COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Años que terminaron el 31 de diciembre de 2023 y 2022
(En pesos colombianos)

ACTIVOS	**Nota**	**2023**	**2022**
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	$ 198,076,242	$ 2,001,594,678
Otros Activos Financieros	2	$ 2,434,256,365	$ 1,556,378,530
Cuentas ciales por cobrar y otras ctas por cobrar	3	$ 17,723,517	$ 45,531,032
Propiedades y equipo	4	$ 38,333,651	$ 22,070,527
Intangibles	5	$ 442,199,930	$ 169,895,230
TOTAL ACTIVOS		**$ 3,130,589,705**	**$ 3,795,469,998**
PASIVOS			
Otros Pasivos Financieros	6	$ -	$ 5,838,712
Cuentas por pagar ciales y otas ctas por pagar	7	$ 10,326,540	$ 458,440
Beneficios a los empleados	8	$ 33,767,003	$ 23,710,599
Pasivos por impuestos	9	$ 8,737,000	$ 102,281,433
TOTAL PASIVOS		**$ 52,830,543**	**$ 132,289,184**
ACTIVOS NETOS			
Sin restricciones	10	$ 870,841,532	$ 571,300,023
Temporalmente restringidos	10	$ 2,193,118,630	$ 3,086,880,791
Permanentemente restringidos	10	$ 13,799,000	$ 5,000,000
TOTAL ACTIVOS NETOS		**$ 3,077,759,162**	**$ 3,663,180,814**
TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS		**$ 3,130,589,705**	**$ 3,795,469,998**

PAULA GAVIRIA BETANCUR
DIRECTORA GENERAL

LUIS ALFONSO CHAVES VERA
REVISOR FISCAL
T.P. 37864-T
Miembro designado por Grupo Aycon SAS

DIANA M CORTES H
CONTADOR PUBLICO
T.P. 161168-T

COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ
ESTADO DE ACTIVIDADES
Periodo terminado el 31 de diciembre de 2023
(En pesos colombianos)

INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	Nota	Sin Restricciones	Temporalmente Restringido	Permanentemente Restringido	Total
Contribuciones					
Donaciones	11	$ 580,197,350	$ 1,294,861,990	$ 8,799,000	$ 1,883,858,340
Otros		$ 15,010,192		$ -	$ 15,010,192
Rendimientos financieros		$ 275,633,991		$ -	$ 275,633,991
					$ -
TOTAL DE INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS		**$ 870,841,532**	**$ 1,294,861,990**	**$ 8,799,000**	**$ 2,174,502,522**
GASTOS					
Servicios principales					
Actividades meritorias	12	$ -	$ 1,834,665,312	$ -	$ 1,834,665,312
Servicios de apoyo					
Administración y generales	12	$ -	$ 925,258,863	$ -	$ 925,258,863
Recaudación de fondos		$ -	$ -	$ -	$ -
TOTAL GASTOS		$ -	$ 2,759,924,174	$ -	$ 2,759,924,174
CAMBIO EN LOS ACTIVOS NETOS		$ 870,841,532	-$ 1,465,062,184	$ 8,799,000	-$ 585,421,652
ACTIVOS NETOS AL INICIO DEL AÑO		$ 571,300,023	$ 3,086,880,791	$ 5,000,000	$ 3,663,180,814
MOVIMIENTO DEL PERIODO		-$ 571,300,023	$ 571,300,023	$ -	$ -
ACTIVOS NETOS AL FINAL DEL AÑO		**$ 870,841,532**	**$ 2,193,118,630**	**$ 13,799,000**	**$ 3,077,759,162**

PAULA GAVIRIA BETANCUR
DIRECTORA GENERAL

LUIS ALFONSO CHAVES VERA
REVISOR FISCAL
T.P. 37864-T
Miembro designado por Grupo Aycon SAS

DIANA M CORTES H
CONTADOR PUBLICO
T.P. 161168-T

COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

Estado de Cambios en el Patrimonio	Fondo Social	Asignaciones Permanentes	Reserva para Inversiones	Donaciones con Destinacion Especifica	Excedente del Ejercicio	Excedentes Acumulados	Patrimonio Total
Saldos al 01 de enero de 2022	**$ 5,000,000**	**$ 2,559,689,538**	**$ 0**	**$ 731,603,153**	**$ 389,835,777**	**$ 0**	**$ 3,686,128,468**
Movimiento del ejercicio	$ 0	-$ 240,000,000	$ 0	-$ 33,972,629	-$ 389,835,777	$ 0	**-$ 663,808,406**
Excedente neto del ejercicio	$ 0	$ 0	$ 0		$ 640,860,751	$ 0	**$ 640,860,751**
Saldos al 31 de Diciembre de 2022	**$ 5,000,000**	**$ 2,319,689,538**	**$ 0**	**$ 697,630,524**	**$ 640,860,752**	**$ 0**	**$ 3,663,180,814**

Estado de Cambios en el Patrimonio	Fondo Social	Asignaciones Permanentes	Reserva para Inversiones	Donaciones con Destinacion Especifica	Excedente del Ejercicio	Excedentes Acumulados	Patrimonio Total
Saldos al 01 de enero de 2023	**$ 5,000,000**	**$ 2,319,689,538**	**$ 0**	**$ 697,630,524**	**$ 640,860,752**	**$ 0**	**$ 3,663,180,814**
Movimiento del ejercicio	$ 8,799,000	-$ 1,681,835,000	$ 1,556,378,530	-$ 539,589,364	$ (640,860,752)	$ -	$ (1,297,107,585)
Excedente neto del ejercicio	$ 0	$ 0	$ 0		$ 711,685,933	$ -	$ 711,685,933
Saldos al 31 de Diciembre de 2023	**$ 13,799,000**	**$ 637,854,538**	**$ 1,556,378,530**	**$ 158,041,160**	**$ 711,685,933**	**$ 0**	**$ 3,077,759,162**

PAULA GAVIRIA BETANCUR
DIRECTORA GENERAL

LUIS ALFONSO CHAVES VERA
REVISOR FISCAL
T.P. 37864-T
Miembro designado por Grupo Aycon SAS

DIANA M CORTES H
CONTADOR PUBLICO
T.P. 161168-T

COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ
ESTADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
Periodo terminado el 31 de diciembre de 2023
(En pesos colombianos)

	Servicios Principales	Servicios de apoyo		
	Actividades meritorias	**Administración y generales**	**Recaudación de fondos**	**Total**
Laborales y otros gastos relacionados	$ 95,621,636	$ 351,814,255	$ -	$ 447,435,891
Honorarios	$ 1,157,825,530	$ 154,945,480	$ -	$ 1,312,771,010
Depreciación	$ -	$ 8,083,676	$ -	$ 8,083,676
Mantenimiento y reparaciones	$ 5,571,355	$ 254,813,312	$ -	$ 260,384,667
Servicios públicos y otros				
Aseo y seguridad	$ -	$ 28,266,240	$ -	$ 28,266,240
Teléfono, internet y televisión	$ -	$ 30,499,886	$ -	$ 30,499,886
Otros	$ 237,141,989	$ 24,687,235	$ -	$ 261,829,224
Arrendamientos	$ 15,559,470	$ -	$ -	$ 15,559,470
Afiliaciones	$ -	$ -	$ -	$ -
Impuestos	$ 23,595,264	$ 43,037,045	$ -	$ 66,632,309
Seguros	$ 223,685	$ -	$ -	$ 223,685
Gastos legales	$ -	$ 2,734,600	$ -	$ 2,734,600
Útiles y papelería	$ 10,831,824	$ 475,865	$ -	$ 11,307,689
Elementos de aseo y cafeteria	$ 4,125,962	$ 34,000	$ -	$ 4,159,962
Gastos Financieros				
Gastos bancarios	$ 5,488,052	$ 525,917	$ -	$ 6,013,969
Comisiones	$ 2,263,007	$ 518,250	$ -	$ 2,781,257
Gravamen movimiento financiero	$ 6,587,044	$ 6,106,043	$ -	$ 12,693,087
Intereses	$ -	$ 214,211	$ -	$ 214,211
Gastos de viaje				
Alojamiento y manutención	$ 97,886,731	$ 3,122,557	$ -	$ 101,009,288
Tiquetes y transportes	$ 109,719,420	$ 8,945,082	$ -	$ 118,664,502
Otros	$ 13,625,766	$ 5,426,206	$ -	$ 19,051,973
Donaciones	$ 48,598,576	$ 1,009,003	$ -	$ 49,607,579
	$ 1,834,665,312	**$ 925,258,863**	**$ -**	**$ 2,759,924,174**

PAULA GAVIRIA BETANCUR
DIRECTORA GENERAL

LUIS ALFONSO CHAVES VERA
REVISOR FISCAL
T.P. 37864-T
Miembro designado por Grupo Aycon SAS

DIANA M CORTES H
CONTADOR PUBLICO
T.P. 161168-T

COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2023 y el 31 de diciembre 2022
(En pesos colombianos)

	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Aumento de activos netos	$ 711,685,933	$ 640,860,751
Ajustes para conciliar los resultados netos con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	$ 8,083,676	$ 4,691,345
Amortización	$ -	$ -
(Aumento) disminución en activos de operación:		
Cuentas por cobrar	$ 27,807,515	$ 16,028,968
Intangibles	-$ 272,304,700	-$ 169,895,230
Aumento (disminución) en pasivos de operación:		
Cuentas por pagar	$ 9,868,100	$ 7,893
Pasivos laborales	$ 10,056,404	$ 9,967,675
Pasivos por Impuestos	-$ 93,544,433	$ 92,243,259
Contribuciones restringidas para propósitos a largo plazo:		
Contribuciones	$ -	$ -
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$ 401,652,495**	**$ 593,904,661**
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Pagos de bienes y equipos	-$ 24,346,800	-$ 9,346,000
Otros	$ -	$ -
EFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-$ 24,346,800**	**-$ 9,346,000**
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Recaudo de contribuciones restringidas para propósitos a largo plazo:		
Inversiones	-$ 877,877,835	$ 861,205,533
Excedente del ejercicio	-$ 640,860,751	-$ 389,835,777
Asignacion Permanente	-$ 125,456,470	-$ 240,000,000
Donaciones con destinacion especifica	-$ 539,589,364	-$ 33,972,629
Capital Social	$ 8,799,000	$ -
Obligaciones financieras	-$ 5,838,712	$ 5,838,712
Excedentes acumulados	$ -	$ -
EFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**-$ 2,180,824,132**	**$ 203,235,839**
AUMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**-$ 1,803,518,437**	**$ 787,794,500**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL COMIENZO	$ 2,001,594,678	$ 1,213,800,178
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	**$ 198,076,242**	**$ 2,001,594,678**

PAULA GAVIRIA BETANCUR
DIRECTORA GENERAL

LUIS ALFONSO CHAVES VERA
REVISOR FISCAL
T.P. 37864-T
Miembro designado por Grupo Aycon SAS

DIANA M CORTES H
CONTADOR PUBLICO
T.P. 161168-T

FUNDACIÓN
COMPAZ

COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ

Certificación a los Estados Financieros Individuales

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros Individuales de **COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ** finalizados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los cuales se han tomado fielmente de libros de contabilidad de **COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ,** por lo tanto:

- Los activos y pasivos de **COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ**, existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo de **COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ**, en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados,

Asimismo, los Estados Financieros Individuales han sido aprobados por el máximo órgano social el 12 de marzo del 2024.

PAULA GAVIRIA BETANCUR
Directora General
CC 52.053.081 de Bogotá

LUIS ALFONSO CHAVES VERA
Revisor Fiscal
CC 19.428.990 de Bogotá
T.P. 37864-T

DIANA M. CORTES H.
Contador Público
CC 1.020.739.334 de Bogotá
T.P. 161168-T

El suscrito revisor fiscal **LUIS ALFONSO CHAVES VERA** identificado con C.C. 19.428.990 de Bogotá con Tarjeta Profesional Inscrita en la Junta Central de Contadores con el numero 37864-T, y el representante legal **PAULA GAVIRIA BETANCUR** identificada con C.C. 52.053.081, de la Fundación **COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ** con NIT 901.122.506-7.

Certificamos que:

Con base en los registros contables y demás documentos internos que hacen parte de la contabilidad de la fundación, se extracto en forma fidedigna la información de la ejecución de los excedentes aprobados mediante acta así:

La Fundación es una entidad sin ánimo de lucro que, en el ámbito tributario, pertenece al régimen tributario especial de que tratan los artículos 356 al 364-6 del Estatuto Tributario. En consecuencia, debe someter a aprobación el valor del excedente fiscal al cierre del 31 de diciembre del año 2023 y su destinación acorde con las normas vigentes. El valor del excedente es de CIENTO OCHENTA MILLONES DOSCIENTOS VEINTISIES MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y NUEVE PESOS M/Cte. ($180.226.649) y se propuso reinvertirlos con destinación al cumplimiento de la actividad meritoria en el año 2024.

Se expide a solicitud de la Alcaldía Mayor de Bogotá - Secretaria Jurídica Distrital a los doce (12) días del mes de marzo de 2024.

PAULA GAVIRIA BETANCUR
CC 52.053.081
Directora General
COMPAZ, Centro de Recursos para la Paz.

LUIS ALFONSO CHAVES VERA
C.C. 19.428.990 de Bogotá
Revisor Fiscal
T.P. 37864-T
Miembro del Grupo Aycon SAS

COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. IDENTIFICACION DE COMPAZ

COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ (en adelante COMPAZ) se constituyó el 02 de octubre de 2017, mediante certificación otorgada en la Alcaldía Mayor de Bogotá

La duración de COMPAZ es indefinida.

COMPAZ, se encuentra calificada como contribuyente del régimen tributario especial por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN según solicitud No. 52451001973073 del 09 de junio de 2023

Su objeto social es el apoyo, acompañamiento y soporte a todos aquellos afectados directa o indirectamente por el conflicto armado.

2. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Aspectos Generales

Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera y del rendimiento financiero de COMPAZ. Su objetivo es suministrar información acerca de la situación financiera, evaluar la responsabilidad de la gestión de la administración, y la capacidad de COMPAZ para mantenerse en funcionamiento, que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar sus decisiones.

2.2 Presentación razonable

COMPAZ presentará razonable y fielmente la situación financiera, el desarrollo de las actividades meritorias y de administración y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

2.3 Conjunto completo de estados financieros

COMPAZ elaborará al finalizar cada año sus estados financieros comparativos con el ejercicio inmediatamente anterior, en concordancia a las secciones de la NIIF para Pymes respectivas y de acuerdo a lo establecido en el presente manual, los siguientes:

- El estado de situación financiera
- El estado de actividades
- El estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

COMPAZ presentará cada estado financiero con el mismo nivel de importancia.

2.4 Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar los estados financieros, la dirección de COMPAZ, evaluará la capacidad que tiene COMPAZ para continuar en funcionamiento. Por lo tanto, la dirección tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo.

COMPAZ mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que:

(a) tras un cambio importante en la naturaleza de las actividades de COMPAZ o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación o clasificación, tomando en cuenta los criterios establecidos en la sección 10 Políticas contables, estimaciones y errores,

(b) la NIIF para Pymes requiera un cambio en la presentación.

3. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas por COMPAZ en la contabilización de sus operaciones y en la preparación de su información financiera se describen a continuación y serán aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros:

3.1 Política contable para efectivo y equivalentes de efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo (vencimiento a tres meses), equivalentes al efectivo, moneda extranjera.

Medición inicial

COMPAZ, llevará sus registros contables en moneda funcional representada por el peso colombiano (COP).

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición

La moneda extranjera se reconocerá a su equivalente en moneda de curso legal, al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas

El efectivo se medirá al costo de la transacción.

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente

Medición posterior

COMPAZ, revelará en los estados financieros o en sus notas: los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo.

Se revelará en las notas junto con un comentario a la gerencia, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por COMPAZ que no están disponibles para ser utilizados por ésta.

3.2 Políticas contables para las Instrumentos financieros activos y pasivos

COMPAZ ha clasificado como instrumentos financieros básicos activos y pasivos los siguientes: (Párrafo 11.8)

- Caja
- Cuenta de ahorros
- Cuentas por cobrar
- Cuentas por pagar

Medición inicial

COMPAZ mide los activos y pasivos financieros, en su reconocimiento inicial al precio de la transacción.

En caso de existir acuerdos de financiación COMPAZ medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado equivalente a la tasa de cartera ordinaria para la compañía.

COMPAZ considera que todas las ventas realizadas o la prestación de servicios con periodos inferiores a 90 días se encuentran dentro de los términos normales y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

Medición posterior

COMPAZ medirá cada instrumento financiero, en su reconocimiento posterior, de la siguiente forma

- Para componentes de equivalentes de efectivo como caja y cuentas de ahorro al valor registrado a la fecha de cierre, ya que por su liquidez y tiempo no tienen efecto del valor del dinero en el tiempo.

- Cuentas por cobrar comerciales sólo se medirán a costo amortizado aquellas que sean superiores a un año.

COMPAZ a la fecha de reporte no tiene restricciones en sus activos financieros. Sin embargo, en caso de ocurrir revelará esta información en notas a los estados financieros durante el periodo que se informa.

3.3 Políticas contables para las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Medición inicial

COMPAZ reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

COMPAZ medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar:

a. al precio de la transacción incluidos los costos de ella, o
b. al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

Medición posterior

COMPAZ medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo.

COMPAZ medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

Si constituye una transacción de financiación, COMPAZ reconocerá como costo amortizado de las cuentas y documentos por pagar el neto de los importes inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada.

COMPAZ, revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados.

COMPAZ dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

3.4 Políticas contables para la cuenta de ingresos

COMPAZ reconocerá ingresos siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a COMPAZ, y que se pueden medir con fiabilidad

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de COMPAZ se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

3.5 Políticas contables para la cuenta de gastos

COMPAZ reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de COMPAZ se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable

Nota 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo a 31 de diciembre de 2023 está conformado de la siguiente forma:

	2023	2022
Efectivo y equivalente al efectivo		
Caja	$ 500.500	$ 550.500
Cuentas de ahorro	$ 21.357.782	$ 743.448.930
Cuentas corrientes	$ 176.217.960	$ 1.257.645.248
Total efectivo y equivalente al efectivo	**$ 198.076.242**	**$ 2.001.594.678**

A la fecha de corte COMPAZ no tiene efectivo y equivalente al efectivo restringido. La cuenta de ahorros y las cuentas corrientes se encuentran debidamente conciliadas y no hay partidas conciliatorias pendientes.

Nota 2. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de otros activos financieros se compone de la siguiente manera:

	2023	2022
Fideicomisos de Inversión 7312	$ 4.998.640	$ 415.206
Fideicomisos de Inversión 5000	$1.895.571.122	$1.514.906.799
Fideicomisos de Inversión 4957	$ 1.841.759	$ 34.205.601
Fideicomisos de Inversión 5422	$ 379.560	$ 6.850.924
CDT Banco de Bogotá	$ 531.465.284	$ 0
Total Otros Activos Financieros	**$2.434.256.365**	**$1.556.378.530**

Los cuatro Fideicomisos se constituyeron con la Fiduciaria Bogotá

En junio de 2023 se constituyó un CDT con el Banco de Bogotá por $500.000.000, el cual se ha ido renovando a 90 días y capitalizando los intereses, la fecha de vencimiento es el 27 de febrero de 2024

A la fecha de corte de los estados financieros, los fideicomisos no tienen ninguna restricción y se encuentran debidamente conciliados

Nota 3. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

	2023	2022
Anticipos y avances	$ 15.872.069	$ 22.098.980
Otras cuentas por cobrar	$ 1.851.448	$ 0
Ingresos por cobrar	$ 0	$ 23.432.052
Total cuentas comerciales por cobrar	**$ 17.723.517**	**$ 45.531.032**

El saldo de otras cuentas por cobrar corresponde al saldo a favor en la tarjeta de crédito del Banco de Bogotá

Nota 4. PROPIEDADES Y EQUIPO

El detalle de la cuenta de propiedad planta y equipo es el siguiente:

	2023	2022
Equipo de oficina	$ 26.489.284	$ 26.489.284
Equipo de computación y comunicación	$ 37.284.770	$ 12.937.970
Depreciación acumulada	($ 25.440.403)	($ 17.356.727)
Total propiedad, planta y equipo	**$ 38.333.651**	**$ 22.070.527**

COMPAZ adquirió durante el año 2023 un proyector y MacBook para el desarrollo de la actividad meritoria, se reconoció la depreciación del año por el método de línea recta.

Nota 5. INTANGIBLES

El detalle de los intangibles es el siguiente:

	2023	2022
Otros activos	$ 442.199.930	$ 169.895.230
Total Intangibles	**$ 442.199.930**	**$ 169.895.230**

Corresponde a los desembolsos realizados Acción Verde de acuerdo a lo pactado en el contrato.

Nota 6. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de los otros pasivos financieros es el siguiente:

	2023	2022
Obligaciones Financieras	$ 0	$ 5.838.712
Total Obligaciones Financieras	**$ 0**	**$ 5.838.712**

La tarjeta de crédito empresarial del Banco de Bogotá a 31 de diciembre de 2023, quedó con un saldo a favor el cual fue reclasificado a otras cuentas por cobrar, esta tarjeta es utilizada para gastos administrativos de COMPAZ.

Nota 7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

	2023	2022
Aportes	$ 9.876.100	$ 0
Acreedores varios	$ 450.440	$ 450.547
Costos y gastos por pagar	$ 0	$ 8.000
Total cuentas por pagar	**$ 10.326.540**	**$ 458.440**

Nota 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de la cuenta de beneficios a empleados es el siguiente:

	2023	2022
Cesantías consolidadas	$ 19.420.000	$ 7.420.000
Vacaciones consolidadas	$ 12.496.603	$ 15.400.199
Intereses sobre cesantías	$ 1.850.400	$ 890.400
Total beneficios a empleados	**$ 33.767.003**	**$ 23.710.599**

Nota 9. PASIVOS POR IMPUESTOS

El detalle de la cuenta de pasivos por impuestos es el siguiente:

	2023	2022
Retención en la fuente	$ 6.414.000	$ 5.975.287
Retención de industria y comercio	$ 2.302.000	$ 2.136.946
Impuesto de industria y comercio	$ 15.000	$ 0
Impuesto sobre las ventas por pagar	$ 0	$ 93.991.000
Retención de IVA	$ 0	$ 91.200
Renta y complementarios	$ 6.000	$ 87.000
Total pasivos por impuestos	**$ 8.737.000**	**$ 102.281.433**

Los valores de la retención en la fuente fueron consignados en el mes de enero de 2023 a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN y el valor de la retención de ICA e ICA fueron consignados en el mes de enero de 2023 a la Secretaria de Hacienda Distrital.

Nota 10. ACTIVO NETO

El activo neto está conformado de la siguiente manera:

	2023	2022
Sin restricciones	$ 870.841.532	$ 571.300.023
Temporalmente restringido	$ 2.193.118.630	$ 3.086.880.791
Permanentemente restringido	$ 13.799.000	$ 5.000.000
Total activo neto	**$ 3.077.759.162**	**$ 3.663.180.814**

Nota 11. INGRESOS

Ingresos	
Donaciones	$ 580.197.350
Rendimientos financieros	$ 275.633.991
Otros	$ 15.010.192
Total Ingresos	**$ 870.841.532**

El ingreso por donaciones corresponde al valor recibido sin destinación específica para desarrollar las actividades meritorias de COMPAZ.

El valor de los rendimientos financieros corresponde al valor generado por la cuenta de ahorros y los fideicomisos de inversión.

Nota 12. GASTOS

Servicios principales	
Honorarios	$1.157.825.530
Servicios	$ 237.141.989
Gastos de viaje	$ 207.606.151
Laborales	$ 95.621.636
Donaciones	$ 48.598.576
Impuestos	$ 23.595.264
Arrendamientos	$ 15.559.470
Gastos financieros	$ 14.338.103
Otros	$ 13.625.766
Útiles y papelería	$ 10.831.824
Mantenimiento y reparaciones	$ 5.571.355
Elementos de aseo y cafetería	$ 4.125.962
Seguros	$ 223.685
Total gastos servicios principales	**$1.834.665.312**

Servicios de apoyo	
Laborales	$ 351.814.255
Mantenimiento y reparaciones	$ 254.813.312
Honorarios	$ 154.945.480
Servicios	$ 83.453.361
Impuestos	$ 43.037.045
Gastos de viaje	$ 12.067.639
Depreciación	$ 8.083.676
Financieros	$ 7.364.421
Otros	$ 5.426.206
Gastos Legales	$ 2.734.600
Donaciones	$ 1.009.003
Útiles y papelería	$ 475.865
Elementos de aseo y cafetería	$ 34.000
Total gastos servicios de apoyo	**$ 925.258.863**

Los gastos incurridos en el rubro de servicios principales y servicios de apoyo fueron para el desarrollo de la actividad meritoria de COMPAZ.

PAULA GAVIRIA BETANCUR
DIRECTORA GENERAL

LUIS ALFONSO CHAVES VERA
REVISOR FISCAL
T.P. 37864-T
Miembro designado por Grupo Aycon SAS

DIANA M CORTES H
CONTADOR PUBLICO
T.P. 161168-T

GRUPO AYCON S.A.S.
Contadores-Consultores
NIT 900.446.160-1

Bogotá. D.C. marzo 08 del 2024

Señores
MIEMBROS DEL CONSEJO DE FUNDADORES
COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ

Opinión

He auditado los estados financieros de **COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el estado de actividades, el estado de gastos de funcionamiento y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dichas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de **COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ**, han sido preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para el grupo 2.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de **COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia, he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para el grupo 2.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de **COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ**, de continuar con sus actividades meritorias. La administración de **COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ** es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de fraude o error, sin embargo, no garantiza que la auditoría realizada de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones por fraude o error se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de la auditoría de conformidad con lo establecido en el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, aplique mi juicio profesional teniendo en cuenta los principios de ética.

i. Identifique y valore los riesgos de incorrección material en los estados financieros, diseñe y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas.

ii. Evalué las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones correspondientes a la información sobre las actividades meritorias. Obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión.

iii. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, no evidencio hechos económicos o condiciones futuros que pueden afectar de manera importante el funcionamiento de **la COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ.**

iv. Participe en reuniones con la administración de **COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ**, para analizar temas contables y aspectos fiscales.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que, durante el año 2023, **COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ**, ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo de Fundadores; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se conservan debidamente.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de **COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ**, de acuerdo con el Artículo 209 Código de Comercio.

4

Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de **COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ.**
- Estatutos de **COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ.**
- Actas de asamblea del Consejo de Fundadores.

El control interno de una Fundación incluye aquellas políticas y procedimientos que:

1. Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la Fundación.

2. Proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo Nº 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la Fundación están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración.

3. Proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la Fundación que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a **COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ**, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si **COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ** ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones del consejo, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi opinión.

GRUPO AYCON S.A.S.
Contadores-Consultores
NIT 900.446.160-1

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, **COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ**, ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, del Consejo de Fundadores en todos los aspectos importantes.

COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ, ha dado cumplimiento Artículo 1 de la Ley 603 de 2000, sobre derechos de autor. El software utilizado cumple con las licencias de uso. Así mismo, ha dado estricto cumplimiento con los pagos de las obligaciones parafiscales y de seguridad social.

Aspectos relevantes

COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ, se encuentra calificada como contribuyente del régimen tributario especial por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN según solicitud No. 52451001973073 del 09 de junio de 2023.

Durante el año gravable 2023, recibió donaciones sin destinación especifica por $580.197.350, realizó conferencias por $15.000.000 y obtuvo rendimientos financieros $275.633.991.

COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ, al cierre del año 2023, tiene asignaciones permanentes de $637.854.538, por ejecutar hasta el año 2025.

Manifiesto además que, no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores a la fecha de corte de los Estados Financieros de Fin de Ejercicio del año 2023, que puedan modificarlos o que, en el inmediato futuro, afecten la marcha normal de **COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ.**

El informe de gestión presentado por la Gerencia y la administración de **COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ**, por el periodo terminado en 31 de diciembre de 2023, es consecuente con la información presentada en los estados financieros, para dar cumplimiento a las disposiciones legales y no forma parte de integrante de los estados financieros auditados por mí.

Luis Alfonso Chaves Vera
Revisor Fiscal
T.P. 37864-T
Miembro del Grupo Aycon S.A.S.