PENSIONES	2.897.800,00	1.871.182,00	1.026.618,00	55%
	TOTAL PASIVOS POR BENEFICIOS A TRABAJADORES	36.877.462,23	36.613.192,66	264.269,57	

NOTA No. 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Obligaciones generadas por concepto de impuestos a la DIAN por retenciones en la fuente y retención de industria y comercio por pagar a la Secretaria de Hacienda de Bogotá.



Los impuestos fueron presentados y pagados en las fechas establecidas por las diferentes entidades, los saldos reflejados a continuación del año 2025, tienen fecha de vencimiento en enero de 2026 y se relacionan así:

29	PASIVOS POR IMPUESTOS	2.025	2.024	VARIACION	%
2365	RETENCIONES EN LA FUENTE	10.041.902,00	14.713.085,00	-4.671.183,00	
296505	RENTAS DE TRABAJO	980.300,00	10.371.002,00	-9.390.702,00	-91%
296515	HONORARIOS	834.169,00	407.880,00	426.289,00	105%
296525	SERVICIOS 4%	160.000,00	2.138.600,00	-1.978.600,00	-93%
296525	SERVICIOS 6%	261.600,00	0,00	261.600,00	100%
296525	SERVICIO HOTEL, RESAURANTE	4.429.385,00	1.795.603,00	2.633.782,00	147%
296525	RETENCION POR SERVICIOS 3.5%	49.000,00	0,00	49.000,00	100%
296540	COMPRAS	3.327.448,00	0,00	3.327.448,00	100%
2968	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y	3.660.634,00	6.187.177,00	-2.526.543,00	-41%
296801	RETENCION DE ICA	3.660.634,00	6.187.177,00	-2.526.543,00	-41%
	TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS	13.702.536,00	20.900.262,00	-7.197.726,00	

NOTA No. 12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Corresponde al saldo pendiente por ejecutar de los diferentes proyectos desarrollados por CODHES. Los saldos a 31 de diciembre de 2025 y 2024 son:

28	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	2.025	2.024	VARIACION	%
	SALDOS PENDIENTES POR EJECUTAR DE PROYECTOS	1.706.357.292,86	2.195.209.670,03	488.852.377,17	-22%
	TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	1.706.357.292,86	2.195.209.670,03	488.852.377,17	

El detalle de la distribución de los saldos por cada uno de los proyectos en ejecución o pequeños saldos pendientes por ejecutar desde el año 2014 al año 2025 son los siguientes:



CONSULTORIA PARA LOS DERECHOS HUMANOS Y EL DESPLAZAMIENTO CODHES
INFORME DE EJECUCION DE PROYECTOS 2025

PROYECTO	CODIGO CC	SALDO INICIAL	REMESAS RECIBIDAS	INTERESES	GASTOS EJECUTADOS AÑO 2025	SALDO POR EJECUTAR A DIC 2025
CODHES INSTITUCIONAL	001	\$ 152.043.957,69				\$ 152.043.957,69
INDIRECTOS	194	\$ (83.399.849,33)				\$ (83.399.849,33)
SALDOS PEQUEÑOS DE VARIOS PROJ.		\$ (1.161.108,37)				\$ (1.161.108,37)
USAID 2014	179	\$ 377.613,34			\$ 367.795,76	\$ 9.817,58
KFW 2016	196	\$ 890.000,00				\$ 890.000,00
AMERICAN FRIENDS SERVICES	206	\$ 2.650.834,00				\$ 2.650.834,00
CHEMONICS 2020	208	\$ 3.067.561,00	\$ 1.690,00		\$ 305.045,00	\$ 2.764.206,00
ACDI VOCA	230	\$ 5.911.431,43	\$ 15.944.241,98		\$ 21.855.011,99	\$ 661,42
WELLSPRING CHAPARRAL 2023	231	\$ 13.723.703,02	\$ (1.445.365,02)		\$ 12.278.338,00	\$ 0,00
OIM 2024	234	\$ 1.711.082,89	\$ (1.415.566,93)		\$ 294.881,07	\$ 634,89
AECID CARTAGENA	235	\$ 381.923.733,74	\$ 2.360.411,34		\$ 384.268.034,63	\$ 16.110,45
AECID FASE II	236	\$ 1.044.047.282,95	\$ (1,00)		\$ 786.027.237,46	\$ 258.020.044,49
WELLSPRING REP COLECT FASE II	237	\$ 412.416.995,58	\$ 241,00		\$ 411.434.970,35	\$ 982.266,23
WELLSPRING FORTALECIMIENTO IV	238	\$ 270.896.992,34	\$ (189.600,54)		\$ 275.911.804,46	\$ (5.204.412,66)
OCHA	239	\$ 0,00	\$ 959.384.230,25		\$ 902.301.326,28	\$ 57.082.903,97
APC COLOMBIA	240	\$ -	\$ 351.060.500,00		\$ 262.234.903,56	\$ 88.825.596,44
PNUD 2025	241	\$ -	\$ 34.010.588,92		\$ 33.985.342,87	\$ 25.246,05
WELLSPRING REP COLECT FASE III	242	\$ -	\$ 573.600.000,00	\$ -	\$ 16.119.415,36	\$ 557.480.584,64
WELLSPRING FORTALECIMIENTO V	243	\$ -	\$ 758.696.400,00		\$ 83.366.600,63	\$ 675.329.799,37
TOTAL EJECUCION		\$ 2.205.100.230,28	\$ 2.692.007.770,00	\$ -	\$ 3.190.750.707,42	\$ 1.706.357.292,86

NOTA No. 13. ACTIVO NETO O PATRIMONIO

El activo neto de la organización durante el año 2025 refleja las asignaciones permanentes por la suma de \$240.682.331,00, la reinversión a actividad meritoria aprobada en asamblea realizada mediante acta No. 50 por \$ 159.478.489 se realizó de la siguiente manera:

- Con el saldo de las asignaciones permanentes año 2023 por valor de \$147.327.227,90
- Con Las asignaciones permanentes año 2024 por valor de \$12.151.262,88
- La diferencia del excedente del año 2024, se utilizaron para cubrir actividades relacionadas con la actividad meritoria durante el año 2025.

El activo o neto o patrimonio, se encuentra distribuido de la siguiente manera:

ACTIVO NETO O PATRIMONIO	2.025	2.024	VARIACION	%
ASIGNACIONES PERMANENTES	240.682.332,00	838.413.548,00	-597.731.216,00	-71%
EXCEDENTE REINVERTIDO 2025	-207.357.040,00	-631.914.499,00	424.557.459,00	-67%
FONDO RESTRINGIDO	0,00	0,00	0,00	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-75.101.223,06	34.183.282,0	-109.284.505,06	-320%
ESFA	1.155.605.470,00	1.155.605.470,00	0,00	0%
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	1.113.829.538,94	1.396.287.801,00	-282.458.262,06	



NOTA No. 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES

Los ingresos de operación corresponden al apoyo institucional de agencias de cooperación y terceros, recibidos directamente por Codhes para el funcionamiento institucional.

Los saldos a 31 de diciembre de 2025 son:

INGRESOS DE ACTIVIDADES	2.025	2.024	VARIACION	%
ACTIVIDADES EMPRESARIALES-CONSULTORIA	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	100%
SERVICIOS SOCIALES Y COMUNITARIOS	334.989.378,00	98.397.927,00	236.591.451,00	240%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	0,00	0,00	0,00	0%
TOTAL INGRESOS	338.989.378,00	98.397.927,00	236.591.451,00	

Los apoyos por tercero reflejados en el año 2025, se discriminan de la siguiente manera:

4295	CUENTA	TERCERO	2.025
415550	ACTIVIDADES EMPRESARIALES-CONSULTORIA	UNION TEMPORAL CONEVENTUALES	4.000.000,0
429507	APOYO INSTITUCIONAL	AECID	86.000.000,0
429507	APOYO INSTITUCIONAL	CORPORACION JURIDICA PARA LA V	2.000.000,0
429507	APOYO INSTITUCIONAL	FHI 360 COLOMBIA	6.060.702,0
429507	APOYO INSTITUCIONAL	JAVIER ZAMORA FANDIÑO	6.200.000,0
429507	APOYO INSTITUCIONAL	JENNIFER GUTIERREZ RIVADENEIRA	2.500.000,0
429507	APOYO INSTITUCIONAL	MARCO ALBERTO ROMERO SILVA	3.895.000,0
429507	APOYO INSTITUCIONAL	MARIA ALEJANDRA DE NARVAEZ JARAMILLO	2.500.000,0
429507	APOYO INSTITUCIONAL	OCHA	62.755.338,0
429507	APOYO INSTITUCIONAL	WELLSPRING	163.078.338,0
	TOTAL APOYO INSTITUCIONAL		338.989.378,00

NOTA No. 15. COSTOS Y GASTOS DE ACTIVIDADES

Los gastos se reconocen en la medida en que se desarrollan las actividades. Durante los años 2025 y 2024 los gastos se clasificaron de la siguiente manera:

COSTOS Y GASTOS DE ACTIVIDADES	2.025	2.024	VARIACION	%
GASTOS DE ACTIVIDADES	0,00	20.088.644,00	-20.088.644,00	-100%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	421.693.698,55	107.300.262,00	314.393.436,55	293%
TOTAL COSTOS Y GASTOS DE ACTIVIDADES	421.693.698,55	127.388.906,00	294.304.792,55	

NOTA No. 16. OTROS INGRESOS

Estos se originan por rendimientos financieros producto de las cuentas fiduciarias del banco de Bogotá donde están depositadas las inversiones permanentes y la reclamación a Brigitte Pachón recuperaciones y reintegros de costos y gastos a 31 de diciembre de 2025 y 2024 se refleja:

reprocar

OTROS INGRESOS	2.025	2.024	VARIACION	%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS ASIGNACIONES PERMANENTES	7.121.440,54	58.643.484,00	-51.522.043,46	-88%
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	12.328.404,69	13.499.710,00	-1.171.305,31	-9%
TOTAL OTROS INGRESOS	19.449.845,23	72.143.194,00	-52.693.348,77	

NOTA No. 17. OTROS GASTOS

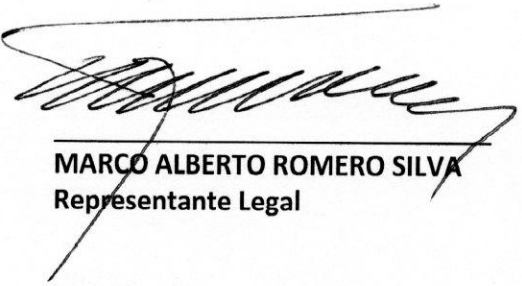
Corresponde a los gastos que no cumplen con la normatividad vigente, gastos de ejercicios anteriores e impuesto de renta año 2024. Los saldos a 31 de diciembre de 2025 y 2024 son:

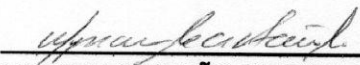
OTROS GASTOS	2.025	2.024	VARIACION	%
GASTOS NO ORDINARIOS	11.846.747,74	8.968.933,00	2.877.814,74	32%
TOTAL OTROS GASTOS	11.846.747,74	8.968.933,00	2.877.814,74	

NOTA No. 18. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El excedente del ejercicio a 31 de diciembre de 2025 y 2024 es:

36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.025	2.024	VARIACION	%
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO	0	34.183.282,22	-34.183.282,22	100%
3610	PERDIDA DEL EJERCICIO	-75.101.223,06	0,00	-75.101.223,06	100%
	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-75.101.223,06	34.183.282,22	109.284.505,28	


MARCO ALBERTO ROMERO SILVA
Representante Legal


MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON
Contadora Pública
T.P. 27.877-T