



COLOMBIA DIVERSA
NIT 830.135.167-2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE DE 2022
(PRESENTADO DE MANERA COMPARATIVA)

	Notas	NIIF		% Variación
		31-dic 2023	31-dic 2022	
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	3			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		1.928.567.340	1.218.190.816	37%
INVERSIONES		115.414.139	-	100%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		170.527.638	542.805.233	-218%
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		<u>2.214.509.117</u>	<u>1.760.996.049</u>	20%
ACTIVO NO CORRIENTE	4			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		4.494.709	16.083.793	-258%
ACTIVOS DIFERIDOS DISTINTOS A LA PLUSVALIA		-	-	
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>4.494.709</u>	<u>16.083.793</u>	-258%
ACTIVO TOTAL		2.219.003.826	1.777.079.842	20%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	5	350.000	-	100%
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS POR PAGAR	6	157.266.572	390.990.685	-149%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	10.078.675	11.412.951	-13%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	8	74.718.212	58.146.802	22%
OTROS PASIVOS CORRIENTES	9	1.659.836.605	1.160.351.615	30%
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		<u>1.902.250.064</u>	<u>1.620.902.054</u>	15%
PASIVO TOTAL		1.902.250.064	1.620.902.054	15%
PATRIMONIO	10			
SUPERAVIT DE CAPITAL		9.195.000	9.195.000	0%
DEFICIT ACUMULADOS		(71.656.342)	(71.656.342)	0%
EXCEDENTE EJERCICIO ACTUAL		263.108.874	217.947.039	17%
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES (INVERSIONES)		115.414.139	-	100%
GANANCIAS ACUMULADAS-Efectos de conversión.		692.090	692.090	0%
TOTAL DEL PATRIMONIO		316.753.762	156.177.798	51%
TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO		2.219.003.826	1.777.079.842	20%
CONTROL				


Marcela Sánchez Buitrago
Representante Legal

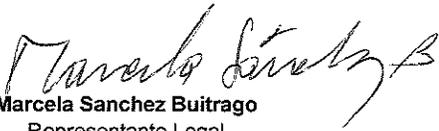

Yeisson Alejandro Moreno
Contador Público
Tarjeta Profesional 172587- T





COLOMBIA DIVERSA
NIT 830.135.167-2
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE DE 2022
(PRESENTADO DE MANERA COMPARATIVA)

	<u>Notas</u>	<u>NIIF 31-dic 2023</u>	<u>31-dic 2022</u>	<u>% Variacion</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES DE SERVICIOS SOCIALES	11	324.488.843	260.101.032	20%
Total ingresos		324.488.843	260.101.032	20%
GASTOS DE ADMINISTRACION	13	60.837.620	51.125.918	16%
Excedente/deficit operacional		263.651.223	208.975.114	21%
INGRESOS NO OPERACIONALES	12	7.027.377	13.855.239	-97%
GASTOS NO OPERACIONALES	14	7.569.726	4.883.313	35%
Excedente/deficit antes de impuestos		263.108.874	217.947.039	17%
Excedente/deficit del ejercicio		263.108.874	217.947.039	17%


Marcela Sanchez Buitrago
Representante Legal


Yeisson Alejandro Moreno
Contador Público
Tarjeta Profesional 172587- T





COLOMBIA DIVERSA
NIT 830.135.167-2
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE DE 2022
(PRESENTADO DE MANERA COMPARATIVA)

	COLGAAP	NIIF	variaciones
	31-dic 2023	31-dic 2022	
EXCEDENTES DEL EJERCICIO			
Perdida Efecto de Convergencia	263.108.874 (289.393)	217.947.039 (289.393)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(170.527.638)	(542.805.233)	372.277.594
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS POR PAGAR	157.266.572	390.990.685	(233.724.113)
OBLIGACIONES FINANCIERAS	350.000	-	350.000
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10.078.675	11.412.951	(1.334.276)
BENEFICIOS A EMPLEADOS	74.718.212	58.146.802	16.571.410
Flujo de efectivo neto por las actividades de operación	334.705.302	135.402.853	199.302.449
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
INVERSIONES	115.414.139	-	115.414.139
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(4.494.709)	(16.083.793)	11.589.084
Flujo de efectivo neto por las actividades de inversión	(4.494.709)	(16.083.793)	127.003.223
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES (INVERSIONES)	(115.414.139)	-	(115.414.139)
OTROS PASIVOS CORRIENTES	1.659.836.605	1.160.351.615	499.484.990
Flujo de efectivo neto por las actividades de financiación	1.659.836.605	1.160.351.615	384.070.851
Flujo neto de las tres actividades	1.990.047.198	1.279.670.675	710.376.523
Equivalentes de efectivo a 31 de diciembre de 2023-2022	1.928.567.340	1.218.190.816	710.376.524


Marcela Sanchez Buitrago
Representante Legal


Yeisson Alejandro Moreno
Contador Público
Tarjeta profesional 172587-T





COLOMBIA DIVERSA
NIT 830.435.467-2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE DE 2022
(Presentado de manera comparativa)

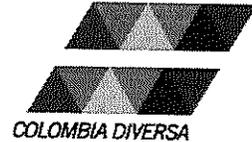
NIIF

	Capital Asignado		Revalorización patrimonio	excedentes acumulados	Deficit acumulados	Ejercicio actual	Ganancias / pérdidas acumuladas			Total del patrimonio
	Superavit de Capital	Total de los aportes					Superavit por valorizaciones	Ganancias acumuladas efectos de convergencia	Total de resultados acumulados	
Saldo al 31.12.2014	9.195.000	9.195.000	402.697	40.648.175	(54.666.403)	17.089.939	-	692.090	(35.866.470)	(21.410.470)
Efecto por aplicación por primera vez Niif para Pymes			(402.697)	40.648.175	(54.666.403)	(17.089.939)		692.090	692.090	692.090
Saldo al 01.01.2016	9.195.000	9.195.000							(29.513.360)	(20.758.360)
Ejecución excedentes Resultado del Ejercicio				(40.648.175)		17.089.939				
Saldo al 31.12.2016	9.195.000	9.195.000			(71.666.342)	95.968.363		692.090	26.002.111	34.107.111
Ejecución excedentes Excedentes por ejecutar Resultado del ejercicio				76.773.091		(19.193.272)				
Saldo al 31.12.2016	9.195.000	9.195.000		76.773.091	(71.666.342)	64.522.992		692.090	61.522.992	84.522.992
Ejecución excedentes Excedentes por ejecutar Resultado del ejercicio				57.579.819		(83.716.264)				
Saldo al 31.12.2017	9.195.000	9.195.000		67.873.819	(71.666.342)	39.470.951		692.090	70.331.831	79.535.831
Ejecución excedentes Excedentes por ejecutar Resultado del ejercicio				38.386.547		(123.187.715)				
Saldo al 31.12.2018	9.195.000	9.195.000		38.386.547	(71.666.342)	48.487.149		692.090	16.308.444	26.104.444
Ejecución excedentes Excedentes por ejecutar Resultado del ejercicio				19.193.275		(190.867.639)				
Saldo al 31.12.2019	9.195.000	9.195.000		19.193.275	(71.666.342)	34.138.964		692.090	63.332.239	63.332.239
Ejecución excedentes Excedentes por ejecutar Resultado del ejercicio				19.193.275		(71.666.342)				
Saldo al 31.12.2020	9.195.000	9.195.000		19.193.275	(71.666.342)	34.138.964		692.090	-17.832.073	-8.437.013
Ejecución excedentes Excedentes por ejecutar Resultado del ejercicio						7.703.998		692.090	7.703.998	7.703.998
Saldo al 31.12.2021	9.195.000	9.195.000			(71.666.342)	14.418.971			14.418.971	14.418.971
Ejecución excedentes Excedentes por ejecutar Resultado del ejercicio						(71.666.342)		692.090	-56.545.201	-47.350.281
Saldo al 31.12.2022	9.195.000	9.195.000			(71.666.342)	217.947.039		692.090	217.947.039	217.947.039
Ejecución excedentes Excedentes por ejecutar Resultado del ejercicio						217.947.039		692.090	148.932.787	158.177.787
Saldo al 31.12.2023	9.195.000	9.195.000		263.108.874	(71.666.342)	263.108.874			263.108.874	263.108.874
Ejecución excedentes Excedentes por ejecutar Resultado del ejercicio						115.414.139		692.090	307.667.762	316.753.762
Saldo al 31.12.2023	9.195.000	9.195.000		263.108.874	(71.666.342)	263.108.874		692.090	307.667.762	316.753.762

Marcela Sanchez Buitrago
Marcela Sanchez Buitrago
Representante Legal

Yeisson Alfredo Moreno
Yeisson Alfredo Moreno
Contador Público
Tarjeta profesional 172587-T

[Handwritten signature]



revelaciones a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022
Expresados, de corresponder, en miles de pesos.

1. Entidad que Informa

Los presentes estados financieros, correspondientes al periodo finalizado el 31 de diciembre de 2023 y 2022.

La Corporación fue establecida el 11 de febrero de 2004, con una duración prevista hasta el 31 de diciembre de 2050.

La Corporación es una entidad sin ánimo de lucro que PROMUEVE LA PLENA INCLUSIÓN, EL RESPETO DE LA INTEGRALIDAD DE LOS DERECHOS, EL RECONOCIMIENTO Y LA MOVILIZACIÓN DE LAS PERSONAS LESBIANAS, GAYS, BISEXUALES Y TRANSGENERISTAS (LGBT) EN LOS ÁMBITOS ECONÓMICO, SOCIAL, POLÍTICO Y CULTURAL, CON EL FIN DE CONSTRUIR UNA SOCIEDAD DEMOCRÁTICA, MODERNA Y CON JUSTICIA SOCIAL LOS OBJETOS ESPECÍFICOS DE LA ENTIDAD SON : TRANSFORMAR POSITIVAMENTE IMAGINARIOS Y PRACTICAS CULTURALES CON RESPETO DE LAS PERSONAS LGBT ; PROMOVER LA ORGANIZACIÓN Y LA CAPACIDAD DE ACCIÓN POLÍTICA DEL SECTOR LGBT; Y ABANDERAR LA DIVULGACIÓN, LA DEFENSA Y EL DESARROLLO DE LOS DERECHOS DE LAS PERSONAS LGBT. LA CORPORACIÓN ADELANTARA TODAS LAS ACTIVIDADES QUE LA JUNTA DIRECTIVA CONSIDERE QUE CONDUZCAN AL LOGRO DE SU OBJETO.

LA CORPORACIÓN PODRÁ; DENTRO DEL MARCO ANTERIOR, REALIZAR TODOS LOS ACTOS Y CONTRATOS NECESARIOS O CONVENIENTES PARA EL DESARROLLO DE SU OBJETO, O QUE DE UNA U OTRA MANERA SE RELACIONEN DIRECTAMENTE CON ESTE, Y LOS QUE TENGAN COMO FINALIDAD EJERCER LOS DERECHOS O CUMPLIR LAS OBLIGACIONES LEGAL O CONVENCIONALMENTE DERIVADOS DE LA EXISTENCIA Y FUNCIONAMIENTO DE LA CORPORACIÓN. EN ESPECIAL, PODRÁ ADQUIRIR Y ENAJENAR TODA CLASE DE BIENES A CUALQUIER TITULO; GRAVARLOS Y LIMITAR SU DOMINIO; TENERLOS O ENTREGARLOS A TITULO PRECARIO, DAR Y RECIBIR DINERO EN MUTUO ; ASOCIARSE CON OTRAS PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS O CREAR OTROS ENTES, SOLA O CON OTRAS INSTITUCIONES, DEL PAÍS O DEL EXTRANJERO ; NEGOCIAR TODA CLASE DE TÍTULOS VALORES, RENOVAR OBLIGACIONES, DESIGNAR APODERADOS JUDICIALES Y EXTRAJUDICIALES, TRANSIGIR Y COMPROMETER LOS ASUNTOS EN QUE TENGA O PUEDA TENER ALGÚN INTERÉS ; ACEPTAR DONACIONES, HERENCIAS O LEGADOS ; RECIBIR RECURSOS PROVENIENTES DE CONVENIOS DE COOPERACIÓN TÉCNICA O

MSB!

[Handwritten signature]

FINANCIERA NACIONAL O INTERNACIONAL, CELEBRAR CONTRATOS DE FIDUCIA Y DE ADMINISTRACIÓN DE FONDOS Y DE BIENES, ASÍ COMO CUALESQUIERA DE LOS CONTRATOS CONTEMPLADOS EN LAS NORMAS SOBRE CIENCIA Y TECNOLOGÍA ; Y, EN GENERAL, CELEBRAR TODA CLASE DE ACTOS O CONTRATOS AUTORIZADOS POR LA LEY. IGUALMENTE, LA CORPORACIÓN PODRÁ PARTICIPAR EN ORGANIZACIONES AFINES O COMPLEMENTARIAS DEL EXTERIOR, A TÍTULO PROPIO O EN REPRESENTACIÓN DE COLOMBIA CON LAS DEBIDAS AUTORIZACIONES Y PROMOVER ACTIVAMENTE LA CREACIÓN Y ORGANIZACIÓN DE LAS ENTIDADES AUTÓNOMAS QUE CONSIDERE NECESARIAS PARA LA COMPLEMENTACIÓN DE SUS ACCIONES. FINALMENTE, PODRÁ HACER DONACIONES A GRUPOS U ORGANIZACIONES SIN ANIMO DE LUCRO, CUYOS OBJETIVOS SEAN PROMOCIÓN DE DERECHOS DE PERSONAS LGBT. ESTAS DONACIONES SERÁN EXPRESAMENTE APROBADAS POR LA JUNTA DIRECTIVA.

Se oficina principal tiene su sede en Bogotá CLL 30 A # 6-22 oficina 1102.

2. Bases para la Preparación de los Presentes Estados Financieros

Bases de Presentación – Normas Contables Aplicadas

De conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NIF), las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

En la preparación y elaboración del Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), se tuvo en cuenta la aplicación de la versión del año 2009, sin embargo, posterior a la emisión de los estados financieros del año 2016 es necesario aplicar la versión 2015, de acuerdo a lo estipulado por el Gobierno Nacional.

En el año 2015, el IASB finalizó su revisión integral a la NIIF para las PYMES, cuyo texto tiene vigencia obligatoria para los ejercicios anuales que comiencen a partir del 01 de enero de 2017. Por ello, en la preparación de los presentes estados financieros la Sociedad ha tenido en cuenta por primera vez a los requerimientos de la NIIF para las PYMES revisada en el año 2015.

De acuerdo con las normas de aplicación por primera vez de esta versión revisada de la NIIF para las PYMES, una entidad deberá aplicar los cambios de manera retroactiva, excepto por determinadas circunstancias para las cuales la norma prevé un tratamiento diferente.

MJB!



2.1. Marco de preparación. Declaración de Cumplimiento de la NIIF para las PYMES

Los presentes estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), de manera integral y sin reservas. La Corporación también ha cumplido con requerimientos particulares establecidos por las autoridades regulatorias de la República de Colombia. El cumplimiento de tales requerimientos específicos no entra en conflicto con las NIIF para las PYMES.

2.2. Negocio en Marcha

La Administración (Representante Legal) de la Corporación ha evaluado si existen incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la capacidad de la Corporación para continuar como un negocio en marcha. Al efectuar tales evaluaciones, la Administración tuvo en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que cubrió al menos doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa (31 de diciembre de 2023), aunque no se ha limitado a dicho periodo.,

2.3. Resumen de Políticas Contables Significativas Aplicadas.

2.3.1. Moneda Funcional y Moneda de Presentación.

La Corporación presenta sus estados financieros en pesos colombianos, el peso colombiano es, así mismo, la moneda funcional de la Corporación.

La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la Corporación para el desarrollo de su objeto social y para el manejo de sus flujos de caja, mientras que la moneda de presentación es aquella en la cual se presentan los estados financieros.

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Corporación se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Corporación., opera ("moneda funcional") y sus cifras se presentan y revelan en los estados financieros de acuerdo con la moneda de presentación, para tal efecto la Corporación estableció el peso colombiano – COP, como su moneda de presentación.

Se ha determinado el peso colombiano – COP, como la moneda funcional de acuerdo a los requerimientos de la "Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera", considerando individualmente los siguientes parámetros:

MJB!



2.3.2. Principales Políticas de Reconocimiento, Medición y Presentación

NOTA No. 3 ACTIVO CORRIENTE.

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1.928.567.340	1.218.190.816
BANCOS (CUENTA CORRIENTE)	345.339.869	447.138.882
BANCOS (CUENTA AHORROS)	1.583.227.471	771.051.934
INVERSIONES	115.414.139	0
CDT COOPERATIVA CONFIAR	115.414.139	0

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	170.527.638	542.805.233
CLIENTES EXTERIOR (FREEDOM TO MARRY)	1.524.201	0
CLIENTES EXTERIOR (CHEMONICS)	39.142.678	0
CLIENTES EXTERIOR (HIVOS PUENTE III)	6.410.667	189.363.874
CLIENTES EXTERIOR (OIM)	0	10.000.000
TRASLADOS PROYECTOS		
CLIENTES DEL EXTERIOR (FOKUS 2019-2020 "TRASLADOS")	0	2.179.962
CLIENTES DEL EXTERIOR (DPTO ESTADO 2019-2022 "TRASLADOS")	15.017.702	6.511.886

Handwritten signature

Handwritten initials

CLIENTES DEL EXTERIOR (UNION EUROPEA HIVOS III "TRASLADOS")	23.727.071	207.232.172
CLIENTES DEL EXTERIOR (FOKUS 2021 "TRASLADOS")	0	6.836.197
CLIENTES DEL EXTERIOR (CHRISTIAN AID 2021-2022 "TRASLADOS")	0	10.153.431
CLIENTES DEL EXTERIOR (EMBAJADA DE ALEMANIA "TRASLADOS")	0	355.110
CLIENTES DEL EXTERIOR (ARCUS "TRASLADOS")	5.156.315	5.196.317
CLIENTES DEL EXTERIOR (CHRISTIAN IRISH "TRASLADOS")	627.874	3.718.751
CLIENTES DEL EXTERIOR (COOPERACCIO BARCELONA "TRASLADOS")	0	5.292.692
CLIENTES DEL EXTERIOR (FOKUS 2022 "TRASLADOS")	0	7.752.240
CLIENTES DEL EXTERIOR (INTER PARES 2022-2023 "TRASLADOS")	2.257.935	1.606.831
CLIENTES DEL EXTERIOR (OIM 2022 "TRASLADOS")	0	40.690.967
CLIENTES DEL EXTERIOR (CHEMONICS 2022- 2024 "TRASLADOS")	69.872.649	21.895.858
CLIENTES DEL EXTERIOR (WELLSPRING 2021-2023 "TRASLADOS")	0	3.133.444
CLIENTES DEL EXTERIOR (IDRC 2023-2024 "TRASLADOS")	1.161.120	0
CLIENTES DEL EXTERIOR (FHI 360 2023-2024) "TRASLADOS")	3.268.914	0
ANTICIPOS PROVEEDORES		
PROVEEDOR OPTIMY PORTON 84 SAS	0	328.093
PROVEEDOR PROASISTEMAS S. A	0	1.892.100

MJB!

[Handwritten signature]

PROVEEDOR UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	0	5.500.000
PROVEEDOR HOTEL SANTA VIVIANA VILLA DE LEYVA	135.170	0
A CONTRATISTAS OTROS (TOMAS GRANADOS)	0	812.508
A CONTRATISTAS OTROS (ADRIANA MONROY)	0	78.300
DEUDORES VARIOS (PAYU LATAM)	2.225.342	12.274.499
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE	2.214.509.117	1.760.996.049

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones en fiducia a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Para el manejo de los recursos institucionales y de los diferentes financiadores de los proyectos, **COLOMBIA DIVERSA**, utiliza cuentas bancarias de ahorros y corrientes, debidamente constituidas en entidades financieras reconocidas en el país. Sobre estos activos no existen restricciones. **Sin embargo, la restricción del efectivo se da en las donaciones recibidas.**

- **Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar; y Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar**

La Corporación mide estas partidas de acuerdo a la ejecución de los presupuestos. Están representadas en anticipos para realizar actividades y los traslados entre proyectos es decir pagos realizados de las cuentas de Colombia Diversa para cubrir los gastos de proyectos con cuenta exclusiva (Impuestos, Seguridad social y los demás gastos que se requieran ejecutar y no existía dinero en las cuentas bancarias de los proyectos).

MJB

2.3.2. Principales Políticas de Reconocimiento, Medición y Presentación (continuación)

NOTA No. 4 ACTIVO NO CORRIENTE.

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
EQUIPO DE OFICINA	22.246.729	21.834.439
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	53.011.741	53.011.741
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(70.763.761)	(58.762.387)
TOTAL	4.494.709	16.083.793

• **Propiedades, Planta y Equipo (continuación)**

Grupo de Activos	Política		
	Balance de Apertura	Medición Inicial	Medición Posterior
Muebles y Enseres	N/A	Valor Razonable como costo atribuido en las donaciones y Costo por compras propias	Valor Razonable como costo atribuido en las donaciones y Costo por compras propias
Equipo de cómputo – Procesamiento de datos	N/A	Valor Razonable como costo atribuido en las donaciones y Costo por compras propias	Valor Razonable como costo atribuido en las donaciones y Costo por compras propias

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación.

MJB
7

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (*calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor en libros del activo*) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por las Directivas de **COLOMBIA DIVERSA**, la depreciación es calculada por el método lineal durante la vida útil estimada de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles estimadas por categoría son las siguientes:

Grupo Activos PPE	Años	Periodicidad
Muebles y Enseres	5	Años
Equipo de Cómputo - Procesamiento de Datos	3	Años

Los valores probables residuales de los activos, las vidas útiles y los métodos de depreciación son revisados a cada fecha del estado de situación financiera, y ajustados si corresponde como un cambio en las estimaciones en forma prospectiva, sólo si hay algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

Activos de Propiedad Planta y Equipo cuyo costo sea inferior a 50 UVT, serán depreciados en el mismo periodo en el que son adquiridos.

Los activos vinculados o adquiridos en desarrollo de un proyecto se depreciarán en el tiempo del proyecto, posteriormente se analizará individualmente su materialidad y efecto de incorporarlo a la propiedad planta y equipo de **COLOMBIA DIVERSA**, si el convenio contempla la donación de los activos a **COLOMBIA DIVERSA**.

Para cada categoría de elementos de propiedad, planta y equipo que se considere apropiada, **COLOMBIA DIVERSA**, revelará la siguiente información:

- (a) Las bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros bruto.

RUB!

- (b) Los métodos de depreciación utilizados.
- (c) Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.
- (d) Una conciliación entre los importes en libros al principio y al final del periodo sobre el que se informa, que muestre por separado:
 - (i) Adiciones.
 - (ii) Disposiciones.

Deterioro del Valor de los Activos - Información a revelar

COLOMBIA DIVERSA, revelará para cada clase de activo sujeto a deterioro la siguiente información:

- (a) El importe de las pérdidas por deterioro del valor reconocidas en el resultado durante el periodo y la partida o partidas del estado del resultado integral (y del estado de resultados, si se presenta) en las que esas pérdidas por deterioro del valor estén incluidas.
- (b) El importe de las reversiones de pérdidas por deterioro del valor reconocidas en el resultado del periodo y la partida o partidas del estado del resultado integral (y del estado de resultados, si se presenta) en que tales pérdidas por deterioro del valor se revirtieron.

2.3.2. Principales Políticas de Reconocimiento, Medición y Presentación (continuación)

NOTA No. 5 OBLIGACIONES FINANCIERAS.

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
TARJETA DE CREDITO CONFIAR	350.000	0
TOTAL	350.000	0

NOTA No. 6 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
HONORARIOS	12.996.720	34.622.301
OTROS (NATALIA BRICEÑO)	0	3.834.763
SERVICIOS PUBLICOS (ETB)	184.050	0

MSB!


OTROS (SUSANA PERALTA Y CAMILA SANCHEZ)	0	1.025,30
OTROS (COMERCIAL PAPELERA)	393.600	0
OTROS (TRASLADO PROYECTO CLIENTES DEL EXTERIOR FOKUS2019-2020)	0	2.179.962
OTROS (TRASLADO PROYECTO CLIENTES DEL EXTERIOR DPTO ESTADO 2019-2024)	15.017.702	6.511.886
OTROS (TRASLADO PROYECTO CLIENTES DEL EXTERIOR UNION EUROPEA HIVOS-ADELANTE III)	23.727.071	207.232.172
OTROS (TRASLADO PROYECTO CLIENTES DEL EXTERIOR FOKUS 2021)	0	6.836.197
OTROS (TRASLADO PROYECTO CLIENTES DEL EXTERIOR CHRISTIAN AID 2021-2022)	0	10.153.431
OTROS (TRASLADO PROYECTO CLIENTES DEL EXTERIOR EMBAJADA DE ALEMANIA)	0	355.110
OTROS (TRASLADO PROYECTO CLIENTES DEL EXTERIOR ARCUS 2023-2025)	5.156.315	5.792.317
OTROS (TRASLADO PROYECTO CLIENTES DEL EXTERIOR CHRISTIAN AID IRISH)	627.874	6.094.751
OTROS (TRASLADO PROYECTO CLIENTES DEL EXTERIOR COOPERACION BARCELONA)	0	4.812.692
OTROS (TRASLADO PROYECTO CLIENTES DEL EXTERIOR FOKUS 2022)	0	7.913.684
OTROS (TRASLADO PROYECTO CLIENTES DEL EXTERIOR INTER PARES 2022-2023)	2.257.935	2.086.831

MSB!

[Handwritten signature]

OTROS (TRASLADO PROYECTO CLIENTES DEL EXTERIOR OIM 2022)	0	40.690.967
OTROS (TRASLADO PROYECTO CLIENTES DEL EXTERIOR CHEMONICS 2022-2024)	69.872.649	21.895.858
OTROS (TRASLADO PROYECTO CLIENTES DEL EXTERIOR IDRC)	1.161.120	0
OTROS (TRASLADO PROYECTO CLIENTES DEL EXTERIOR FHI 360)	3.268.914	0
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	13.306.006	14.408.322
APORTES AL FONDO DE PENSIÓN	9.296.616	9.917.697
TOTAL	157.266.572	390.990.685

Representan los compromisos adquiridos por **COLOMBIA DIVERSA**, con personas jurídicas o naturales por **prestación de servicios, impuestos por pagar, seguridad social, aportes parafiscales, obligaciones laborales e ingresos recibidos para terceros** entre otros.

No. 7 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
RETENCIÓN EN LA FUENTE	10.010.675	11.282.951
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	68.000	130.000
TOTAL	10.078.675	11.412.951

NOTA No. 8 BENEFICIOS A EMPLEADOS.

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
SALARIOS POR PAGAR	0	2.496.369
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	39.547.444	26.467.450

AJB! 

INTERESES SOBRE CESANTÍAS	4.183.930	2.700.081
VACACIONES CONSOLIDADAS	30.986.838	26.482.902
TOTAL	74.718.212	58.146.802

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que **COLOMBIA DIVERSA** tiene por concepto de prestaciones laborales según la legislación colombiana.

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los contratos laborales vigentes.

NOTA No. 9 OTROS PASIVOS CORRIENTES.

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
FOKUS 2021-2022	0	1.269.260
DEPARTAMENTO DE ESTADO 2019-2024	126.009.528	32.887.855
ARCUS 2022	0	2.638.472
CHRISTIAN AID 2021-2022	0	26.125.127
OPEN SOCIETY 2022	0	4.213.278
WELLSPRING 2021-2024	269.221.399	214.215.513
DIAKONIA CORE FUNDING 2021	0	1.317.493
DIAKONIA CORE FUNDING 2022	0	24.503.858
COOPERACION BARCELONA A 2023	0	25.758.634
INTERPARES ACTIF 2022-2024	23.648.158	60.779.736
RED DE LITIGANTES CHRISTIAN AID 2022-2023	0	54.340.149

MSB!

HUMANAS ALIANZA JEP 2022	0	10.726.382
ISHR 2022-2023	0	11.052.500
CHEMONICS 2022-2024	0	75.714.849
OPEN SOCIETY 2022-2024	27.220.782	348.269.913
CAID LONDON Q. QUEENS 2022-2023	0	30.488.596
ARCUS 2023-2025	14.939.697	236.050.000
PROFAMILIA 2023-2025	216.250.152	0
OBSERVATORIO COLOMBIA RED SIN VIOLENCIA 2023- 2024	21.384.347	0
IDRC 2023-2025	107.298.999	0
CAID 5 CLAVES 2023	12.984.273	0
HUMANAS 2023-2024	6.951.242	0
IRISH CAID 2023	96.824.062	0
FHI 360	42.441.279	0
TIDES ADVOCACY 2023	14.545.307	0
FORD 2023-2025	452.787.691	0
GIZ 2023-2025	227.329.689	0
TOTAL	1.659.836.305	1.160.351.615

COLOMBIA DIVERSA, observa las recomendaciones incluidas en la orientación profesional No. 006 del Consejo Técnico de la Contaduría Pública en lo relacionado con el manejo de los ingresos recibidos de los Cooperantes, como ingresos recibidos de terceros registrando como una obligación en el Pasivo contable y utilizando centros de costo para identificar cada proyecto.

Los ingresos por convenios en sus distintas modalidades recibidos con destinación específica se registran en cuentas del pasivo, ya que los convenios y contratos de cooperación estipulan que los fondos recibidos sólo pueden usarse en egresos imputables a los presupuestos aprobados por los cooperantes y la devolución de aquella parte de los fondos que no se use en los proyectos financiados bajo el convenio de cooperación.

msl *SAH*

No. 10 PATRIMONIO

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
SUPERÁVIT DE CAPITAL (DONACIONES)	9.195.000	9.195.000
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	263.108.874	217.947.039
DÉFICIT ACUMULADOS	(71.656.342)	(71.656.342)
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES (INVERSIONES)	115.414.139	0
GANANCIAS ACUMULADAS-efectos de conversión	692.090	692.090
TOTAL	316.753.762	156.177.788 ✓

**2.3.2. Principales Políticas de Reconocimiento, Medición y Presentación
(continuación)**

NOTA No. 11 INGRESOS DE ACTIVIDADES DE SERVICIOS SOCIALES

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
DONACIONES	324.488.843	260.101.032
TOTAL	324.488.843	260.101.032

	Política	
Balance de Apertura	Medición Inicial	Medición Posterior
Valor razonable	Valor razonable	Valor razonable

Los ingresos por donaciones son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a **COLOMBIA DIVERSA** y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos por subvenciones son reconocidos en la medida que se asocien con la ejecución del gasto.

MJB/

[Handwritten signature]

Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido. Los siguientes criterios específicos de reconocimiento también deben cumplirse antes de reconocer ingresos:

El ingreso se reconoce en dos momentos: el primero cuando existe un acuerdo firmado y el ingreso se da con la ejecución del proyecto. El segundo, cuando existe recaudo local, este se lleva directamente al ingreso.

COLOMBIA DIVERSA, revelará:

- (a) Las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias, incluyendo los métodos utilizados para determinar el grado de terminación de las transacciones involucradas en la prestación de servicios.
- (b) El importe de cada categoría de ingresos de actividades ordinarias reconocida durante el periodo, que mostrará de forma separada como mínimo los ingresos de actividades ordinarias procedentes de:
 - (i) *La venta de bienes.*
 - (ii) *La prestación de servicios.*
 - (iii) *Intereses.*
 - (iv) *Cualesquiera otros tipos de ingresos de actividades ordinarias significativos.*

NOTA No. 12 INGRESOS NO OPERACIONALES

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
FINANCIEROS (Intereses)	735.312	655.697
DIFERENCIA EN CAMBIO (FORD-HIVOS-ARCUS)	5.365.845	432.122
DIVERSOS		
APROVECHAMIENTO LIQUIDACION PRESTACIONES DE LEY 2020-2021-2022-2023	924.570	882.477
RECUPERACIONES (INCAPACIDADES)	0	11.881.943
AJUSTE AL PESO	1.650	3.000
TOTAL	7.027.377	13.855.239

7138!

NOTA No. 13 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
DE PERSONAL	3.979.301	12.095.327
HONORARIOS	11.504.915	7.945.823
IMPUESTOS	2.156.930	2.363.874
SEGUROS	0	2.147.550
SERVICIOS	296.300	2.382.599
GASTOS LEGALES	7.200	0
MANTENIMIENTO	50.000	0
GASTOS DE VIAJE	14.815.606	1.059.429
DEPRECIACIONES	12.001.314	12.289.784
DIVERSOS	16.026.054	10.841.532
TOTAL	60.837.620	51.125.918

NOTA No. 14 GASTOS NO OPERACIONALES

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
GASTOS BANCARIOS	1.546.076	2.938.176
GASTOS EXTRAORDINARIOS	5.997.650	681.877
DIVERSOS	26.000	1.263.260
TOTAL	7.569.726	4.833.313

Partidas de ingresos, gastos, ganancias o pérdidas

COLOMBIA DIVERSA, revelará las siguientes partidas de ingresos, gastos, ganancias o pérdidas:

(a) Ingresos, gastos, ganancias o pérdidas, incluidos los cambios en el valor razonable reconocidos en:

(i) *Activos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados;*

njs!

(ii) *Pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados.*

(iii) *Activos financieros medidos al costo amortizado.*

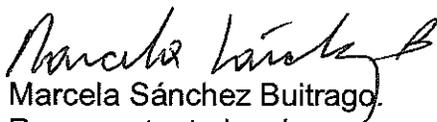
(iv) *Pasivos financieros medidos al costo amortizado.*

- (b) Ingresos por intereses totales y gastos por intereses totales (calculados utilizando el método del interés efectivo) para activos financieros o pasivos financieros que no se midan al valor razonable con cambios en resultados;
- (c) El importe de las pérdidas por deterioro para cada clase de activo financiero.

- **Materialidad**

Un hecho económico es material cuando debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Los estados financieros de la Corporación contienen todo aspecto material relevante para la toma de decisiones.


Marcela Sánchez Buitrago
Representante legal


Yeisson Alejandro Moreno Medina
Contador Público
T.P 172587-T

MSB



