



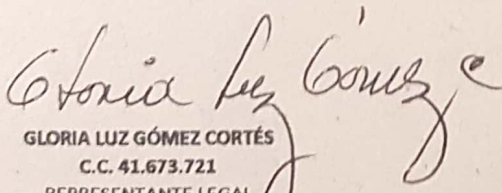
## ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE DETENIDOS DESAPARECIDOS

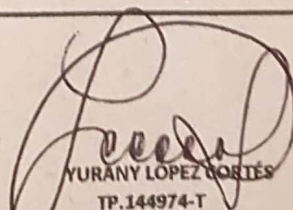
NIT: 860.532.594-6

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2019 - 2018

|                                    |                                                 |              | 2019                  | 2018                  | VARIACIÓN             |
|------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1                                  | <b>Activo</b>                                   | <b>NOTAS</b> |                       |                       |                       |
|                                    | <b>Activo Corriente</b>                         |              |                       |                       |                       |
| 11                                 | Efectivo y Equivalentes de Efectivo             | 1            | 14.726,50             | 71.580.824,98         | -71.566.098,48        |
| 1105                               | Caja Menor                                      |              | 5.425,00              | 0,00                  | 5.425,00              |
| 1110                               | Cuenta Corriente BBVA 7066                      |              | 4.993,70              | 68.166.544,00         | -68.161.550,30        |
| 1110                               | Cuenta Corriente Caja Social 2398               |              | 4.163,00              | -10.976,19            | 15.139,19             |
| 1120                               | Cuenta de ahorros BBVA 4685                     |              | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 1120                               | Cuenta de ahorros Caja Social 0585              |              | 144,80                | 3.425.257,17          | -3.425.112,37         |
| 13                                 | Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 2            | 5.899.027,00          | 110.295,00            | 5.788.732,00          |
| 1380                               | Atípicos y viajes                               |              | 5.899.027,00          | 0,00                  | 5.899.027,00          |
| 1380                               | Cuentas por cobrar a terceros                   |              | 0,00                  | 110.295,00            | -110.295,00           |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>      |                                                 |              | <b>5.913.753,50</b>   | <b>71.691.119,98</b>  | <b>-65.777.366,48</b> |
|                                    | <b>Activo no Corriente</b>                      |              |                       |                       |                       |
| 15                                 | Propiedades planta y equipo                     | 3            | 307.637.918,68        | 313.867.402,68        | -6.229.484,00         |
| 1504                               | Terreno                                         |              | 124.207.200,00        | 124.207.200,00        | 0,00                  |
| 1516                               | Construcciones y edificaciones                  |              | 174.038.045,00        | 178.388.996,00        | -4.350.951,00         |
| 1524                               | Equipo de Oficina                               |              | 9.392.673,68          | 11.271.206,68         | -1.878.533,00         |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>   |                                                 |              | <b>307.637.918,68</b> | <b>313.867.402,68</b> | <b>-6.229.484,00</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                |                                                 |              | <b>313.551.672,18</b> | <b>385.558.522,66</b> | <b>-72.006.850,48</b> |
| 2                                  | <b>Pasivo</b>                                   |              |                       |                       |                       |
|                                    | <b>Pasivo Corriente</b>                         |              |                       |                       |                       |
| 23                                 | Acreedores y otras cuentas por pagar            | 4            | 197.232,06            | 18.394.044,00         | -18.196.811,94        |
| 2335                               | Costos y gastos por pagar                       |              | 197.232,06            | 18.394.044,00         | -18.196.811,94        |
| 28                                 | Otros Pasivos No Financieros                    | 5            | 0,00                  | 52.703.764,17         | -52.703.764,17        |
| 2805                               | Saldo de Proyectos para Ejecutar                |              | 0,00                  | 52.703.764,17         | -52.703.764,17        |
| 29                                 | Pasivos por impuestos corrientes                | 6            | 0,00                  | 604.288,00            | -604.288,00           |
| 2965                               | Retención de Ica                                |              | 0,00                  | 604.288,00            | -604.288,00           |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>      |                                                 |              | <b>197.232,06</b>     | <b>71.702.096,17</b>  | <b>-71.504.864,11</b> |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                |                                                 |              | <b>197.232,06</b>     | <b>71.702.096,17</b>  | <b>-71.504.864,11</b> |
| 3                                  | <b>Patrimonio</b>                               | 7            |                       |                       |                       |
| 32                                 | Superavit de Capital                            |              | 190.214.560,35        | 190.214.560,35        | 0,00                  |
| 3210                               | Donaciones                                      |              | 190.214.560,35        | 190.214.560,35        | 0,00                  |
| 36                                 | Resultados del Ejercicio                        |              | -501.986,37           | -1.117.309,89         | 615.323,52            |
| 3610                               | Pérdida del Ejercicio                           |              | -501.986,37           | -1.117.309,89         | 615.323,52            |
| 37                                 | Resultados de ejercicios anteriores             |              | -31.847.489,34        | -30.730.179,45        | -1.117.309,89         |
| 3710                               | Pérdidas Acumuladas                             |              | -31.847.489,34        | -30.730.179,45        | -1.117.309,89         |
| 39                                 | Otros resultados integrales ORI                 | 8            | 155.489.355,48        | 155.489.355,48        | 0,00                  |
| 3905                               | Adopción por primera vez                        |              | 155.489.355,48        | 155.489.355,48        | 0,00                  |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            |                                                 |              | <b>313.354.440,12</b> | <b>313.856.426,49</b> | <b>-501.986,37</b>    |
| <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b> |                                                 |              | <b>313.551.672,18</b> | <b>385.558.522,66</b> | <b>-72.006.850,48</b> |

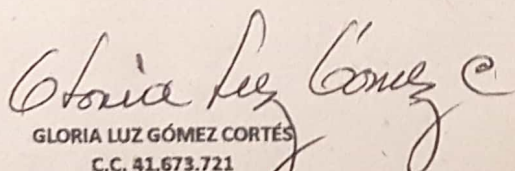
  
GLORIA LUZ GÓMEZ CORTÉS  
C.C. 41.673.721  
REPRESENTANTE LEGAL  
ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE  
DETENIDOS DESAPARECIDOS

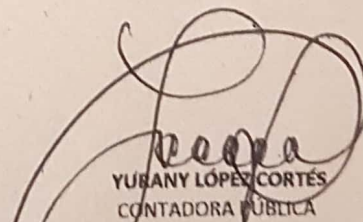
  
YURANY LOPEZ CORTÉS  
TP.144974-T  
CONTADORA PÚBLICA  
ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE  
DETENIDOS DESAPARECIDOS



**ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE DETENIDOS DESAPARECIDOS - ASFADES****NIT. 860.532.594-6****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL****Al 31 de Diciembre de 2019 - 2018**

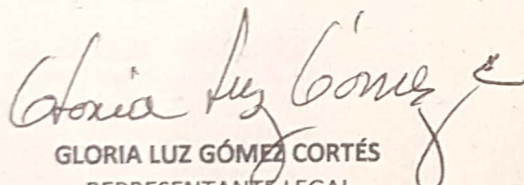
|                                 |                          |              | 2019                  | 2018                  | VARIACIÓN            |
|---------------------------------|--------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>4</b>                        | <b>INGRESOS</b>          | <b>NOTAS</b> |                       |                       |                      |
| 41                              | Ingresos ordinarios      | 9            | 247.448.136,11        | 124.602.068,83        | 124.602.068,83       |
| 4165                            | Servicios sociales       |              | 247.448.136,11        | 124.602.068,83        | 122.846.067,28       |
| 42                              | Ingresos no ordinarios   | 10           | 18.598.893,86         | 55.150.184,26         | -36.551.290,40       |
| 4210                            | Financieros              |              | 1.963,86              | 2.727,17              | -763,31              |
| 4220                            | Donación                 |              | 18.596.930,00         | 55.147.457,09         | -36.550.527,09       |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>           |                          |              | <b>266.047.029,97</b> | <b>179.752.253,09</b> | <b>88.050.778,43</b> |
| <b>5</b>                        | <b>GASTOS</b>            |              |                       |                       |                      |
| 51                              | Gastos ordinarios        | 11           | 265.624.035,00        | 174.263.710,98        | 91.360.324,02        |
| 5110                            | Honorarios               |              | 182.293.334,00        | 63.736.666,00         | 118.556.668,00       |
| 5115                            | Impuestos                |              | 0,00                  | 380.000,00            | -380.000,00          |
| 5120                            | Arrendamientos           |              | 0,00                  | 2.000.000,00          | -2.000.000,00        |
| 5135                            | Servicios                |              | 11.436.573,00         | 10.080.674,00         | 1.355.899,00         |
| 5140                            | Gastos Legales           |              | 871.000,00            | 263.006,00            | 607.994,00           |
| 5150                            | Adecuación e Instalación |              | 11.062.659,00         | 28.008.847,00         | -16.946.188,00       |
| 5155                            | Gastos de Viaje          |              | 4.173.700,00          | 10.246.000,00         | -6.072.300,00        |
| 5160                            | Depreciación             |              | 6.229.484,00          | 14.204.931,98         | -7.975.447,98        |
| 5165                            | Amortizaciones           |              | 0,00                  | 345.100,00            | -345.100,00          |
| 5170                            | Actividades de Proyectos |              | 44.498.446,00         | 32.539.900,00         | 11.958.546,00        |
| 5190                            | Gastos Administrativos   |              | 4.376.839,00          | 0,00                  | 4.376.839,00         |
| 5195                            | Diversos                 |              | 682.000,00            | 12.112.086,00         | -11.430.086,00       |
| 5199                            | Provisiones              |              | 0,00                  | 346.500,00            | -346.500,00          |
| 53                              | Gastos no ordinarios     | 12           | 924.981,34            | 6.605.852,00          | -5.680.870,66        |
| 5305                            | Financieros              |              | 918.700,34            | 2.707.644,00          | -1.788.943,66        |
| 5315                            | Gastos Extraordinarios   |              | 0,00                  | 3.897.116,00          | -3.897.116,00        |
| 5395                            | Gastos Diversos          |              | 6.281,00              | 1.092,00              | 5.189,00             |
| <b>TOTAL GASTOS</b>             |                          |              | <b>266.549.016,34</b> | <b>180.869.562,98</b> | <b>85.679.453,36</b> |
| <b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL</b> |                          |              | <b>-501.986,37</b>    | <b>-1.117.309,89</b>  | <b>2.371.325,07</b>  |

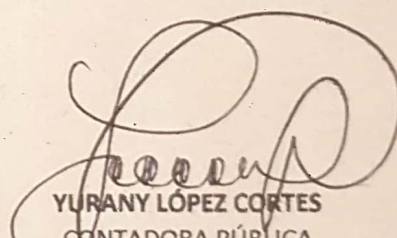
  
GLORIA LUZ GÓMEZ CORTÉS  
C.C. 41.673.721  
REPRESENTANTE LEGAL  
ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE  
DETENIDOS DESAPARECIDOS

  
YURANY LÓPEZ CORTÉS  
CONTADORA PÚBLICA  
TP. 144974-T  
ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE  
DETENIDOS DESAPARECIDOS

**ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE DETENIDOS DESAPARECIDOS - ASFADES****NIT. 860.532.594-6****ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****Al 31 de Diciembre de 2019**

| PATRIMONIO                          | ENERO                 |                      |                     | DICIEMBRE             |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
|                                     | 1 DE 2019             | DISMINUYE            | AUMENTA             | 31 DE 2019            |
| Superavit de Capital                | 190.214.560,35        | 0,00                 | 0,00                | 190.214.560,35        |
| Donaciones                          | 190.214.560,35        | 0,00                 | 0,00                | 190.214.560,35        |
| Resultados del Ejercicio            | -1.117.309,89         | -501.986,37          | 1.117.309,89        | -501.986,37           |
| Pérdida del Ejercicio               | -1.117.309,89         | -501.986,37          | 1.117.309,89        | -501.986,37           |
| Resultados de ejercicios anteriores | -30.730.179,45        | -1.117.309,89        | 0,00                | -31.847.489,34        |
| Pérdidas Acumuladas                 | -30.730.179,45        | -1.117.309,89        | 0,00                | -31.847.489,34        |
| Otros resultados integrales ORI     | 155.489.355,48        | 0,00                 | 0,00                | 155.489.355,48        |
| Adopción por primera vez            | 155.489.355,48        | 0,00                 | 0,00                | 155.489.355,48        |
|                                     |                       |                      |                     |                       |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>             | <b>313.856.426,49</b> | <b>-1.619.296,26</b> | <b>1.117.309,89</b> | <b>313.354.440,12</b> |
|                                     |                       |                      |                     |                       |

  
GLORIA LUZ GÓMEZ CORTÉS  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 41.673.721

  
YURANY LÓPEZ CORTÉS  
CONTADORA PÚBLICA  
TP 144.974-T



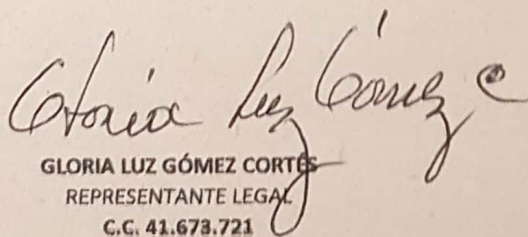
**ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE DETENIDOS DESAPARECIDOS - ASFADES**

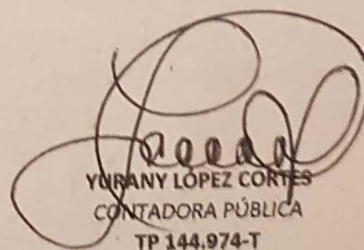
NIT. 860.532.594-6

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre de 2019

|                                                                       |                  |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                       | 2019             |
| <b>FLUJO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                              |                  |
| <b>EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO</b>                                   | -\$501.986,37    |
| <b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>                            |                  |
| <b>DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES:</b>                                 |                  |
| Depreciación                                                          | \$6.229.484,00   |
| Amortización                                                          | \$0,00           |
| <b>TOTAL EFECTIVO NETO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>                   | \$5.727.497,63   |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>                     |                  |
| <b>AUMENTO (DISMINUCION) EN EL ACTIVO</b>                             |                  |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes            | -\$5.788.732,00  |
| Activos por impuestos corrientes                                      | \$0,00           |
| <b>AUMENTO (DISMINUCION) EN EL PASIVO</b>                             |                  |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar               | -\$18.196.811,94 |
| Provisiones corrientes por beneficios a los empleados                 | \$0,00           |
| Pasivos por impuestos corrientes                                      | -\$604.288,00    |
| Provisiones para ejecución de proyectos                               | \$0,00           |
| Otros pasivos no financieros no corrientes                            | -\$52.703.764,17 |
| <b>SUBTOTAL</b>                                                       | -\$77.293.596,11 |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>    | -\$71.566.098,48 |
| <b>FLUJO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>                              |                  |
| Propiedades, Planta y Equipo                                          | \$0,00           |
| Aumento fiducia                                                       | \$0,00           |
| Disminución resultado del ejercicio                                   | \$0,00           |
| Utilización fondo de excedentes                                       | \$0,00           |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>    | \$0,00           |
| <b>FLUJO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>                           |                  |
| Pagos o nuevas obligaciones                                           | \$0,00           |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b> | \$0,00           |
| <b>AUMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO</b>                        | -\$71.566.098,48 |
| <b>EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO</b>                                   | \$71.580.824,98  |
| <b>EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>                                      | \$14.726,50      |

  
GLORIA LUZ GÓMEZ CORTÉS  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 41.673.721

  
YURANY LÓPEZ CORTÉS  
CONTADORA PÚBLICA  
TP 144.974-T





**ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE DETENIDOS DESAPARECIDOS ASFADDES**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

**ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE DETENIDOS DESAPARECIDOS - ASFADDES es una entidad de naturaleza privada, fue inscrita en la cámara de comercio el 23 de enero de 1997 bajo el número 00001357 del libro de I de las entidades sin ánimo de lucro, y obtuvo su personería jurídica No. 629 el 19 de marzo de 1985 de parte del Ministerio de Justicia y del Derecho.

Entre los principales objetivos de ASFADDES están el apoyar todas las acciones legales encaminadas a dar con el paradero de las personas detenidas desaparecidas y la exigencia a la aplicación al derecho que tienen las víctimas.

ASFADDES se identifica con el NIT 860.532.594-6 de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN. Pertenece al Sector sin ánimo de lucro-Régimen Tributario Especial.

**PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

ASFADDES, lleva las cuentas y prepara el Estado de Situación Financiera de conformidad con:

**Ley 1314 del 2009:** Por el cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.

**Decreto 3022 del 2013:** Por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los que deben presentar la información financiera que conforman el Grupo 2.

El Decreto 3022 de 2013 por el cual se reglamenta la Ley 1314 sobre el Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, definió las características que deben tener las organizaciones para integrar este grupo, de igual forma las normas a aplicar, las cuales corresponden a las Normas de Información Financiera –NIIF, conformadas por la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida en español en el año 2009, por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés).

También definió el cronograma de aplicación del nuevo marco normativo. El artículo 10 de la Ley 1314 de 2009 le señala a las autoridades de supervisión las funciones de vigilar que los entes económicos bajo inspección, vigilancia o control, así como sus administradores, funcionarios y profesionales de





aseguramiento de información, cumplan con las normas en materia de contabilidad y de información financiera y aseguramiento de información, y aplicar las sanciones a que haya lugar por infracciones a las mismas; expedir normas técnicas especiales, interpretaciones, guías en materia de contabilidad y de información financiera y de aseguramiento de información, actuaciones estas que se deben producir dentro de los límites fijados por la Constitución, en la presente ley y en las normas que la reglamenten y desarrollen.

**Decreto 2420 del 14 de diciembre del 2015:** Régimen reglamentario de las normas de contabilidad, información financiera y de aseguramiento de la información.

Que, con el objetivo de compilar y racionalizar las normas de carácter reglamentario, expedidas en desarrollo de la Ley 1314 de 2009, que rigen en materia de contabilidad, información financiera y aseguramiento de la información y contar con un instrumento jurídico único, se hace necesario expedir el presente Decreto Único Reglamentario sobre estas materias.

**Decreto 2496 del 23 de Diciembre de 2015:** Por medio del cual se modifica el Decreto 2420 de 2015 Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información y se dictan otras disposiciones.

**La Ley 1819 del 2016:** por medio de la cual se realiza una reforma tributaria estructural y para efectos de las Niif, derogó el artículo 165 de la Ley 1607 del 2012 y por defecto el Decreto 2548 de 12 de diciembre del 2014, donde reglamentaba el libro tributario o los registros obligatorios como los mecanismos o medios de conciliación entre lo fiscal y lo contable por cuatro años al continuar liquidando y soportando los tributos con la normativa contable anterior (decretos 2649 y 2650 de 1993 y normas propias para el sector público), desde 2015 hasta 2017 para los grupos 1 y 3, y desde el 2016 hasta 2019 para el grupo 2.

A partir del 2017, las reglas que operan serán las determinadas a partir de la Ley 1819 del 2016, tomando los nuevos marcos normativos contables vigentes como base tributaria, pero con su respectiva depuración para llegar a las cuantías fiscales, lo cual resultaría en diferencias permanentes o temporarias dando aplicabilidad a la NIC 12 o la sección 29 de las NIIF pymes, según corresponda.

#### **NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Está conformado por una caja general y una caja menor y los saldos en bancos en moneda nacional.

La caja menor se reconocerá al valor estipulado en el reglamento de ASFADDES.

Bajo la NIIF para las PYMES el Efectivo se define como efectivo en caja y depósitos a la vista.

La NIIF para las 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.





Para el caso de equivalentes en efectivo deberán ser reconocidos cuando su conversión en efectivo no sobrepase un periodo de tres meses.

| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL<br/>EFFECTIVO</b> | <b>DIC.31/2019</b> | <b>DIC.31/2018</b>   |
|--------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
|                                                  | <b>14.726,50</b>   | <b>71.580.824,98</b> |
| <i>Caja Menor</i>                                | 5.425,00           | 0,00                 |
| <i>Cuenta Corriente BBVA 7066</i>                | 4.993,70           | 68.166.544,00        |
| <i>Cuenta Corriente Caja Social 2398</i>         | 4.163,00           | -10.976,19           |
| <i>Cuenta de ahorros BBVA 4685</i>               | 0,00               | 0,00                 |
| <i>Cuenta de ahorros Caja Social 0585</i>        | 144,80             | 3.425.257,17         |

El saldo de la cuenta corriente BBVA 7066 a diciembre de 2018, corresponde a los recursos del proyecto con GIZ, el saldo de la cuenta de ahorro del banco Caja Social 0585 a diciembre de 2018, corresponde a los recursos del proyecto con Holanda.

## **NOTA 2: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Se reconocen los valores a favor de ASFADDES a cargo de empleados y terceros, cuentas por cobrar entre proyectos por concepto de ejecución de viajes y /o actividades en el marco del desarrollo de los proyectos y de acuerdo a su objeto social por el valor generado en moneda funcional.

Se reconocen ingresos por cobrar al cierre del ejercicio (31 de diciembre) cuando el valor ejecutado de cada proyecto sea mayor al valor recibido por parte de los financiadores.

En la mayoría de casos los deudores y otras cuentas por pagar tienen flujos que se recuperan a su vencimiento, por lo cual no generan intereses siempre y cuando se cumplan los criterios de legalización:

**Anticipos y avances para viajes y/o ejecución de actividades de proyectos a empleados y terceros:** 90 días calendario una vez se regresen de sus actividades.

**Ingresos por cobrar:** Plazo máximo de 180 días.

**Cuentas por cobrar entre proyectos:** Plazo máximo de 180 días.

**Cuentas por cobrar a terceros:** Plazo máximo de 180 días.





**DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS  
CUENTAS POR COBRAR**

|                           | DIC.31/2019  | DIC.31/2018 |
|---------------------------|--------------|-------------|
|                           | 5.899.027,00 | 110.295,00  |
| <b>Anticipos y Viajes</b> | 5.899.027,00 | 0,00        |
| Gómez Cortés Gloria Luz   | 5.899.027,00 | 0,00        |
| <b>Deudores Varios</b>    | 0,00         | 110.295,00  |
| Ruiz Fabio Enrique        | 0,00         | 110.295,00  |

El valor de la cuenta por cobrar a deudores varios a 31 de diciembre de 2018 corresponde a saldo de compra de 15 discos duros: Fabio Enrique Ruiz del proyecto GIZ.

El valor de la cuenta por cobrar de anticipos y viajes a 31 de diciembre de 2019 corresponde a un anticipo para actividades.

**NOTA 3: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

ASFADDES reconocerá un activo como propiedad, planta y equipo sólo 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.

**PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

|                                | DIC.31/2019    | DIC.31/2018    |
|--------------------------------|----------------|----------------|
|                                | 307.637.918,68 | 313.867.402,68 |
| Terreno                        | 124.207.200,00 | 124.207.200,00 |
| Construcciones y edificaciones | 174.038.045,00 | 178.388.996,00 |
| Equipo de oficina              | 9.392.673,68   | 11.271.206,68  |

El terreno y la construcción y edificación corresponde a una casa de propiedad de ASFADDES ubicada en la Cr 26A No. 2B 11, la construcción se está depreciando desde el año 2015 y será durante 45 años de acuerdo con las políticas Niif.

**NOTA 4: CUENTAS POR PAGAR**

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





Los pasivos de bienes y servicios (Honorarios, Arrendamientos, Servicios Públicos, Gastos de Viajes) entre otros acreedores se consideran a corto plazo y se esperan pagar dentro de los plazos normales pactados (180 días) por lo cual no generan intereses.

Los Pasivos conformados por las cuentas por pagar entre proyectos son a corto plazo, se deben cancelar dentro en un plazo máximo 180 días por lo cual no generan intereses, estas cuentas son utilizadas cuando: 1). No existe cuenta exclusiva de un proyecto específico, 2). Cuando se realicen pagos de las cuentas bancarias institucionales, como por ejemplo la seguridad social, 3). Cuando un proyecto específico no cuente con fondos suficientes para asumir los gastos y el dinero es prestado de la cuenta institucional o 4). Cuando existe la obligación de devolver dinero a un donante por no aceptación de gastos ejecutados.

La organización registrará como una cuenta por pagar subcuenta cheques pendientes de cobro o transferencias, los cheques efectivamente no cobrados o transferencias no debitadas durante el mes.

| <b>ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b> | <b>DIC.31/2019</b> | <b>DIC.31/2018</b>   |
|---------------------------------------------|--------------------|----------------------|
|                                             | <b>197.232,06</b>  | <b>18.394.044,00</b> |
| <b>Honorarios</b>                           | <b>0,00</b>        | <b>17.703.672,00</b> |
| Álvarez Gómez Alejandro                     | 0,00               | 1.755.371,00         |
| Álvarez Gómez Luisa Victoria                | 0,00               | 1.755.371,00         |
| Díaz Hernández Aura María                   | 0,00               | 2.744.513,00         |
| Díaz Ortiz Karen Jacqueline                 | 0,00               | 1.170.247,00         |
| Gómez Cortés Gloria Luz                     | 0,00               | 2.925.618,00         |
| Herrera Bernal César Andrés                 | 0,00               | 2.925.618,00         |
| López Cortés Sandra Yurany                  | 0,00               | 1.073.412,00         |
| Medina Charry Linda Paola                   | 0,00               | 706.530,00           |
| Ruiz Yuri Liseth                            | 0,00               | 2.159.389,00         |
| Vega Sanabria Francia Esmeralda             | 0,00               | 487.603,00           |
| <b>Gastos de viajes y/o actividades</b>     | <b>197.232,06</b>  | <b>690.372,00</b>    |
| Díaz Hernández Aura María                   | 43.218,00          | 12.873,00            |
| Gómez Cortés Gloria Luz                     | 154.014,06         | 677.499,00           |





#### NOTA 5: OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

ASFADDES, reconocerá otros pasivos no financieros por el valor correspondiente a la diferencia obtenida entre los ingresos de actividades ordinarias y los gastos por ejecución de proyectos.

| <b>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>     | <b>DIC.31/2019</b> | <b>DIC.31/2018</b>   |
|-----------------------------------------|--------------------|----------------------|
|                                         | <b>0,00</b>        | <b>52.703.764,17</b> |
| <i>Saldo de Proyectos para ejecutar</i> | 0,00               | 52.703.764,17        |

El saldo para ejecución de proyectos a diciembre de 2018 corresponde al proyecto que se terminó de ejecutar durante el 2019 con la GIZ \$52.686.172 y HOLANDA \$17.592,17.

A diciembre de 2019 no quedó saldo pendiente por ejecutar de proyectos.

#### NOTA 6: PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

ASFADDES, deberá determinar de acuerdo a los procedimientos de acuerdo a la normatividad tributaria, debiendo reconocer un pasivo por impuestos, gravámenes y tasas.

| <b>RETENCIÓN DE ICA</b>                          | <b>DIC.31/2019</b> | <b>DIC.31/2018</b> |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                  | <b>0,00</b>        | <b>604.288,00</b>  |
| <i>Impuesto de Industria y comercio retenido</i> | 0,00               | 604.288,00         |

A 31 de diciembre de 2018 corresponde a \$604.288 por concepto de retención de ICA por pagar, el cual se presentó y se pagó en enero de 2019.

#### NOTA 7 y 8: PATRIMONIO

ASFADDES, reconocerá dentro de su patrimonio las siguientes cuentas:

- ✓ Superávit de Capital
- ✓ Resultados de ejercicios del período y de períodos anteriores
- ✓ Otros Resultados integrales





ASFADDES, medirá esta cuenta por el valor de las donaciones recibidas, Otros resultados integrales, así como por el valor de la diferencia entre los ingresos obtenidos menos los gastos de la operación de los recursos propios institucionales que se constituyen en el resultado del ejercicio del período y de periodos anteriores los cuales igualmente serán reinvertidos en su objeto social en el año siguiente o definiendo una asignación permanente.

| <b>PATRIMONIO</b>                          | <b>DIC.31/2019</b>    | <b>DIC.31/2018</b>    |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                            | <b>313.354.440,12</b> | <b>313.856.426,49</b> |
| <b>Superávit de Capital</b>                | <b>190.214.560,35</b> | <b>190.214.560,35</b> |
| Donaciones                                 | 190.214.560,35        | 190.214.560,35        |
| <b>Resultados del Ejercicio</b>            | <b>-501.986,37</b>    | <b>-1.117.309,89</b>  |
| Pérdida del Ejercicio                      | -501.986,37           | -1.117.309,89         |
| <b>Resultados de ejercicios anteriores</b> | <b>-31.847.489,34</b> | <b>-30.730.179,45</b> |
| Pérdidas Acumuladas                        | -31.847.489,34        | -30.730.179,45        |
| <b>Otros Resultados Integrales (8)</b>     | <b>155.489.355,48</b> | <b>155.489.355,48</b> |
| Adopción NIIF                              | 155.489.355,48        | 155.489.355,48        |

Otros Resultados Integrales corresponde las sumas de los ajustes realizados en el ESFA y los ajustes en el período de transición, y fueron: ajustes por inflación en activos fijos, depreciación acumulada en la cuenta de activos fijos, ajustes por inflación a la depreciación de activos fijos y valorizaciones en la cuenta del patrimonio.

## NOTA 9 y 10: INGRESOS

Se reconocerá un ingreso ordinario cuando ASFADDES, reciba efectivamente los desembolsos para la ejecución de los proyectos.

ASFADDES, para cumplir con sus objetivos misionales, celebra contratos, convenios de cooperación, convenios de asociación, subvenciones, acuerdos (entre otros) con entidades nacionales e internacionales, públicas o privadas, por lo cual se catalogan como ingresos de actividades ordinarias.

ASFADDES reconocerá ingresos no ordinarios por los siguientes conceptos:

- ✓ Rendimientos Financieros
- ✓ Ajuste al peso
- ✓ Donaciones

| <b>INGRESOS</b>                    | <b>DIC.31/2019</b>    | <b>DIC.31/2018</b>    |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                    | <b>266.047.029,97</b> | <b>179.572.253,09</b> |
| <b>Ingresos ordinarios (9)</b>     | <b>247.448.136,11</b> | <b>124.602.068,83</b> |
| Servicios Sociales                 | 247.448.136,11        | 124.602.068,83        |
| <b>Ingresos no ordinarios (10)</b> | <b>18.598.893,86</b>  | <b>55.150.184,26</b>  |
| Financieros                        | 1.936,86              | 2.727,17              |
| Donaciones                         | 18.596.930,00         | 55.147.457,09         |





Los ingresos ordinarios del año 2018 y 2019 corresponden a los convenios de cooperación firmados para la ejecución de proyectos GIZ y Holanda.

Los ingresos no ordinarios corresponden a:

Intereses generados en la cuenta de ahorros, los cuales son reinvertidos en la ejecución de actividades y viajes.

Donaciones de personas naturales y jurídicas que deciden aportar a ASFADDES con el fin de contribuir a los objetivos misionales de la organización, y donaciones recibidas de personas jurídicas es para el desarrollo de actividades por ejemplo el día del detenido desaparecido.

Para el año 2019 se recibieron donaciones del Comité de la Cruz Roja, de la organización International Commission on Missing Persons y las donaciones de Yuri Ruiz.

#### NOTA 11 y 12: GASTOS

Son reconocidos como gastos todas aquellas erogaciones que se han proyectado en los presupuestos para la ejecución de los proyectos, gastos administrativos y gastos operativos con el fin de alcanzar los objetivos misionales de ASFADDES.

ASFADDES reconocerá los gastos cuando el importe de los mismos pueda medirse con fiabilidad y se encuentren debidamente soportados.

Todos los soportes contables deben contener la información de acuerdo a las leyes colombianas vigentes.

ASFADDES medirá los gastos al valor razonable de la contraprestación recibida.

Luego de haber reconocido los gastos se verificará que se encuentren registrados a su valor razonable.

| <b>GASTOS</b>                 | <b>DIC.31/2019</b>    | <b>DIC.31/2018</b>    |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                               | <b>266.549.016,34</b> | <b>180.869.562,98</b> |
| <b>Gastos ordinarios (11)</b> | <b>265.624.035,00</b> | 174.263.710,98        |
| Honorarios                    | 182.293.334,00        | 63.736.666,00         |
| Impuestos                     | 0,00                  | 380.000,00            |
| Arrendamientos                | 0,00                  | 2.000.000,00          |
| Servicios                     | 11.436.573,00         | 10.080.674,00         |
| Gastos Legales                | 871.000,00            | 263.006,00            |
| Adecuación e Instalación      | 11.062.659,00         | 28.008.847,00         |
| Gastos de Viaje               | 4.173.700,00          | 10.246.000,00         |

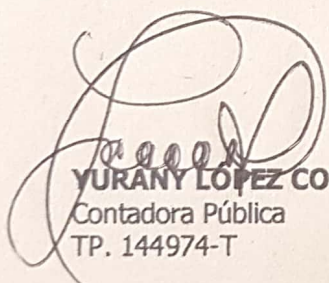




|                                         |                   |                     |
|-----------------------------------------|-------------------|---------------------|
| <i>Amortizaciones</i>                   | 0,00              | 345.100,00          |
| <i>Depreciación</i>                     | 6.229.484,00      | 14.204.931,98       |
| <i>Actividades de Proyectos</i>         | 44.498.446,00     | 32.539.900,00       |
| <i>Gastos Administrativos</i>           | 4.376.839,00      | 0,00                |
| <i>Diversos</i>                         | 682.000,00        | 12.112.086,00       |
| <i>Provisiones</i>                      | 0,00              | 346.500,00          |
| <b><i>Gastos no ordinarios (12)</i></b> | <b>924.981,34</b> | <b>6.605.852,00</b> |
| <i>Financieros</i>                      | 918.700,34        | 2.707.644,00        |
| <i>Gastos Extraordinarios</i>           | 0,00              | 3.897.116,00        |
| <i>Gastos Diversos</i>                  | 6.281,00          | 1.092,00            |

Los gastos ordinarios del año 2018 y 2019 corresponden a los gastos ejecutados en el marco del desarrollo de los proyectos financiados por agencias de cooperación y los gastos necesarios para alcanzar los objetivos misionales de ASFADDES.

Los gastos no ordinarios corresponden a los gastos bancarios, comisiones y 4x1000, así como un gasto de impuestos asumidos y ajuste al peso.

  
**YURANY LÓPEZ CORTÉS**  
Contadora Pública  
TP. 144974-T