



# **INFORME ANUAL**

## **Estados Financieros Individuales**

**2020 - 2019**

## CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bogotá, febrero de 2021

Señores asamblea general de asociados  
**ABC PAZ**

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de ABC PAZ, certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de la situación financiera y el estado de resultados integral al 31 de diciembre de 2020 comparativos con el año 2019, de conformidad con el anexo 3 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, el cual incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 3, incluyendo las correspondientes notas que son parte integral de los estados financieros.

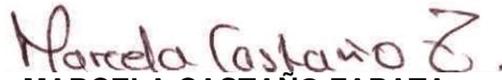
Además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
- b. Durante este periodo:
  - ✓ No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro ( Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
  - ✓ No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe
  - ✓ No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Alcaldía Mayor de Bogotá entidad encargada de la vigilancia y control de ESAL en Bogotá, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad
  - ✓ No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.
  - ✓ No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de fecha de presentación.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.
- f. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.
- g. La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.
- h. Se ha preparado el presupuesto para el año 2021 en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del periodo.
- i. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.
- j. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.



**LUIS EDUARDO CELIS MENDEZ**  
Representante Legal



**MARCELA CASTAÑO ZAPATA**  
Contadora Pública



**ABC PAZ**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
A 31 de diciembre 2020 y 2019  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	Nota	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	114,459,448	19,854,048
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		10,312	263,214
Activos por impuestos		3,657	3,657
<b>Total de activos corrientes</b>		<b>114,473,417</b>	<b>20,120,919</b>
<b>Total de activos</b>		<b>114,473,417</b>	<b>20,120,919</b>
<b>Pasivos y Patrimonio</b>			
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		60,860	360,860
Obligaciones Fiscales	5	3,393,811	7,087,999
Otros pasivos	6	98,458,551	
<b>Total de Pasivos Corrientes</b>		<b>101,913,222</b>	<b>7,448,859</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>101,913,222</b>	<b>7,448,859</b>
<b>Patrimonio</b>			
Fondo apertura asociados		4,000,000	4,000,000
Excedente del ejercicio		2,824,503	8,672,060
Asignación de Excedentes de ejercicios anteriores		5,735,692	0
<b>Total patrimonio</b>		<b>12,560,195</b>	<b>12,672,060</b>
<b>Total de pasivos y patrimonio</b>		<b>114,473,417</b>	<b>20,120,919</b>

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas, y las mismas han sido fielmente tomadas de los libros.

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

**LUIS EDUARDO CELIS MENDEZ**  
Representante Legal

**MARCELA CASTAÑO ZAPATA**  
Contadora Pública  
TP 130337-T



**ABC PAZ**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
A 31 de diciembre 2020 y 2019  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	Nota	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Donaciones y aportes recibidos		0	202,890,388
Ingresos por servicios de asesoría		394,430,210	35,919,922
<b>Total Ingresos ordinarios</b>	<b>7</b>	<b>394,430,210</b>	<b>238,810,310</b>
Otros ingresos	8	4,349,949	11,686,158
Egresos operacionales	9	394,222,429	238,700,168
Otros egresos	10	799,000	2,173,008
<b>Excedente operacional</b>		<b>3,758,730</b>	<b>9,623,292</b>
Ingresos financieros		778,004	526,127
Gastos Financieros		1,712,231	1,477,359
<b>Excedente</b>		<b>2,824,503</b>	<b>8,672,060</b>
Gasto Impuesto			-
<b>Excedente (Pérdida) del Ejercicio</b>		<b>2,824,503</b>	<b>8,672,060</b>

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas, y las mismas han sido fielmente tomadas de los libros.

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

**LUIS EDUARDO CELIS MENDEZ**  
Representante Legal

**MARCELA CASTAÑO ZAPATA**  
Contadora Pública  
TP 130337-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2020 - 2019  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

---

## **NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL**

ABC PAZ es una asociación, identificada con Nit. 901.052.338-5 constituida por acta el 1 de 10 de agosto de 2015 y registrada ante la Cámara de Comercio de Bogotá el 8 de octubre de 2015, bajo el número 00254967 del libro I como una entidad sin ánimo de lucro, su objeto social es desarrollar y prestar servicios de consultoría, investigación e intervención social, cultural, economía y educativa. Además de desarrollar y prestar servicios de asesoría y consultoría en gestión pacífica de conflictos, así como para la elaboración de políticas públicas que contribuyan a la paz estable y duradera. Brinda además asesoría para la planeación, administración, evaluación de planes, programas y proyectos sociales, culturales, económicos y educativos.

## **NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN**

### **Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros de ABC PAZ, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera aceptados en Colombia, establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único 2420 anexo 3, modificado por el decreto 2496 de 2015, se basa en las normas internacionales de información financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad.

Clasificación de grupos: ABC PAZ se clasifica en el grupo 3, ya que el valor total de sus activos no supera los 500 salarios mínimos mensuales vigentes al 2015 fecha de implementación de NIIF y al corte del 2020 continúa con la misma condición.

### **Bases de medición**

Los presentes Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con los estándares internacionales de contabilidad e información financiera (IFRS, por sus siglas en inglés) emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB), NIIF para Pymes versión 2009.

### **Moneda funcional y de presentación**

Los presentes estados financieros, se presentan en la moneda peso colombiano, la moneda funcional de ABC PAZ, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en la cual esta rige.

### **Importancia relativa y materialidad**

El reconocimiento y la presentación de los hechos económicos se determinan de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico se considera material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Al preparar los estados financieros, incluidas sus notas, la importancia relativa para propósitos de presentación se determinó sobre una base de 5% aplicada al activo corriente y no corriente, al pasivo

corriente y no corriente, al patrimonio, a los resultados del ejercicio, y a cada cuenta a nivel de mayor general individualmente considerada del período de reporte.

### **Compensación de saldos y transacciones**

Los activos y pasivos se presentan compensados en los estados financieros, si y solo si, existe un derecho legal exigible a la fecha de cierre que obligue a recibir o cancelar los montos reconocidos por su valor neto, y cuando existe una intención de compensar en una base neta para realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

### **Distinción entre partidas corrientes y no corrientes**

ABC PAZ presenta sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera. Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y, como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

## **NOTA 3 – PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

Las políticas de contabilidad han sido aplicadas desde octubre de 2015, fecha de elaboración del Estado de Situación Financiera de Apertura, hasta el 31 de diciembre de 2019.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo incluye el disponible que se mantiene para su disposición inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras; y los equivalentes de efectivo, comprenden las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes en efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Estas partidas se registran inicialmente al costo histórico, y se actualizan para reconocer su valor razonable a la fecha de cada período contable anual.

### **Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar – Activos por impuestos**

Corresponden a derechos contractuales por la venta de bienes o la prestación de servicios, financiados en el corto plazo, que se reconocen en el Estado de Situación Financiera, ya sea a nombre del asociado, cliente o a nombre del tercero que apoya la financiación a los clientes. Pueden cuentas por cobrar a empleados, cuentas por cobrar deudores varios e impuestos y contribuciones por cobrar.

### **Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

La entidad reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en prestación de servicios recibidos o la compra de bienes, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- ✓ Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- ✓ Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- ✓ Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros

La entidad ha definido actualmente unas políticas de pago a proveedores y otras prácticas comunes por medio de las cuales realiza pagos y cancela las cuentas por pagar por concepto de obligaciones.

## **Impuestos**

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de las Compañías, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial aplicables a ABC PAZ.

## **Ingresos ordinarios**

Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos durante el periodo, que se generan en la realización de las actividades ordinarias y/o otros ingresos de la entidad, que aumentan el patrimonio.

### Donaciones y aportes recibidos:

Corresponden a los ingresos recibidos a través de donaciones para el desarrollo del objeto social.

### Ingresos por servicios de asesoría

Son los ingresos por servicios de asesoría, consultoría y de investigación para entidades públicas y/o privadas.

### Ingresos Rendimientos Financieros e Intereses

Corresponden a los valores que recibe la entidad por el uso de efectivo, de equivalentes al efectivo o inversiones, por rendimientos que obtiene de las financiaciones otorgadas.

### Otros Ingresos

En esta categoría se incluye todo lo relacionado con recuperación de costos y gastos por daños, indemnizaciones recibidas y aprovechamientos.

No se consideran ingresos aquellos valores que corresponden a un reintegro de un gasto realizado en el mismo período contable, los cuales deben ser reconocidos como un menor valor del gasto correspondiente. Sin embargo, si el gasto fue realizado en períodos anteriores, se llevará al ingreso su recuperación.

## **Costos, gastos y egresos**

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del ejercicio cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionada con una disminución de los activos o un aumento de los pasivos y su valor es medible de forma confiable.

Los costos por operaciones conjuntas se reconocen en resultados sobre la base proporcional de la participación en dichos negocios.

Los costos y gastos incluyen todas las erogaciones directas incurridas y necesarias para realizar las ventas y los gastos necesarios para la prestación de los servicios, tales como depreciaciones de propiedades, planta y equipo, servicios de personal, erogaciones por contratos de prestación de servicios, reparaciones y mantenimientos, costos de operación, seguros, honorarios, arrendamientos, entre otros.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo en caja y bancos se encuentran debidamente conciliadas con las entidades financieras y su saldo comprende:

	31-dic-20	31-dic-19
Caja	166,124	181,941
Confiar cuenta ABC	102,232,821	16,415,931
Confiar cuenta ABC 2	12,060,503	3,256,176
	<b>114,459,448</b>	<b>19,854,048</b>

En la cuenta confiar ABC del año 2020, se encuentra disponible anticipo recibido del contrato que al vigente con la MAPP-OEA.

### NOTA 5 – OBLIGACIONES FISCALES

Los siguientes saldos corresponden a las obligaciones por impuestos de orden nacional, debidamente pagados en enero del año siguiente, conforme al calendario tributario establecido para ABC Paz.

	31-dic-20	31-dic-19
Retención en la fuente	1,969,961	263,214
Impuesto a las ventas	1,423,850	6,824,785
	<b>3,393,811</b>	<b>7,087,999</b>

### NOTA 6 – OTROS PASIVOS

Saldo por \$98.458.551, correspondiente a anticipo recibido de la MAPP-OEA por contrato celebrado con vigencia julio 2020 y junio 2021, anticipo para ejecución en el primer bimestre de 2021.

### NOTA 7– INGRESOS

Los ingresos percibidos por los años revelados, corresponden a:

	<b>31-dic-20</b>	<b>31-dic-19</b>
Contrato MAPP-OEA	394,430,210	
Contrato ICTJ		202,890,388
Asesoría Embajada de Noruega		35,919,922
	<b>394,430,210</b>	<b>238,810,310</b>

Los contratos celebrados con el ICTJ y la Embajada de Noruega en el año 2019, se ejecutaron al 100% durante la vigencia del mismo año.

El contrato con la MAPP-OEA presenta una vigencia de julio 2020 a junio de 2021.

### **NOTA 8 – OTROS INGRESOS**

Corresponden al reintegro de costos y gastos administrativos de los contratos celebrados en los años comparativos, detallados así:

	<b>31-dic-20</b>	<b>31-dic-19</b>
Otros ingresos	4,349,949	11,686,158
	<b>4,349,949</b>	<b>11,686,158</b>

### **NOTA 9 – EGRESOS OPERACIONALES**

En el siguiente detalle se puede observar de manera discriminada los rubros que consolidan la cifra:

	<b>31-dic-20</b>	<b>31-dic-19</b>
Honorarios	350,653,123	117,269,922
Impuestos	-	6,669,455
Servicios	16,598,909	68,365,384
Gastos Legales	170,200	2,158,800
Equipos	1,086,861	
Gastos de Viaje	2,865,372	31,619,365
Otros Gastos	22,847,964	12,617,242
	<b>394,222,429</b>	<b>238,700,168</b>

Los gastos varios están compuestos por: taxis y buses, gastos de representación (restaurante), útiles y papelería, elementos de aseo y cafetería, compra de equipos de cómputo, se precisa que la compra de equipos de computo supera

### **NOTA 10 – OTROS EGRESOS**

La cifra revelada en el año 2019, corresponde a las multas y sanciones pagadas por concepto de presentación extemporánea de la declaración de Impuesto de Renta del año gravable 2018, adicionalmente a facturas de años anteriores que legalizaba los gastos de constitución de la asociación.

	<b>31-dic-20</b>	<b>31-dic-19</b>
Otros Egresos	799,000	2,173,008
	<b>799,000</b>	<b>2,173,008</b>

En el año 2020, corresponde al pago del impuesto de renta del año gravable 2019 y otras cuantías menores.