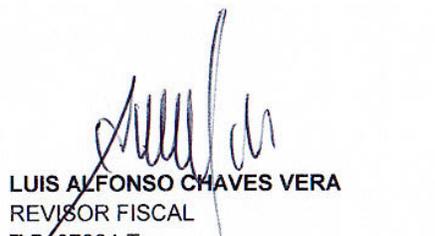


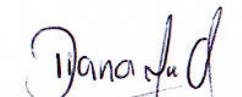
**COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Años que terminaron el 31 de diciembre de 2024 y 2023**  
**(En pesos colombianos)**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	\$ 642,173,991	\$ 198,076,242
Otros Activos Financieros	2	\$ 2,993,709,475	\$ 2,434,256,365
Cuentas ciales por cobrar y otras ctas por cobrar	3	\$ 144,553,656	\$ 17,723,517
Propiedades y equipo	4	\$ 28,150,293	\$ 38,333,651
Intangibles	5	\$ 442,199,930	\$ 442,199,930
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 4,250,787,345</b>	<b>\$ 3,130,589,705</b>
 <u>PASIVOS</u>			
Otros Pasivos Financieros	6	\$ 1,198,350	\$ -
Cuentas por pagar ciales y otras ctas por pagar	7	\$ 10,873,100	\$ 10,326,540
Beneficios a los empleados	8	\$ 50,349,690	\$ 33,767,003
Pasivos por impuestos	9	\$ 31,813,000	\$ 8,737,000
Otros Pasivos	10	\$ 3,458,528	\$ -
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 97,692,668</b>	<b>\$ 52,830,543</b>
 <u>ACTIVOS NETOS</u>			
Sin restricciones	11	\$ 18,496,328	\$ 870,841,532
Temporalmente restringidos	11	\$ 4,120,799,350	\$ 2,193,118,630
Permanentemente restringidos	11	\$ 13,799,000	\$ 13,799,000
<b>TOTAL ACTIVOS NETOS</b>		<b>\$ 4,153,094,677</b>	<b>\$ 3,077,759,162</b>
 <b>TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS</b>		 <b>\$ 4,250,787,345</b>	 <b>\$ 3,130,589,705</b>

Las notas que acompañan hacen parte integral de los Estados Financieros.

  
**PAULA GAVIRIA BETANCUR**  
DIRECTORA GENERAL

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

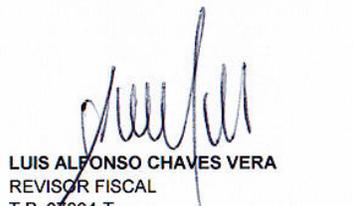
  
**DIANA M-CORTES H**  
CONTADOR PUBLICO  
T.P. 161168-T

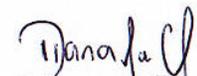
**COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
 Periodo terminado el 31 de diciembre de 2024  
 (En pesos colombianos)

INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	<u>Nota</u>	<u>Sin Restricciones</u>	<u>Temporalmente Restringido</u>	<u>Permanente Restringido</u>	<u>Total</u>
<i>Contribuciones</i>					
Donaciones	12	\$ 610,000,000	\$ 2,665,485,058		\$ 3,275,485,058
Otros		\$ 143,022,718			\$ 143,022,718
Rendimientos financieros		\$ 212,396,348			\$ 212,396,348
\$ -					
<b>TOTAL DE INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS</b>		<b>\$ 965,419,066</b>	<b>\$ 2,665,485,058</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 3,630,904,124</b>
<b>GASTOS</b>					
<i>Ejecucion de Donaciones</i>					
Con destinación específica	13	\$ -	\$ 1,608,645,870	\$ -	\$ 1,608,645,870
Sin destinación específica	13	\$ 946,922,738	\$ -	\$ -	\$ 946,922,738
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>\$ 946,922,738</b>	<b>\$ 1,608,645,870</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 2,555,568,608</b>
<b>CAMBIO EN LOS ACTIVOS NETOS</b>		<b>\$ 18,496,328</b>	<b>\$ 1,056,839,188</b>	<b>\$ -</b>	<b>1,075,335,516</b>
<b>ACTIVOS NETOS AL INICIO DEL AÑO</b>		<b>\$ 870,841,532</b>	<b>\$ 2,193,118,630</b>	<b>\$ 13,799,000</b>	<b>3,077,759,162</b>
<b>MOVIMIENTO DEL PERIODO</b>		<b>-\$ 870,841,532</b>	<b>\$ 870,841,532</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>ACTIVOS NETOS AL FINAL DEL AÑO</b>		<b>\$ 18,496,328</b>	<b>\$ 4,120,799,350</b>	<b>\$ 13,799,000</b>	<b>\$ 4,153,094,677</b>

Las notas que acompañan hacen parte integral de los Estados Financieros.

  
 PAULA GAVIRIA BETANCUR  
 DIRECTORA GENERAL

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

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

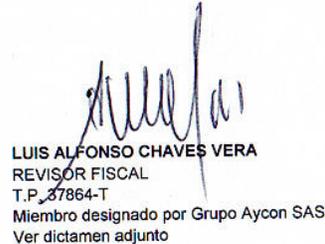
**COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre 2023  
 (En pesos colombianos)

	2024	2023
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Aumento de activos netos	\$ 18,496,328	\$ 711,685,933
<i>Ajustes para conciliar los resultados netos con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:</i>		
Depreciación	\$ 6,812,408	\$ 8,083,676
Amortización	\$ -	\$ -
<i>(Aumento) disminución en activos de operación:</i>		
Cuentas por cobrar	-\$ 126,830,139	\$ 27,807,515
Intangibles	-\$ -	-\$ 272,304,700
<i>Aumento (disminución) en pasivos de operación:</i>		
Cuentas por pagar	\$ 546,560	\$ 9,868,100
Pasivos laborales	\$ 16,582,687	\$ 10,056,404
Pasivos por Impuestos	\$ 23,076,000	-\$ 93,544,433
Otros pasivos	\$ 3,458,528	\$ -
<i>Contribuciones restringidas para propósitos a largo plazo:</i>		
Contribuciones	\$ -	\$ -
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-\$ 57,857,628</b>	<b>\$ 401,652,495</b>
 <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Pagos de bienes y equipos	\$ 3,370,950	-\$ 24,346,800
Otros	\$ -	\$ -
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>\$ 3,370,950</b>	<b>-\$ 24,346,800</b>
 <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<i>Recaudo de contribuciones restringidas para propósitos a largo plazo:</i>		
Inversiones	-\$ 559,453,110	-\$ 877,877,835
Excedente del ejercicio	-\$ 711,685,933	-\$ 640,860,751
Asignación Permanente	\$ 359,504,608	-\$ 125,456,470
Donaciones con destinacion especifica	\$ 1,409,026,513	-\$ 539,589,364
Capital Social	\$ -	\$ 8,799,000
Obligaciones financieras	\$ 1,198,350	-\$ 5,838,712
Excedentes acumulados	-\$ 6,000	\$ -
<b>EFFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>\$ 498,584,428</b>	<b>-\$ 2,180,824,132</b>
 <b>AUMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 444,097,749</b>	<b>-\$ 1,803,518,437</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL COMIENZO</b>	<b>\$ 198,076,242</b>	<b>\$ 2,001,594,678</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL</b>	<b>\$ 642,173,991</b>	<b>\$ 198,076,242</b>

Las notas que acompañan hacen parte integral de los Estados Financieros.

  
 PAULA GAVIRIA BETANCUR  
 DIRECTORA GENERAL

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

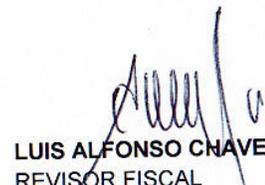
  
 LUIS ALFONSO CHAVES VERA  
 REVISOR FISCAL  
 T.P. 37864-T  
 Miembro designado por Grupo Aycon SAS  
 Ver dictamen adjunto

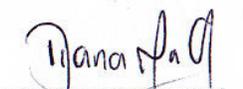
**COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ**  
**ESTADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**  
 Periodo terminado el 31 de diciembre de 2024  
 (En pesos colombianos)

	Para ejecución de donaciones		Total
	Con Destinación específica	Sin Destinación específica	
Laborales y otros gastos relacionados	\$ 64,934,000	\$ 444,839,686	\$ 509,773,686
Honorarios	\$ 1,000,927,281	\$ 96,048,851	\$ 1,096,976,133
Depreciación	\$ -	\$ 7,601,817	\$ 7,601,817
Mantenimiento y reparaciones	\$ 322,521	\$ 257,967,991	\$ 258,290,512
Servicios públicos y otros			
Aseo y seguridad	\$ -	\$ 29,277,600	\$ 29,277,600
Teléfono, internet y televisión	\$ 26,409,543	\$ 3,774,546	\$ 30,184,089
Otros	\$ 239,819,453	\$ 13,970,539	\$ 253,789,992
Impuestos	\$ 29,940,088	\$ 74,927,001	\$ 104,867,089
Gastos legales	\$ -	\$ 2,963,100	\$ 2,963,100
Útiles y papelería	\$ 9,938,873	\$ -	\$ 9,938,873
Elementos de aseo y cafetería	\$ 5,839,857	\$ 732,687	\$ 6,572,545
Gastos Financieros			
Gastos bancarios	\$ 3,268,650	\$ 395,840	\$ 3,664,490
Comisiones	\$ 4,042,530	\$ 1,166,240	\$ 5,208,770
Gravamen movimiento financiero	\$ 1,971,160	\$ 5,263,403	\$ 7,234,563
Intereses	\$ -	\$ 96,415	\$ 96,415
Gastos de viaje			
Alojamiento y manutención	\$ 51,402,967	\$ -	\$ 51,402,967
Tiquetes y transportes	\$ 72,406,075	\$ 360,650	\$ 72,766,725
Otros	\$ 48,612,870	\$ 7,536,372	\$ 56,149,241
Donaciones	\$ 48,810,000	\$ -	\$ 48,810,000
	<b>\$ 1,608,645,870</b>	<b>\$ 946,922,738</b>	<b>\$ 2,555,568,608</b>

Las notas que acompañan hacen parte integral de los Estados Financieros.

  
**PAULA GAVIRIA BETANCUR**  
 DIRECTORA GENERAL

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

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

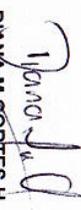
**COMPAZ CENTRO DE RECURSOS PARA LA PAZ**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
A 31 de Diciembre de 2024 y 2023  
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

Estado de Cambios en el Patrimonio	Fondo Social	Asignaciones		Reserva para		Donaciones con		Excedente del		Excedentes		Patrimonio Total
		Permanentes	Inversiones	Destinacion Especifica	Exercicio	Acumulados	Exercicio	Acumulados				
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	\$ 0	-\$ 1,297,107,585					
Excedente neto del ejercicio	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 711,685,933	\$ 0	\$ 711,685,933					
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2023</b>	<b>\$ 13,799,000</b>	<b>\$ 637,854,538</b>	<b>\$ 1,556,378,530</b>	<b>\$ 158,041,160</b>	<b>\$ 711,685,933</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 3,077,759,162</b>					
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 2024	\$ 13,799,000	\$ 637,854,538	\$ 1,556,378,530	\$ 158,041,160	\$ 711,685,933	\$ 0	\$ 3,077,759,162					
Movimiento del ejercicio	\$ 0	-\$ 171,960,676	\$ 531,465,284	\$ 1,409,026,513	(\$ 711,685,933)	(\$ 6,000)	\$ 1,056,839,188					
Excedente neto del ejercicio	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 18,496,328	\$ -	\$ 18,496,328					
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2024</b>	<b>\$ 13,799,000</b>	<b>\$ 465,893,862</b>	<b>\$ 2,087,843,814</b>	<b>\$ 1,567,067,673</b>	<b>\$ 18,496,328</b>	<b>(\$ 6,000)</b>	<b>\$ 4,153,094,677</b>					

Las notas que acompañan hacen parte integral de los Estados Financieros.

  
**PAULA GAVIRIA BETANCUR**  
DIRECTORA GENERAL

  
**LUIS ALFONSO CHAVES VERA**  
REVISOR FISCAL  
T.P. 37864-T  
Membro designado por Grupo Aycon SAS  
Ver dictamen adjunto

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

## **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. 52451002271504 del 07 de junio de 2024

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 constituya 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 2024 está conformado de la siguiente forma:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Efectivo y equivalente al efectivo		
Caja	\$ 500.500	\$ 550.500
Cuentas de ahorro	\$ 346.891.302	\$ 21.357.782
Cuentas corrientes	\$ 294.782.189	\$ 176.217.960
<b>Total efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>\$ 642.173.991</b>	<b>\$ 198.076.242</b>

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:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Fideicomisos de Inversión 7312	\$ 5.440.396	\$ 4.998.640
Fideicomisos de Inversión 5000	\$ 0	\$ 1.895.571.122
Fideicomisos de Inversión 4957	\$ 0	\$ 1.841.759
Fideicomisos de Inversión 5422	\$ 0	\$ 379.560
Fideicomisos de Inversión 6611	\$ 1.984.590	\$ 0
Fideicomisos de Inversión 6675	\$ 1.595.164.808	\$ 0
Fideicomisos de Inversión 6728	\$ 408.798	\$ 0
CDT Banco de Bogotá	\$ 1.390.710.883	\$ 531.465.284
<b>Total Otros Activos Financieros</b>	<b>\$ 2.993.709.475</b>	<b>\$ 2.434.256.365</b>

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 13 de enero de 2025.

Se constituyó un nuevo CDT con el Banco de Bogotá por \$574.000.000, el cual se ha ido renovando a 180 días y capitalizando los intereses, fecha de vencimiento el 27 de enero de 2025.

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:

	2024	2023
Ingresos por cobrar	\$140.342.426	\$ 0
Anticipos y avances	\$ 75.000	\$ 15.872.069
Otras cuentas por cobrar	\$ 4.136.230	\$ 1.851.448
<b>Total cuentas comerciales por cobrar</b>	<b>\$144.553.656</b>	<b>\$ 17.723.517</b>

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:

	2024	2023
Equipo de oficina	\$ 23.118.334	\$ 26.489.284
Equipo de computación y comunicación	\$ 37.284.770	\$ 12.937.970
Depreciación acumulada	(\$ 32.252.811)	(\$ 17.356.727)
<b>Total propiedad, planta y equipo</b>	<b>\$ 28.150.293</b>	<b>\$ 38.333.651</b>

COMPAZ adquirió durante el año 2024 una biblioteca y una cámara 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:

	2024	2023
Otros activos	\$ 442.199.930	\$ 442.199.930
<b>Total Intangibles</b>	<b>\$ 442.199.930</b>	<b>\$ 442.199.930</b>

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:

	2024	2023
Obligaciones Financieras	\$ 1.198.350	\$ 0
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>\$ 1.198.350</b>	<b>\$ 0</b>

La tarjeta de crédito empresarial del Banco de Bogotá a 31 de diciembre de 2024, quedó con un saldo por pagar, 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:

	2024	2023
Aportes	\$ 10.873.100	\$ 9.876.100
Acreedores varios	\$ 0	\$ 450.547
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>\$ 10.873.100</b>	<b>\$ 10.326.540</b>

### Nota 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

	2024	2023
Cesantías consolidadas	\$ 27.962.000	\$ 19.420.000
Vacaciones consolidadas	\$ 19.032.250	\$ 12.496.603
Intereses sobre cesantías	\$ 3.355.440	\$ 1.850.400
<b>Total beneficios a empleados</b>	<b>\$ 50.349.690</b>	<b>\$ 33.767.003</b>

### Nota 9. PASIVOS POR IMPUESTOS

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

	2024	2023
Impuesto sobre las ventas por pagar	\$ 24.009.000	\$ 0
Retención en la fuente	\$ 5.740.000	\$ 6.414.000
Retención de industria y comercio	\$ 1.976.000	\$ 2.302.000
Impuesto de industria y comercio	\$ 88.000	\$ 15.000
Renta y complementarios	\$ 0	\$ 6.000
<b>Total pasivos por impuestos</b>	<b>\$ 31.813.000</b>	<b>\$ 8.737.000</b>

Los valores de la retención en la fuente e IVA fueron consignados en el mes de enero de 2025 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 2025 a la Secretaria de Hacienda Distrital.

### Nota 10. OTROS PASIVOS

El detalle de la cuenta de otros pasivos es el siguiente:

	2024	2023
Diversos	\$ 3.458.528	\$ 0
<b>Total otros pasivos</b>	<b>\$ 3.458.528</b>	<b>\$ 0</b>

Corresponde a transferencias que se realizaron de las cuentas de los proyectos a la cuenta de ahorros de la Fundación el 31 de diciembre de 2024, pero se reflejaron en el extracto de enero del 2025

### Nota 11. ACTIVO NETO

El activo neto está conformado de la siguiente manera:

	2024	2023
Sin restricciones	\$ 18.496.328	\$ 870.841.532
Temporalmente restringido	\$ 4.120.799.350	\$ 2.193.118.630
Permanente restringido	\$ 13.799.000	\$ 13.799.000
<b>Total activo neto</b>	<b>\$ 4.153.094.677</b>	<b>\$ 3.077.759.162</b>

### Nota 12. INGRESOS

Ingresos	
Donaciones	\$ 610.000.000
Rendimientos financieros	\$ 212.396.348
Otros	\$ 143.022.718
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 965.419.066</b>

Donaciones recibidas con destinación específica \$2.665.485.058

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 13. GASTOS

Los gastos están clasificados de acuerdo a la ejecución de las donaciones con y sin destinación específica así:

Con Destinación Especifica	
Honorarios	\$1.000.927.281
Servicios	\$ 266.228.997
Gastos de viaje	\$ 123.809.043
Laborales	\$ 64.934.000
Donaciones	\$ 48.810.000
Otros	\$ 48.612.870
Impuestos	\$ 29.940.088
Útiles y papelería	\$ 9.938.873
Gastos financieros	\$ 9.282.340
Elementos de aseo y cafetería	\$ 5.839.857
Mantenimiento y reparaciones	\$ 322.521
<b>Total gastos con destinación específica</b>	<b>\$1.608.645.870</b>

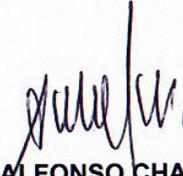
Sin Destinación Especifica	
Laborales	\$ 444.839.686
Mantenimiento y reparaciones	\$ 257.967.991
Honorarios	\$ 96.048.851
Impuestos	\$ 74.927.001

Servicios	\$ 47.022.685
Depreciación	\$ 7.601.817
Otros	\$ 7.536.372
Financieros	\$ 6.921.898
Gastos Legales	\$ 2.963.100
Elementos de aseo y cafetería	\$ 732.687
Gastos de viaje	\$ 360.650
<b>Total gastos sin destinación específica</b>	<b>\$ 946.922.738</b>

Los gastos incurridos fueron para el desarrollo de la actividad meritoria de COMPAZ.

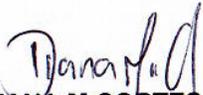


**PAULA GAVIRIA BETANCUR**  
DIRECTORA GENERAL



**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