



ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE DETENIDOS DESAPARECIDOS- ASFADES


NIT 860,532,594-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2021-2020

Expresado en millones de pesos colombianos

			2.021	2020	VARIACION
1	Activo	NOTAS			
	Activo Corriente				
11	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1	5.790.178,19	15.590.727,82	-9.800.549,63
1105	Caja Menor		5.024.000,00	251.561,00	4.772.439,00
1110	Cuenta Corriente BBVA 7066		717.931,70	4.627.101,70	-3.909.170,00
1110	Cuenta Corriente Caja Social 2398		4.163,00	4.163,00	0,00
1120	Cuenta de ahorros BBVA 4685		38.463,00	38.463,00	0,00
1120	Cuenta de ahorros Caja Social 0585		5.620,49	10.669.439,12	-10.663.818,63
13	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2	6,00	10.619.627,00	-10.619.627,00
1380	Aticipos y viajes		0,00	10.619.627,00	-10.619.627,00
1380	Cuentas por cobrar a terceros		0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			5.790.184,19	26.210.354,82	-20.420.176,63
	Activo no Corriente				0,00
15	Propiedades planta y equipo	3			0,00
1504	Terreno		124.207.200,00	124.207.200,00	0,00
1512	Maquinaria y equipos en montaje		1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
1516	Construcciones y edificaciones		165.336.143,00	169.687.094,00	-4.350.951,00
1524	Equipo de Oficina		6.108.607,68	11.293.540,68	-5.184.933,00
1528	Equipo de computación y comunicación		3.779.400,00	0	3.779.400,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			300.931.350,68	305.187.834,68	-4.256.484,00
TOTAL ACTIVO			306.721.534,87	331.398.189,50	-24.676.660,63
	Pasivo				0,00
2	Pasivo Corriente				0,00
23	Acreeedores y otras cuentas por pagar	4	0,00	8.678.577,06	-8.678.577,06
2335	Costos y gastos por pagar			8.678.577,06	-8.678.577,06
28	Otros Pasivos No Financieros	5	197.232,06	10.587.949,32	-10.390.717,26
2805	Saldo de Proyectos para Ejecutar		0,00	10.587.949,32	-10.587.949,32
29	Pasivos por impuestos corrientes		0,00	0,00	0,00
2965	Retención de Ica		0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE			197.232,06	19.266.526,38	-19.069.294,32
TOTAL PASIVO			197.232,06	19.266.526,38	-19.069.294,32
	Patrimonio				0,00
3	Superavit de Capital	6	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		-5.607.215,51	-1.222.777,00	-4.384.438,51
3610	Pérdida del Ejercicio		-5.607.215,51	-1.222.777,00	-4.384.438,51
37	Resultados de ejercicios anteriores		-33.572.397,51	-32.349.475,71	-1.222.921,80
3710	Pérdidas Acumuladas		-33.572.397,51	-32.349.475,71	-1.222.921,80
39	Otros resultados integrales ORI	7	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
TOTAL PATRIMONIO			306.524.302,81	312.131.663,12	-5.607.360,31
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			306.721.534,87	331.398.189,50	-24.676.654,63



 GLORIA LUZ GÓMEZ CORTÉS
 C.C. 41.673.721
 REPRESENTANTE LEGAL


 KAREN JACQUELINE DIAZ ORTIZ
 T.P. 265110-T
 CONTADORA PÚBLICA



ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE DETENIDOS DESAPARECIDOS - ASFADES
NIT. 860.532.594-6
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre de 2021 - 2020
Expresado en millones de pesos Colombianos

			2021	2020	VARIACION
4	INGRESOS	NOTAS			
41	Ingresos ordinarios	9	16.547.080,00	104.473.414,00	124.602.068,83
4165	Servicios sociales		16.547.080,00	104.473.414,00	-87.926.334,00
42	Ingresos no ordinarios	10	15.162.163,34	20.119.395,00	-4.957.231,66
4210	Financieros		585,00	13,00	572,00
4220	Donación		15.161.578,34	20.119.382,00	-4.957.803,66
TOTAL INGRESOS			31.709.243,34	124.592.809,00	119.644.837,17
5	GASTOS				
51	Gastos ordinarios	11	29.459.711,00	125.731.620,00	-96.271.909,00
5110	Honorarios		2.056.250,00	94.243.750,00	-92.187.500,00
5115	Impuestos		2.950.000,00	0,00	2.950.000,00
5120	Arrendamientos		473.668,00	0,00	473.668,00
5135	Servicios		6.739.027,00	5.049.964,00	1.689.063,00
5140	Gastos Legales		113.550,00	100.100,00	13.450,00
5145	mantenimiento y reparaciones		612.800,00	550.000,00	62.800,00
5150	Adecuación e Instalación		0,00	0,00	0,00
5155	Gastos de Viaje		0,00	0,00	0,00
5160	Depreciación		6.229.484,00	6.229.484,00	0,00
5165	Amortizaciones		0,00	0,00	0,00
5170	Actividades de Proyectos		0,00	18.110.000,00	-18.110.000,00
5190	Gastos Administrativos		0,00	519.522,00	-519.522,00
5195	Diversos		10.284.932,00	928.800,00	9.356.132,00
5199	Provisiones		0,00	0,00	0,00
53	Gastos no ordinarios	12	7.856.747,85	83.966,00	7.772.781,85
5305	Financieros		31.220,00	83.966,00	-52.746,00
5315	Gastos Extraordinarios		7.825.018,34	0,00	7.825.018,34
5395	Gastos Diversos		509,51	0,00	509,51
TOTAL GASTOS			37.316.458,85	125.815.586,00	-88.499.127,15
TOTAL RESULTADO INTEGRAL			-5.607.215,51	-1.222.777,00	-4.384.438,51


Gloria Luz Gomez Cortes
Representante Legal
C.C. 41.673.721


KAREN JACQUELINE DIAZ ORTIZ
T.P. 265110-T
CONTADORA PÚBLICA



ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE DETENIDOS DESAPARECIDOS - ASFADES

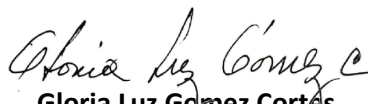
NIT. 860.532.594-6


ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2021

Expresado en millones de pesos Colombianos

PATRIMONIO	1/1/2021	DISMINUYE	AUMENTA	31/12/2021
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	-1.222.777,00	-5.607.215,51	1.222.777,00	-5.607.215,51
Pérdida del Ejercicio	-1.222.777,00	-5.607.215,51	1.222.777,00	-5.607.215,51
Resultados de ejercicios anteriores	-32.349.475,71	-1.222.921,80	0,00	-33.572.397,51
Pérdidas Acumuladas	-32.349.475,71	-1.222.921,80		-33.572.397,51
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
TOTAL PATRIMONIO	312.131.663,12	-6.830.137,31	1.222.777,00	306.524.302,81


Gloria Luz Gomez Cortes
REPRESENTANTE LEGAL
Representante Legal


KAREN JACQUELINE DIAZ ORTIZ
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 265110-T

**ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE DETENIDOS DESAPARECIDOS - ASFADDES**


NIT. 860.532.594-6


ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2021

Expresado en millones de pesos Colombianos

	2021
FLUJO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	-\$5.607.215,51
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES:	
Depreciación	\$6.229.484,00
Amortización	\$0,00
TOTAL EFECTIVO NETO GENERADO EN LA OPERACIÓN	\$622.268,49
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL ACTIVO	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	\$10.619.627,00
Activos por impuestos corrientes	\$0,00
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL PASIVO	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-\$19.069.294,32
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	\$0,00
Pasivos por impuestos corrientes	\$0,00
Provisiones para ejecución de proyectos	\$0,00
Otros pasivos no financieros no corrientes	\$0,00
SUBTOTAL	-\$8.449.667,32
FLUJO DE EFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$7.827.398,83
FLUJO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Propiedades, Planta y Equipo	-\$1.973.150,80
Aumento fiducia	\$0,00
Disminución resultado del ejercicio	\$0,00
Utilización fondo de excedentes	\$0,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$1.973.150,80
FLUJO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Pagos o nuevas obligaciones	\$0,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$0,00
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO	-\$9.800.549,63
EFFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	\$15.590.727,82
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$5.790.178,19


Gloria Luz Gomez Cortes
REPRESENTANTE LEGAL
Representante Legal


KAREN JACQUELINE DIAZ ORTIZ
CONTADORA PÚBLICA
TP.265110-T



**ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE DETENIDOS DESAPARECIDOS- ASFADDES
NIT. 860.532.594-6**

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

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 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



ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE DETENIDOS DESAPARECIDOS- ASFADDES NIT. 860.532.594-6

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.

Resolución 042 del 2020: Por la cual se desarrollan los sistemas de facturación, los proveedores tecnológicos, el registro de la factura electrónica de venta como título valor, se expide el anexo técnico de factura electrónica de venta y se dictan otras disposiciones en materia de sistemas de facturación.

Resolución Número DDI-000601 de 2019: por el cual se establecen disposiciones en cuanto al impuesto de industria y comercio teniendo en cuenta que, Si la actividad económica está gravada con el Iva, el régimen tributario especial en renta al no ser especial en Ica, es contribuyente de ese impuesto, y al ser contribuyente está sujeto a retención por Ica. En relación a lo anterior Asfades no realiza ventas de bienes o servicios que los hagan responsables de IVA, por lo tanto, tampoco este sujeto a declarar impuesto de industria y comercio.

ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE DETENIDOS DESAPARECIDOS- ASFADDES
NIT. 860.532.594-6

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 fácil 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.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	DIC.31/2021	DIC.31/2020
	5.790.178,19	15.590.727,82
<i>Caja Menor</i>	5.024.000,00	251.561,00
<i>Cuenta Corriente BBVA 7066</i>	717.931,70	4.627.101,70
<i>Cuenta Corriente Caja Social 2398</i>	4.163,00	4.163,00
<i>Cuenta de ahorros BBVA 4685</i>	38.463,00	38.463,00
<i>Cuenta de ahorros Caja Social 0585</i>	5.620,49	10.669.439,12

- El saldo de Caja menor a diciembre del 2021, corresponde a los recursos donados, por los asociados para el pago del impuesto predial de la sede de la organización.
- El saldo de la cuenta BBVA 7066, corresponde a un dinero por ejecutar del convenio entre Asfaddes y la Universidad Nacional.
- El saldo de la cuenta de ahorro del banco Caja Social 0585, cuenta de ahorros BBVA 4685 y la cuenta caja social 2398, corresponden a saldos finales de que para el caso de la 2398.

ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE DETENIDOS DESAPARECIDOS- ASFADDES
NIT. 860.532.594-6

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.31/2021	DIC.31/2020
	6,00	10.619.627,00
Anticipos y Viajes	6,00	10.619.627,00
<i>Gómez Cortés Gloria Luz</i>	6,00	10.619.627,00
Deudores Varios	0,00	0,00

El valor de la cuenta por cobrar de anticipos y viajes a 31 de diciembre de 2021 presenta una variación de 10.619.621, esto se debe a la legalización de anticipos generados en flujo normal de las operaciones de proyectos por parte de a señora Gloria Luz Gómez Cortes.



ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE DETENIDOS DESAPARECIDOS- ASFADDES
NIT. 860.532.594-6

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.31/2020	DIC.31/2019
	306.721.534,87	305.187.834,68
<i>Terreno</i>	124.207.200	124.207.200,00
<i>Construcciones y edificaciones</i>	165.336.143,00	169.687.094,00
<i>Maquinaria y equipo en montaje</i>	1.500.000,00	0,00
<i>Equipo de oficina</i>	6.108.607.68	11.293.540,68

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



ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE DETENIDOS DESAPARECIDOS- ASFADES
NIT. 860.532.594-6

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.

ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	DIC.31/2020	DIC.31/2019
Honorarios	0,00	8.678.577,06
Álvarez Gómez Alejandro	0,00	2.200.000,00
Díaz Ortiz Karen Jacqueline	0,00	1.200.000,00
Álvarez Gómez Luisa Victoria	0,00	1.200.000,00
Gómez Cortés Gloria Luz	0,00	2.300.000,00
Herrera Bernal César Andrés	0,00	1.200.000,00
López Cortés Sandra Yurany	0,00	300.000,00
Gastos de viajes y/o actividades	197.232,06	197.232,06
Díaz Hernández Aura María	43.218,00	43.218,00
Gómez Cortés Gloria Luz	154.014,06	154.014,06
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	0,00	81.345,00
Ruiz Yuri Liseth	0,00	81.345,00

NOTA 5: OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

ASFADES, 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.

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	DIC.31/2021	DIC.31/2020
	0,00	10.587.949,32
Saldo de Proyectos para ejecutar	0,00	10.587.949,32

El saldo para ejecución de proyectos a diciembre de 2021 presenta una variación de 10.587.949,32, corresponde a los pagos efectuados de las deudas obtenidas en el marco del proyecto Holanda.



ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE DETENIDOS DESAPARECIDOS- ASFADDES
NIT. 860.532.594-6

NOTA 6 y 7: 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 periodo y de periodos anteriores los cuales igualmente serán reinvertidos en su objeto social en el año siguiente o definiendo una asignación permanente.

PATRIMONIO	DIC.31/2020	DIC.31/2019
	306.524.302,81	312.131.663,12
Superávit de Capital	190.214.560,35	190.214.560,35
<i>Donaciones</i>	190.214.560,35	190.214.560,35
Resultados del Ejercicio	-5.607.215,51	-1.222.777,00
<i>Pérdida del Ejercicio</i>	-5.607.215,51	-1.222.777,00
Resultados de ejercicios anteriores	-33.572.397,51	-32.349.475,71
<i>Pérdidas Acumuladas</i>	-33.572.397,51	-32.349.475,71
Otros Resultados Integrales (8)	155.489.355,48	155.489.355,48
<i>Adopción NIIF</i>	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



ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE DETENIDOS DESAPARECIDOS- ASFADDES
NIT. 860.532.594-6

INGRESOS	DIC.31/2020	DIC.31/2019
	31.709.243,34	104.473.414,00
Ingresos ordinarios (9)	16.547.080,00	104.473.414,00
<i>Servicios Sociales</i>	16.547.080,00	20.119.395,00
Ingresos no ordinarios (10)	15.162.163,34	13,00
<i>Financieros</i>	585,00	20.119.382,00
<i>Donaciones</i>	15.161.578,34	104.473.414,00

Los ingresos ordinarios del año 2020 y 2021 corresponden a los convenios de cooperación firmados con ICTJ y un convenio firmado con la Universidad Nacional.

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, para el caso en el año 2021 se recibieron donaciones destinadas a los gastos de caja menor y para el pago del impuesto predial de la asociación.

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.

GASTOS	DIC.31/2020	DIC.31/2019
	37.316.458,85	125.731.620,00
Gastos ordinarios (11)	29.459.711,00	94.243.750,00



ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE DETENIDOS DESAPARECIDOS- ASFADDES
NIT. 860.532.594-6

<i>Honorarios</i>	2.056.250,00	0,00
<i>Impuestos</i>	2.950.000,00	0,00
<i>Arrendamientos</i>	473.688,00	5.049.964,00
<i>Servicios</i>	6.739.027,00	100.100,00
<i>Gastos Legales</i>	113.550,00	550.000,00
<i>Adecuación e Instalación</i>	0,00	0,00
<i>Gastos de Viaje</i>	0,00	0,00
<i>Amortizaciones</i>	0,00	0,00
<i>Depreciación</i>	6.229.484,00	6.229.484,00
<i>Actividades de Proyectos</i>	0,00	18.110.000,00
<i>Gastos Administrativos</i>	0,00	519.522,00
<i>Diversos</i>	10.284.932,00	928.800,00
<i>Provisiones</i>	0,00	0,00
Gastos no ordinarios (12)	83.966,00	83.966,00
<i>Financieros</i>	31.220,00	83.966,00
<i>Gastos Extraordinarios</i>	7.825.018,34	0,00
<i>Gastos Diversos</i>	509,51	0,00

Los gastos ordinarios del año 2021 y 2020 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 ASFADES.

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

Karen Jacqueline Diaz Ortiz
Contadora Pública
TP.265110-T