

DIAKONIE APOYO EN EMERGENCIAS PARA AMERICA LATINA
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
Años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Bogotá D.C., marzo 18 de 2024

Índice

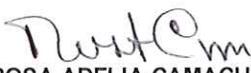
Estado de Situación Financiera Individual	3
Estado de Actividades (Recursos Ejecutados)	4
Estado de Flujo de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6
Certificación de los Estados Financieros	21

DIAKONIE APOYO EN EMERGENCIAS PARA AMERICA LATINA
 NIT. 830.086.518-3
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Al 31 de diciembre de 2023 y 2022
 Cifras en pesos colombianos

ACTIVO	Nota	A diciembre 31		Variación	Variación %
		2023	2022		
Activo Corriente		-			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	5	840.883.744	895.572.356	-54.688.612	-7%
Activos Financieros		-	-	-	0%
Cuentas Comerciales por Cobrar	6	24.234.190	18.843.822	5.390.368	22%
Total Activo Corriente		865.117.934	914.416.178	-49.298.243	-6%
TOTAL ACTIVO		865.117.934	914.416.178	-49.298.243	-6%
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Pasivos no Financieros	7	2.600.023	1.532.980	1.067.043	41%
Cuentas Comerciales por Pagar	8	183.996.202	184.231.499	-235.296	0%
Beneficios Empleados	9	78.859.473	81.639.692	-2.780.219	-4%
Ingresos Recibidos para Terceros	10	599.662.236	647.012.007	-47.349.771	-8%
Total Pasivo Corriente		865.117.934	914.416.178	-49.298.244	-6%
TOTAL PASIVO		865.117.934	914.416.178	-49.298.244	-6%
PATRIMONIO					
Fondo Social		0	0	0	0%
Excedente del ejercicio		0	0	0	0%
Total Patrimonio		-	-	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		865.117.934	914.416.178	-49.298.244	-6%

Las notas a los Estados Financieros son parte integral de la presente información.

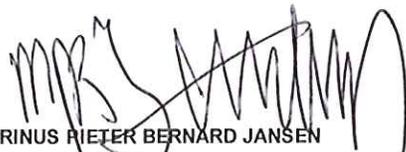

 MARINUS PIETER BERNARD JANSEN
 Representante Legal

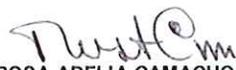

 ROSA ADELIA CAMACHO
 Contadora
 T.P. No 40.151-T

DIAKONIE APOYO EN EMERGENCIAS PARA AMERICA LATINA
 NIT 830.086.518-3
 ESTADO DE ACTIVIDADES (RECURSOS EJECUTADOS)
 Al 31 de diciembre de 2023 y 2022
 Cifras en pesos colombianos

INGRESOS	Nota	A diciembre 31		Variación	Variación %
		2023	2022		
Operacionales	11	2.212.020.757	1.953.490.841	258.529.916	12%
No operacionales	12	156.964.094	4.481.221	152.482.873	97%
TOTAL INGRESOS		2.368.984.851	1.957.972.062	411.012.789	17%
GASTOS					
Operacionales	13	2.352.086.575	1.939.664.416	412.422.160	18%
No operacionales	14	16.898.275	18.307.646	-1.409.371	-8%
TOTAL GASTOS		2.368.984.851	1.957.972.062	411.012.789	17%
EXCEDENTE/DEFICIT DEL EJERCICIO		-	-	-	0%

Las notas a los Estados Financieros son parte integral de la presente información.


 MARINUS PIETER BERNARD JANSEN
 Representante Legal


 ROSA ADELIA CAMACHO
 Contadora
 T.P No. 40.151-T

DIAKONIE APOYO EN EMERGENCIAS PARA AMERICA LATINA
NIT 830.086.518-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022
Cifras en pesos colombianos

	A diciembre 31	
	2023	2022
Saldo efectivo al inicio del periodo	895.572.356	745.132.776
Ingresos del Periodo	2.212.020.757	1.953.490.841
Ingresos Financieros	156.964.094	4.481.221
Total Ingresos del Periodo	2.368.984.851	1.957.972.062
Ejecuciones de Proyectos (gastos operacionales):		
Gastos operacionales	2.352.086.575	1.939.664.416
Gastos Financieros	16.898.275	18.307.646
Total gastos y Costos de Operación	2.368.984.851	1.957.972.062
Incremento de Efectivo por operaciones del periodo		
Variacion en cuentas por pagar	-49.298.244	144.847.096
Variación en cuentas por cobrar	-5.390.368	5.592.484
Efectivo generado por operaciones financieras	-54.688.612	150.439.580
Flujo de efectivo al final del periodo	840.883.744	895.572.356

Las notas a los Estados Financieros son parte integral de la presente información.


MARINUS PIETER BERNARD JANSEN
 Representante Legal


ROSA ADELIA CAMACHO
 Contadora
 TP No. 40.151-T

DIAKONIE APOYO EN EMERGENCIAS PARA AMERICA LATINA

Notas a los Estados Financieros

Enero 01 a diciembre 31 de 2023

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

“DIAKONIE APOYO EN EMERGENCIAS PARA AMERICA LATINA” forma parte como una “estructura operativa de avanzada” de Diakonie, Apoyo en emergencias, y con ello también de las dependencias de la “Diaconía Ecuménica DE” de la sede principal de la obra diaconal de la Iglesia Evangélica Alemana en Berlín. Esta oficina en Colombia actúa como una oficina en el exterior de la DAE no es una organización jurídicamente autónoma. Aunque, en los casos en que se requiere la presencia prolongada en determinadas regiones y con el objeto de asegurar el respaldo legal, se hace necesario el registro correspondiente en el país receptor de la oficina DAE en el exterior.

Las oficinas en Colombia están subordinadas jerárquicamente a la directora de la Diacónía Ecuménica en la obra diaconal de la IEA, el director del departamento DAE, a la coordinación de proyectos de la DAE y la coordinación subordinación jerárquica se extiende además a la gestión de proyectos de la DAE.

La incorporación organizacional de las oficinas en el exterior de la DAE a Diakonie Apoyo en Emergencias, implica sin lugar a duda que el mandato, los campos de acción, el reglamento general y la organización del trabajo de la DAE, Berlín, son válidos también, sin restricciones de ninguna clase, en las oficinas en el exterior de la DAE.

La Entidad persigue exclusiva y directamente fines de utilidad pública caritativos y eclesiásticos. La asociación trabaja con fines altruistas y no persigue fines de beneficio económico.

DIAKONIE APOYO EN EMERGENCIAS PARA AMERICA LATINA, fue inscrita en el Ministerio del Interior y de Justicia el 10 de mayo de 2001 mediante Resolución 351; inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 6 de junio de 2012, bajo el número 00000677 del Libro V de las Entidades Extranjeras Sin Ánimo de Lucro.

Por Escritura Pública No. 7049 del 10 de julio de 2015, de Notaría 38 de Bogotá D.C., inscrita en esta Cámara de Comercio el 30 de julio de 2015 con el No. 00001045 del Libro V de las Entidades Extranjeras Sin Ánimo de Lucro, se designó fue inscrito el nombramiento de Apoderado de la Entidad Extranjera al señor Marinus Pieter Bernard Jansen, identificado con la cédula de extranjería 284.127.

Su actividad económica principal está enmarcada en el código 9499 Actividades de otras asociaciones n.c.p. según la clasificación de Actividades Económicas señaladas en la Resolución No.139 del 21 de noviembre del 2012.

Objeto social

Objeto y fines La Entidad, Lidera la ayuda a personas jóvenes, la familia, los enfermos, las personas discapacitadas y los ancianos, las personas y los grupos socialmente desfavorecidos y los seres humanos vulnerables.

Diakonie Apoyo en Emergencias significa un compromiso a nivel mundial para con personas necesitadas y en situaciones de emergencia, y se rige por los siguientes principios básicos de la ayuda humanitaria.

Brindar ayuda y amparo sin distinción de raza, religión nacionalidad, opinión política o de cualquier otro índol. La ayuda humanitaria no se deberá brindar en dependencia de convicciones políticas o religiosas, ni deberá

obrar en fomento de estas.

Al ejecutarse las medidas de apoyo, esta ayuda deberá respetar la dignidad del hombre, así como el derecho vigente y los usos y costumbres en el lugar de la intervención de la emergencia.

Domicilio

El domicilio principal de la Asociación Evangelisches Werk Fur Diakonie und Entwicklung e.V es Berlin, Alemania.

En Colombia el domicilio de Diakonie Apoyo en Emergencias para America Latina, es el Distrito Capital de la Ciudad de Bogotá, Departamento de Cundinamarca, República de Colombia.

NOTA 2 - Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las Pymes

Los Estados Financieros de La Entidad Diakonie Apoyo en Emergencias para América Latina, entidad Individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2023- 2022 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS for SMEs), por sus siglas en Inglés, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto Único reglamentario 2420 de 2015 Anexo 2 . Estos Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de La Entidad.

2.1 Marco técnico normativo

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros de DIAKONIE se encuentra obligada a presentar Estados Financieros Individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto con el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera NIIF para Pymes Aprobadas en Colombia en adelante NIIF para Pymes, definida mediante la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

Las NIIF para Pymes (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos Estados Financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB)

2.2 Base de medición

Los Estados Financieros Individuales de DIAKONIE fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son medidos al valor razonable. El valor razonable es el precio recibido por vender un activo, o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. (Es decir un precio de salida).

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros Individuales de DIAKONIE se expresan en pesos colombianos (\$COP), la cual es su moneda funcional y moneda de presentación.

2.4 Uso de estimaciones y Juicios

La preparación de los Estados Financieros Individuales de conformidad con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año.

2.5 Modelo de negocio

DIAKONIE tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros Activos y Pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esta toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos en el tiempo, lo que representa

medirlos a costo amortizado.

2.6 Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho y operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, inciden en las decisiones que pueda tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. La materialidad de los hechos para realizar correcciones y efectuar ajustes a los Estados Financieros de DIAKONIE será cuando el hecho o suceso represente un valor superior a UN (1) SMMLV.

NOTA 3 - RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

3.1. Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos Estados Financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han establecido a partir del año 2016 como vigencia obligatoria, sus efectos han sido aplicados a los dos periodos presentados en los Estados Financieros.

3.2. Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con moneda extranjera por efecto de transferencias recibidas o realizadas se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones con la entidad bancaria. Los valores de los ingresos y los gastos y las cuentas por pagar en moneda extranjera son ajustados a su valor en pesos colombianos y las diferencias registradas en una cuenta de diferencia en cambio.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que La Entidad tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y se mantiene a su valor nominal.

De acuerdo con la situación financiera de La Entidad, se incluirá en el rubro de los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres meses, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo en su valor. Es decir, recursos a la vista, de alta liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de tres meses.

Comprende

- Efectivo en las cajas en billetes de moneda colombiana y extranjera.
- Efectivo y equivalente al efectivo en cuentas financieras.

3.4. Instrumentos Financieros Activos

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen en un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja.

DIAKONIE, no posee cuentas por cobrar de tipo comercial, los valores presentados correspondientes a saldos a favor por concepto de ejecución o anticipos efectuados para ejecución de proyectos y son canceladas bien sea mediante la ejecución de los respectivos proyectos o mediante el recibo de las transferencias respectivas.

DIAKONIE reconocerá cuentas por cobrar, cuando se presenten derechos de cobro, al precio de la transacción pactada entre el contratista, proveedor, empleado y/o consultor y la administración de la entidad.

Deterioro de Cartera

Dado que no existe mayor riesgo en las cuentas por cobrar no se tiene una política de deterioro de cartera específica. Las cuentas por cobrar no poseen intereses y se miden a valor de transacción.

No obstante, al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, en cuyo caso se estimara su deterioro de manera razonable.

3.5. Propiedades, Planta y Equipo

Considerando que Diakonie Apoyo en Emergencias para América Latina es la oficina regional de Emergencia de la obra diaconal de las Iglesias protestantes de Alemania, sus activos representados en Propiedad Planta y Equipo son contabilizados directamente por la Entidad como un cargo a la cuenta del respectivo proyecto que los autoriza.

En caso de que Diakonie llegare a tener activos de Propiedad Planta y Equipo de algún tipo, las tasas consideradas para su depreciación contenidas en el manual de políticas contables es la siguiente:

Clase de activos	Vida útil	Tasa anual
Equipos y materiales de emergencia	3 años	33.33%
Muebles y enseres	10 años	10.00%
Equipos de procesamiento de Datos	3 años	33.33%
Vehículos	5 años	20.00%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en las tasas de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del periodo.

No es permitido a Diakonie Apoyo en Emergencias para América Latina poseer propiedades raíces en Colombia.

3.6. Instrumentos financieros pasivos

Incluye las cuentas por pagar y proveedores, que comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad con terceros por concepto de adquisición de bienes y/o servicios en desarrollo de su objeto social.

3.6.1. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y las cuentas por pagar son pasivos financieros básicos y comprende el valor de las obligaciones contraídas por DIAKONIE con terceros por concepto de adquisición de bienes y/o servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social. Por lo general las cuentas por pagar son canceladas dentro del mes o en el siguiente.

La cancelación de un pasivo financiero implica habitualmente el pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios o la sustitución de esa obligación por otra. Una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor. La sección 11 de NIIF para Pymes, versión año 2009, define un instrumento financiero así: “es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra”.

DIAKONIE medirá los pasivos financieros en cada fecha sobre la que se informa al precio pactado, salvo las

condiciones contractuales entre las partes.

3.7. Impuestos, gravámenes y tasas

Los pasivos por impuestos son una obligación legal derivada de normas tributarias nacionales y municipales. Los impuestos están clasificados en impuestos nacionales e impuestos municipales. Ante la Administración de Impuestos Nacionales, DIAKONIE es contribuyente Régimen Tributario Especial para renta y responsable de efectuar la Retención en la Fuente.

DIAKONIE medirá los pasivos por impuestos en cada fecha sobre la que se informa al monto impositivo de la obligación, salvo las obligaciones contractuales generadas entre las autoridades responsables de los impuestos.

3.8. Beneficios a Empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, todas las formas de contraprestación concedida por DIAKONIE a cambio de los servicios de los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

Beneficio empleado corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas dichos beneficios corresponden a:

- a) Salarios, primas legales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a las entidades del estado que se cancelan antes de los doce meses siguientes al final del período sobre el que se informa.
- b) Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad) Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida en que se ejecuta la prestación del servicio.

DIAKONIE reconocerá el costo de todos los beneficios a los trabajadores a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los trabajadores. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, DIAKONIE reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

Si DIAKONIE, otorga beneficios adicionales a los establecidos en la norma laboral, estos se tratarán para efectos de este manual, de conformidad con lo establecido en el procedimiento interno de manejo de recurso humano que es aprobado por la Sede Central en Alemania.

3.9. Otros Pasivos- Convenios

El propósito de esta política es establecer la contabilización e información financiera de los convenios que se asimilan a las subvenciones del gobierno y la información a revelar de otras ayudas gubernamentales.

Esta política contable específica la contabilidad de todos los convenios del gobierno. Una subvención del gobierno es una ayuda del gobierno en forma de una transferencia de recursos a una entidad en contrapartida del cumplimiento, futuro o pasado, de ciertas condiciones relacionadas con sus actividades de operación.

De igual forma se tendrá en cuenta para el reconocimiento de ingresos en DIAKONIE los siguientes aspectos que aplican de la sección 24 Subvenciones del Estado, para los recursos que se reciban como donaciones y/o recursos recibidos de donantes para ejecutar los respectivos proyectos, así:

- a. Una subvención que no impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso cuando los importes obtenidos por la subvención sean exigibles;
- b. Una subvención que impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso solo cuando se cumplan las condiciones de rendimiento;

c. Las subvenciones recibidas antes de que se satisfagan los criterios de reconocimiento de ingresos se reconocerán como pasivo el cual se amortiza reconociendo el ingreso en la medida en que se va ejecutando el proyecto o convenio.

DIAKONIE medirá los convenios al valor razonable del activo recibido o por recibir que provienen de los proyectos aprobados, de los cuales los donantes hacen entregas de recursos a DIAKONIE, para desarrollar proyectos encaminados al propósito principal de esta.

3.10. Patrimonio

Diakonie Apoyo en Emergencias no posee rubro patrimonial en Colombia. Su fondo de operación obedece a una asignación anual que hace la oficina matriz, la cual se registra como ingresos recibidos para terceros y se amortiza en la medida que se causa el gasto o se ejecutan los proyectos.

3.11. Ingresos de actividades ordinarias

El ingreso es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a DIAKONIE y estos puedan ser medidos con fiabilidad. Las fuentes principales de ingresos en DIAKONIE son:

*Servicios y/o Actividades del Objeto Social.

*Ingresos por convenios

El reconocimiento de ingresos en DIAKONIE se tienen en cuenta los siguientes aspectos que aplican de la sección 24 Subvenciones del Estado, para los recursos que se reciban como donaciones y/o recursos recibidos de donantes para ejecutar los respectivos proyectos, así:

- a) Una subvención que no impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso cuando los importes obtenidos por la subvención sean exigibles;
- b) Una subvención que impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso solo cuando se cumplan las condiciones de rendimiento;
- c) Las subvenciones recibidas se reconocen como ingresos el valor amortizado en la media en que se va ejecutando el proyecto o convenio.

Los fondos que no son ejecutados deben ser devueltos a La Entidad cooperante de acuerdo con los respectivos convenios de cooperación suscritos.

Se consideran otros ingresos aquellos incrementos en los beneficios económicos que no son parte de la actividad ordinaria de DIAKONIE y comprende los siguientes conceptos:

- Financieros.
- Aprovechamientos (Reintegros, etc.).

3.12. Gastos por actividades ordinarias

3.12.1. Ejecución de proyectos de respuesta Humanitaria:

Esta política contable se aplica al registrar los gastos ordinarios de actividades en la ejecución de proyectos de DIAKONIE.

DIAKONIE frente al tema de gastos por actividades ordinarias tendrá en cuenta en sus registros de información financiera, uno de los principios fundamentales y es el principio de “prudencia” (ver sección 2.9 de las NIIF para Pymes versión 2009), de acuerdo con lo anterior, se enfatiza en la neutralidad del registro de la información, especialmente en la no subvaloración ni la sobrevaloración de los gastos que deban ser presentados en el Estado de Actividades (Recursos Ejecutados).

Los gastos que surgen de la actividad ordinaria en la ejecución de proyectos incluyen: los pagos de los gastos estipulados en los presupuestos y aprobados en los convenios de cooperación, entre ellos: Bienes de inversión de ayuda humanitaria, gastos de personal, arriendos, comunicaciones, seguros, gastos de viaje y transportes, honorarios de los profesionales asesores externos, gastos de mantenimiento, pago de membresías, gastos bancarios etc. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalente al efectivo.

3.13. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivamente pagado por La Entidad de crédito. Diakonie no tiene por política tomar préstamos comerciales como forma de financiación.

NOTA 4 - SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Al preparar los Estados Financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de ingresos y gastos, de acuerdo con la ejecución de los proyectos. Todos los proyectos tienen un convenio con una entidad cooperante. Ingresos y gastos se causan considerando los presupuestos debidamente aprobados las cuales son parte integral de los mencionados convenios. Ninguna coparte que trabaja en asocio con Diakonie está autorizada para causar ingresos o gastos si no hay una ejecución de un proyecto debidamente autorizado.

4.1. Amortización de ingresos y gastos:

Corresponde a los saldos de los ingresos recibidos para la ejecución de convenios que adelanta Diakonie Apoyo en Emergencias para América Latina por el periodo 2022 -2021. Estos recursos se van amortizando y reconociendo como ingreso o gasto a medida que se desarrollan los programas por convenios.

Cuenta control de bienes Adquiridos con recursos de Proyectos

Corresponde a la propiedad, planta y equipo adquirida con recursos de proyectos aprobados en los presupuestos de los convenios que se encuentra en uso para los mismos y está pendiente de entrega, ya sea del cooperante a la Entidad o de devolución al cooperante no obstante Diakonie a través del área administrativa y financiera establecerá los controles para su conservación.

NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
Caja general (1)	13.196.757	29.812.429	-16.615.671
Bancos (2)	827.686.987	865.759.927	-38.072.940
Total	840.883.744	895.572.356	-54.688.612

(1) La caja general está representada en 3.446,72 USD con tasa de cambio \$3.822,05 y €5,50 a una tasa de cambio de \$4.222,03.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
(2) Detalle de las cuentas corrientes			
Cuentas corrientes disponibles	341.073.558	603.520.413	-262.446.855
Cuentas corrientes restringidas	486.613.428	262.239.514	224.373.914
Total	827.686.986	865.759.927	-38.072.941

Relación cuentas bancarias y saldos detallados	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
ITAU CTA 005-35875-9 OP	327.159.572	589.606.426	-262.446.855
ITAU CTA 005-48716-0	48.799.620	126.550.010	-77.750.390
ITAU CTA 005-48717-8	9.380.178	9.380.178	-
ITAU CTA 005-49023-0	3.663.171	3.663.171	-
ITAU CTA 005-88905-0	0	0	-
ITAU CTA 005-89258-3	0	0	-
ITAU CTA 005-89627-9	724.260	724.260	-
ITAU CTA 026-02428-1	2.929.174	2.929.174	-
ITAU CTA 026-02427-3	146.377	146.377	-
ITAU CTA 026-02430-7 AA	38.357.427	53.881.649	-15.524.222
ITAU CTA 026-02433-1	1	5.549.506	-5.549.505
ITAU CTA 026-02431-5	738.574	687.574	51.000
ITAU CTA 729-02280-6 Echo 2022	395.788.633	72.641.602	323.147.031
Total	827.686.987	865.759.927	-38.072.940

NOTA 6 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Para el desarrollo de sus actividades Diakonie, a 31 de diciembre de 2023-2022 tiene otras cuentas por cobrar que se detallan a continuación:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
Deudores del exterior (3)	9.186.376	17.925.776	-8.739.400
Anticipos a proveedores (4)	14.235.313	103.776	14.131.537
Cuentas por cobrar a trabajadores (5)	-	390.447	-390.447
Anticipos gastos de proyectos (6)	812.501	423.823	388.678
Total	24.234.190	18.843.822	5.390.368

(3) Detalle Deudores del exterior	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
Diakonie Katastrophenhilfe	9.186.376	17.925.776	-8.739.400
Total	9.186.376	17.925.776	-8.739.400

(3) Corresponde a la suma de \$ 8.129.706 por concepto de préstamo para envío documentación a Alemania y \$1.056.670 préstamo para pago auditoria proyecto K-COL-2022-4049.

(4) Detalle Anticipos a proveedores	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
Alianza Fiduciaria SA Fideicomisos	12.976.570	-	12.976.570
Centro Colombo Americano	1.258.711	-	1.258.711
Comcel S.A.	-	103.776	-103.776
Total	14.235.281	103.776	14.131.505

(5) Detalle Cuentas por cobrar a trabajadores	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
Paola Andrea Fontecha Couttin	-	336.719	-336.719
Deicy Johana Rodriguez Jimenez	-	53.728	-53.728
Total	-	390.447	-390.447

(6) Detalle Anticipo gastos para Proyectos	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
Arias Rocha Haydee	-	153.345	-153.345
Mesa López Angela	-	270.478	-270.478
Marilyn Julieth Rivera Catuche	812.500	-	812.500
Total	812.500	423.823	388.677

NOTA 7 - PASIVOS NO FINANCIEROS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
Retención en la fuente	2.600.023	1.532.980	1.067.043
Total	2.600.023	1.532.980	1.067.043

Corresponde a los pasivos por impuestos corrientes. Diakonie es responsable de practicar retención en la fuente y consignarla a la Administración de Impuestos Nacionales DIAN.

NOTA 8 - CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Para el desarrollo de sus operaciones, a 31 de diciembre de 2023-2022, Diakonie incluye en esta cuenta los derechos de pago a favor de terceros originados por la prestación de servicios, compra de bienes y dineros pendientes por devolver a la Sede Central.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
Cuentas por Pagar (7)	183.996.202	184.231.499	-235.296
Total	183.996.202	184.231.499	-235.296

(7) El siguiente es un detalle de los proveedores	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
Angela Milena Mesa Lopez	-	113.800	-113.800
Medical Protection Ltda Salud Ocupacional	-	28.000	-28.000
Gesat	-	8.253.064	-8.253.064
Alianza Fiduciaria SA Fideicomisos	11.309.270	-	11.309.270
Siigo S.A.S	2.838.347	2.250.330	588.017
Tarjeta de Crédito Visa (Tiquetes CWT)	-	7.709.223	-7.709.223
Tarjeta de Empresarial Mastercard	9.556.743	5.585.239	3.971.504
Total	23.704.360	23.939.657	-235.296

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
Diakonie Katastrophenhilfe (a)	160.291.842	165.117.546	-4.825.705
Total	160.291.842	165.117.546	-4.825.705

(a) Al cierre del año 2023-2022 está pendiente por devolver a Diakonie Katastrophenhilfe SC los siguientes saldos:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
Auditoria institucional año 2012 y 2013	27.551.087	27.551.087	-
Nacionalización de vehiculo	63.253.541	63.253.541	-
Reintegro SJR K-COL-2017-9002	5.117.126	5.117.126	-
7% Overhead K-COL-2014-4122	52.386.049	52.386.049	-
Proyecto K-COL-2014-4122 DKH	9.072.615	9.072.615	-
Proyecto K-COL-2014-4122	406.822	406.822	-
Varios	2.504.602	2.504.602	-
Total	160.291.842	160.291.842	-

NOTA 9 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
Cesantías consolidadas	54.144.365	56.045.938	-1.901.573
Intereses sobre las cesantías	6.371.112	6.652.004	-280.892
Vacaciones consolidadas	18.343.996	18.941.750	-597.754
Total	78.859.473	81.639.692	-2.780.219

A 31 de diciembre de 2023-2022 Diakonie refleja el saldo de las obligaciones laborales contraídas con los trabajadores activos, cuyo pago es exigible o probable, de acuerdo con las normas laborales vigentes en Colombia.

NOTA 10 - INGRESOS PARA TERCEROS (FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA)

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>	
CC 998	Microproyectos	K-AMK-2015-4119	193.350.002	193.350.002	-
CC 999	Fortalecimiento de Socios	K-AMK-2015-4122	14.988.850	105.536.042	-90.547.192
CC 011	Estudios y Evaluaciones	K-AMK-2018-4084	70.148.173	-	70.148.173
CC 001	K-AMK-2022-4004 Operacionalidad	K-AMK-2022-4004	-	20.336.763	-20.336.763
CC 018	K-VEN-2020-8001	K-VEN-2020-8001	2.840.029	2.840.029	-
CC 019	K-COL-2020-4022	K-COL-2020-4022	-	-	-
CC 001	Operacionalidad 2023	K-AMK-2023-4005	63.964.083	-	63.964.083
CC 002	A.A.	K-AMM-2021-9001	14.409.152	34.675.566	-20.266.414
CC 003	Echo Venezuela	K-AMM-2021-4031	-	-	-
CC 004	Echo Colombia	K-COL-2021-4032	-	-412.793	412.793
CC 005	Protección y asistencia humanitaria para las personas afectadas por el conflicto armado y la crisis migratoria en Colombia	K-AMM-2022-4033	235.416.630	136.674.056	98.742.574
CC 989	Fondo para Microproyectos (8)	K-AMK-2022-4057 MP	-743.830	148.723.195	-149.467.025
CC 152	Fortalecimiento de Capacidades	K-PER-1208-0001	-35.139	-35.139	-
CC 166	Análisis de Riesgo y Prevención	K-BOL-2014-4055	2.933.466	2.933.466	-
CC 172	K-HND-2013-4180 - II Fase	K-HND-2013-4180	-214.521	-214.521	-
CC 174	AA Recuperación y Creación de Vida Digna	K-COL-2015-4077	-1.205.889	-1.205.889	-
CC 176	Seguimiento DKH Fase II	K-PER-2014-4135	688.146	688.146	-
CC 177	Construyendo Resiliencia	K-GTM-2015-4096	38.109	38.109	-
CC 183	Start Fund Ecuador	C.C.183	696.146	696.146	-
CC 186	Appeal Ecuador	K-ECU-2016-4053	2.349.558	2.349.558	-
CC 188	K-GTM- Faro Accesa	K-GTM-2014-4088	39.274	39.274	-
Total			599.662.236	647.012.007	-47.349.771

La suma de \$599.662.236 corresponde a los saldos de ingresos recibidos para la ejecución de convenios que

adelanta Diakonie Apoyo en Emergencias para América Latina por el periodo 2023-2022. Estos recursos se van amortizando y reconociendo como ingreso y solo se pueden utilizar como egresos imputables a los presupuestos aprobados en los convenios a medida que se desarrollan los programas por convenios.

El saldo inicial del periodo en la tabla del flujo de caja (2.1.3. Estado de Flujo de Efectivo por valor de COP 895.572.356 es diferente de los fondos recibidos por terceros por valor de 647.012.007 porque el saldo inicial del flujo de caja al 1er de enero 2023 también contiene parte del saldo por devolver a la SC con corte a diciembre de 2022.

(8) Fondo de Microproyectos K-AMK-2022-4057. Durante el año 2023 se firmaron contrato de cooperación para la financiación del microproyectos con los socios que se detallan a continuación:

Fundacion Tierra de Paz	37.350.000
Iglesia Evangelica Luterana de Colombia	28.000.000
Fundación Halu Bienestar Humano	38.500.000
Fundación Mujer y Futuro	31.750.000
Asociación Civil Fe y Alegría	13.867.025
Total	149.467.025

Durante el año 2023 se han amortizado al Estado de Resultados la suma de \$2.212.020.757

NOTA 11 - INGRESOS OPERACIONALES

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
Convenios no Gravados (9)	2.212.020.757	1.953.490.841	258.529.916
Total	2.212.020.757	1.953.490.841	258.529.916

(9) Fondos recibidos para desarrollar proyectos encaminados al propósito principal de Diakonie Apoyo en Emergencias. Incluyen los valores de la ejecución de los proyectos por convenios de cooperación. A continuación, se detallan los valores llevados al ingreso y que corresponden a la ejecución del año 2023-2022.

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>	
CC 001	Operacionalidad 2023	K-AMK-2023-4005	710.879.496	981.087.397	-270.207.901
CC 005	Protección y asistencia humanitaria para las personas afectadas por el conflicto armado y la crisis migratoria en Colombia Echo Colombia	K-AMM-2022-4033	776.736.615	304.327.565	472.409.050
CC 999	Fortalecimiento de Socios	K-AMK-2015-4122	217.458.064	90.626.114	126.831.950
CC 011	Estudios y Evaluaciones	K-AMK-2018-4084	79.728.246	20.278.731	59.449.515
CC 002	A.A. Seguridad Alimentaria	K-AMM-2021-9001	422.800.488	264.791.518	158.008.970
CC 003	Echo Venezuela	K-AMM-2021-4031	-	203.498.063	-203.498.063
CC 004	Echo Colombia	K-COL-2021-4032	-	88.881.454	-88.881.454
CC987-1	Proyecto piloto de apoyo a la Respuesta Liderada por sobrevivientes de desastres y Comunidades ante la Crisis (RLPC) en los departamentos de Cauca, Guaviare, Putumayo y La Guajira en Colombia	K-COL-2022-4049	4.417.848	-	4.417.848
Total			2.212.020.757	1.953.490.841	254.112.068

NOTA 12 - INGRESOS NO OPERACIONALES

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
Recuperaciones (10)	2.964.094	4.319.786	-1.355.692
Diferencia en cambio	-	161.435	-161.435
Recuperacion venta de bienes (11)	154.000.000	-	154.000.000
Total	156.964.094	4.481.221	-1.517.127

(10) Las recuperaciones de \$ 2.964.094 pertenecen a ingresos reconocidos referente a incapacidades medicas por parte de la Entidad Promotora De Salud Sanitas SA.

(11) Se reportan otros ingresos por valor de COP \$154.000.000 equivalentes a €33.009,32, por concepto de: Venta del vehículo Vitara Placa GCT082 por valor COP \$72.000.000 y Vehículo Jimny Placa JYL523 por valor de COP \$82.000.000.

NOTA 13 - GASTOS OPERACIONALES

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
Gastos de personal (12)	1.155.637.505	1.171.814.626	-16.177.121
Honorarios (13)	189.102.594	127.831.344	61.271.250
Capacitacion al personal (14)	10.247.607	-	10.247.607
Impuestos	-	2.727.000	-2.727.000
Arrendamientos (15)	74.280.695	44.311.592	29.969.103
Afiliaciones y membresías (UNSS) (16)	30.062.500	74.206.380	-44.143.880
Seguros (17)	13.511.137	16.124.718	-2.613.581
Servicios (18)	33.768.451	31.905.511	1.862.940
Gastos Legales	-	654.734	-654.734
Mantenimiento y reparaciones e instalaciones electricas sede (19)	20.076.508	22.760.283	-2.683.775
Gastos de viaje (20)	315.123.787	242.933.502	72.190.285
Diversos (21)	64.355.506	57.459.314	6.896.193
Fondo de Protección (Proyectos)	-	121.129.165	-121.129.165
Convenios (Donaciones) (22)	178.123.048	-	178.123.048
Equipos informaticos de Computación (23)	46.103.443	14.090.106	32.013.337
Muebles de Oficina	8.462.873	1.486.158	6.976.715
Comunicaciones (24)	21.240.920	10.229.983	11.010.937
Flota y Equipo de Transporte (25)	191.990.000	-	191.990.000
Total	2.352.086.575	1.939.664.416	412.422.160

(12) Al 31 de diciembre de 2023 -2022 se detalla los gastos de administración, el gasto de personal corresponde a todos los conceptos directos e indirectos que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios: salarios, viáticos, beneficios laborales, seguridad social, parafiscales, capacitación, beneficios en salud y seguros de personal.

(13) Corresponde a los servicios de entidades y personal contratado por prestación de servicios.

Distribuidos de la siguiente manera:	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
Auditoria Externa	4.417.848	-	4.417.848
Consultoria especializada para proyectos	157.528.246	91.441.227	66.087.019
Traducciones	14.317.500	22.292.616	-7.975.116
Aporte al Foro ACT Y Foro ONGs Internacionales	8.839.000	4.898.000	3.941.000
Otras Asesorías	4.000.000	9.199.500	-5.199.500
	189.102.594	127.831.344	61.271.250

(14) Capacitación ISPI Istituto per gli Studi di Politica Internazionale.

(15) Agrupa el pago de arriendo de la oficina 401 por 12 meses.

(16) Corresponde al pago Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo PNUD.

(17) Pago pólizas para vehículos de seguro todo riesgo y SOAT.

(18) Corresponde a gastos de los diferentes servicios públicos.

Se detallan a continuación:	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
Aseo y Vigilancia	2.301.016	3.793.682	-1.492.666
Acueducto y Alcantarillado	219.630	182.949	36.681
Energia Electrica	4.016.810	3.504.720	512.090
Teléfono	15.316.751	23.534.160	-8.217.409
Transporte	680.000	620.000	60.000
Gastos legales	-	654.734	-654.734
Otros	11.234.244	270.000	10.964.244
	33.768.451	32.560.244	1.208.207

(19) Mantenimiento de equipos y Software \$13.408.568,38 renovación programa siigo nube 2.838.347 y mantenimiento camioneta \$5.518.400.

(20) Representan los valores pagados y/o causados por la entidad para la realización de gastos de viaje necesarios para la ejecución de actividades seguimiento y monitoreo a los proyectos.

Distribuidos de la siguiente manera:	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
Perdiem Gastos de Viaje Nacionales	11.253.351	14.756.430	-3.503.079
Perdiem Gastos de Viaje Internacionales	27.345.532	12.538.262	14.807.270
Tiquetes Aéreos	52.708.170	49.316.763	3.391.407
Alojamiento Viajes Nacionales	21.292.049	17.699.662	3.592.387
Transporte Viajes Nacionales	7.196.500	22.249.432	-15.052.932
Tiquetes Internacionales	113.953.155	87.102.416	26.850.739
Alojamiento Viajes Internacionales	62.156.095	18.790.546	43.365.549
Transporte Viajes Internacionales	11.553.997	9.140.681	2.413.315
Otros gastos de viaje	7.664.939	11.339.310	-3.674.371
	315.123.787	242.933.502	72.190.285

(21) Agrupa gastos diversos como son:	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
Gastos de Representacion y Relaciones P	4.589.907	1.939.875	2.650.032
Suscrpciones Colombia Risk Analysis SAS	1.944.857	6.451.704	-4.506.847
Elementos de Aseo y Cafeteria	9.670.747	16.789.509	-7.118.762
Gastos Varios	-	-	-
Visibilidad	1.318.735	3.912.500	-2.593.765
Útiles papelería y fotocopias	9.525.195	10.167.780	-642.585
Franqueo y Costo de Envío de Document	115.700	1.966.012	-1.850.312
Combustibles y Lubricantes	2.745.337	1.940.008	805.329
Taxis y Buses	9.307.055	3.127.753	6.179.302
Casino y Restaurante	2.767.911	9.080.278	-6.312.367
Parqueaderos	-	1.446.767	-1.446.767
Otros	22.370.063	637.129	21.732.934
	64.355.506	57.459.314	11.403.040

(22) Actividades de fortalecimiento de acuerdo a las prioridades establecidas de un análisis de capacidades (DOFA) del socio.

Se detallan a continuación:	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
Corporacion Infancia y Desarrollo	53.123.048	-	53.123.048
Benposta Nacion de Muchachos Colombia	25.000.000	-	25.000.000
Fundacion Tierra de Paz	40.000.000	-	40.000.000
Fundación Halu Bienestar Humano	60.000.000	-	60.000.000
	<u>178.123.048</u>	<u>-</u>	<u>178.123.048</u>

(23) Compra equipo computacional \$41.712.225,47 e intranet \$ 4.391.217,75.

(24) Compra de teléfonos celulares.

(25) Se recibe por la venta de las 2 camionetas COP \$154.000.000, valor que se entrega como parte de pago para la compra del nuevo vehículo camioneta Volkswagen Amarok LNU328. Valor total de la camioneta COP \$191.990.000. El saldo de COP \$37.990.000 hace parte del presupuesto de Operacionalidad 2023 rubro A.1.2.1 Vehículos.

NOTA 14 - GASTOS NO OPERACIONALES

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
Gastos bancarios	5.511.871	4.427.036	1.084.836
Impuesto transferencia financiera	10.110.866	8.979.647	1.131.219
Gastos extraordinarios	95.804	1.742.819	-1.647.015
Diferencia en cambio	1.179.735	3.158.145	-1.978.410
Total	<u>16.898.275</u>	<u>18.307.646</u>	<u>-1.409.371</u>

NOTA 15 - CUENTA CONTROL DE BIENES ADQUIRIDOS CON RECURSOS DE PROYECTOS

Activos de Proyectos	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
Muebles y Enseres	10.601.382	7.701.482	2.899.900
Equipo de Computo	118.110.495	58.589.596	59.520.899
Flota y Equipo de Transporte	191.990.000	162.489.999	29.500.001
Depreciación			
Muebles y Enseres	-2.785.693	-2.015.544	-770.148
Equipo de Computo	-50.043.274	-25.807.311	-24.235.962
Flota y Equipo de Transporte	-31.998.333	-71.434.833	39.436.499
Total	<u>235.874.578</u>	<u>129.523.389</u>	<u>106.351.189</u>

Corresponde a la Propiedad. Planta y Equipo adquirida con recursos de proyectos aprobados en los presupuestos de los convenios que se encuentra en uso para los mismos y está pendiente de entrega, ya sea del cooperante a la Entidad o de devolución al cooperante no obstante Diakonie a través del área administrativa y financiera establecerá los controles para su conservación.

NOTA 16 - HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad a diciembre 31 de 2023 y la fecha de emisión de éstos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los Estados Financieros por el período terminado el 31 de diciembre de 2023.

NOTA 17 - AUTORIZACION PARA PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

Los Estados Financieros individuales han sido autorizados por el Representante Legal de Diakonie Apoyo en Emergencias para America Latina el 18 de marzo de 2024. Estos Estados Financieros van a ser puestos a consideración y aprobación por parte de la Oficina Matriz de Diakonie Katastrophenhilfe.

**CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DIAKONIE APOYO EN EMERGENCIAS PARA AMERICA LATINA**

EL suscrito Representante Legal y Contadora Pública, certificamos:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros, Estado de Situación

Financiera Individual al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Estado de Actividades y el Flujo de Efectivo, de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

La información se ha tomado fielmente de los libros oficiales y auxiliares respectivos dando cumplimiento al reglamento (Art. 37 Ley 222 de 1995) y que hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidos en ellos:

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de Diakonie Apoyo en Emergencias para América Latina a 31 diciembre del 2023, además:

- 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.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, de acuerdo con el Decreto 2024 de 2015.
- No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.
- 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.

Bogotá, marzo 18 de 2024.

Atentamente,


MARINUS PIETER BERNARD JANSEN
Representante Legal


ROSA ADELIA CAMACHO
Contadora T.P. No. 40.151-T