CEPDIPO

CENTRO DE PENSAMIENTO Y DIALOGO POLITICO - CEPDIPO
NIT 901.051.377-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO	2023	2022	Variación	Notas
ACTIVO CORRIENTES				
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	$ 876.112.962	$ 1.945.048.065	$ (1.068.935.103)	(3)
Bancos	$ 876.112.962	$ 1.945.048.065	$ (1.068.935.103)	
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	$ 176.683.449	$ 221.268.248	$ (44.584.799)	(4)
Anticipos y avances	$ 191.000	$ 56.776.600	$ (56.585.600)	
Deudores Varios	$ 176.492.449	$ 164.491.648	$ 12.000.801	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	$ 4.894.000	$ -	$ 4.894.000	(5)
Anticipos por impuestos y contribuciones o Saldos a Favor	$ 4.894.000	$ -	$ 4.894.000	
TOTAL ACTIVO CORRIENTES	$ 1.057.690.411	$ 2.166.316.313	$ (1.108.625.902)	
ACTIVO NO CORRIENTES				(6)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	$ 16.214.912	$ 27.376.012	$ (11.161.100)	
Equipos de Oficina	$ 16.214.912	$ 27.376.012	$ (11.161.100)	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTES	$ 16.214.912	$ 27.376.012	$ (11.161.100)	
TOTAL DE ACTIVOS	$ 1.073.905.323	$ 2.193.692.325	$ (1.119.787.002)	

PASIVO	2023	2022	Variación	Notas
PASIVO CORRIENTE				
PASIVOS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS	$ 135.498.289	$ -	$ 135.498.289	(7)
Con particulares	$ 60.000.000	$ -	$ 60.000.000	
Bancos Nacionales	$ 75.498.289	$ -	$ 75.498.289	
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	$ 1.134.364	$ 167.355.948	$ (166.221.584)	(8)
Costos y Gastos por Pagar	$ 1.098.374	$ 2.864.300	$ (1.765.926)	
Acreedores Varios	$ 35.990	$ 164.491.648	$ (164.455.658)	
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	$ 43.338.019	$ 21.746.418	$ (21.591.601)	(9)
Retención en la fuente	$ 16.508.274	$ 12.391.099	$ 4.117.175	
Retención en Ica	$ 13.902.675	$ 9.355.319	$ 4.547.356	
Impuesto sobre la Renta vigencia 2023	$ 12.686.720	$ -	$ 12.686.720	
Impuesto sobre la Ventas por Pagar	$ 240.350	$ -	$ 240.350	
BENEFICIOS A EMPLEADOS	$ -	$ 71.029.766	$ (71.029.766)	(10)
Para Obligaciones Laborales	$ -	$ 71.029.766	$ (71.029.766)	
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	$ 843.823.628	$ 1.895.724.719	$ (1.051.901.091)	(11)
Ingresos Recibidos para Terceros	$ 843.823.628	$ 1.895.724.719	$ (1.051.901.091)	
TOTAL PASIVO CORRIENTES	$ 1.023.794.300	$ 2.155.856.851	$ (1.132.062.552)	
ACTIVOS NETOS				(12)
Fondo Social	$ 12.000.000	$ 12.000.000	$ -	
Resultado Ejercicios Anteriores	$ 25.835.473	$ 8.376.416	$ 17.459.057	
Excedente del Ejercicio	$ 12.275.549	$ 17.459.057	$ (5.183.508)	
TOTAL ACTIVOS NETOS	$ 50.111.023	$ 37.835.473	$ 12.275.549	
TOTAL DE PASIVO Y ACTIVOS NETOS	$ 1.073.905.323	$ 2.193.692.325	$ (1.119.787.002)	

Las notas a los estados financieros 2023 - 2022 forman parte integral de estos estados financieros

REPRESENTANTE LEGAL
OLGA LUCIA QUINTERO SIERRA
CC 60.413.386

REVISORA FISCAL
YURANY LÓPEZ CORTES
TP.144974-T
(Ver dictamen adjunto)

PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ
CONTADORA PÚBLICA
TP 59916 -T

CENTRO DE PENSAMIENTO Y DIÁLOGO POLÍTICO - CEPDIPO

NIT 901.051.377-8

CEPDIPO

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

INGRESOS ORDINARIOS		2023		2022		Variación	Notas
Otros actividades de servicios comunitarios, soci	**$**	**9.913.952.460**	**$**	**9.457.162.188**	**$**	**456.790.272**	(13)
Ingresos para Ejecución de Proyectos	$	9.913.952.460	$	9.457.162.188	$	456.790.272	
INGRESOS NO ORDINARIOS	**$**	**33.804.755**	**$**	**28.853.885**	**$**	**4.950.870**	(14)
Rendimientos Financieros	$	261.427	$	14.789	$	246.638	
Arrendamientos	$	1.300.000	$	-	$	1.300.000	
Donaciones	$	32.190.328	$	28.839.096	$	3.351.232	
Excedentes	$	53.000	$	-	$	53.000	
TOTAL INGRESOS	**$**	**9.947.757.215**	**$**	**9.486.016.073**	**$**	**461.741.142**	
GASTOS	**$**	**2.023**	**$**	**2.022**		**Variación**	
Gastos Ordinarios	**$**	**9.880.913.082**	**$**	**9.418.955.074**	**$**	**461.958.008**	(15)
Gastos de Personal	$	535.648.453	$	730.350.549	-$	194.702.096	
Honorarios	$	7.188.338.839	$	6.972.642.689	$	215.696.150	
Arrendamientos	$	157.120.000	$	235.570.000	-$	78.450.000	
Seguros	$	1.951.046	$	857.412	$	1.093.634	
Servicios	$	159.358.541	$	104.973.766	$	54.384.775	
Gastos Legales	$	4.811.130	$	6.196.036	-$	1.384.906	
Mantenimiento y reparaciones	$	43.239.439	$	35.464.119	$	7.775.320	
Adecuación e Instalación	$	3.716.000	$	-	$	3.716.000	
Gastos de Viaje	$	1.507.330.637	$	931.102.920	$	576.227.717	
Depreciaciones	$	11.161.100	$	11.161.100	$	-	
Diversos	$	268.237.898	$	390.636.483	-$	122.398.585	
Gastos no ordinarios	**$**	**54.568.584**	**$**	**49.601.942**	**$**	**4.966.642**	(16)
Financieros	$	33.267.354	$	37.608.655	-$	4.341.300	
Gastos extraordinarios	$	2.856.509	$	6.194.287	-$	3.337.778	
Impuesto Renta y Complementarios	$	18.444.720	$	5.799.000	$	12.645.720	
TOTAL GASTOS	**$**	**9.935.481.666**	**$**	**9.468.557.016**	**$**	**466.924.650**	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	**$**	**12.275.549**	**$**	**17.459.057**	**-$**	**5.183.508**	

Las notas a los estados financieros 2023 - 2022 forman parte integral de estos estados financieros

REPRESENTANTE LEGAL
OLGA LUCIA QUINTERO SIERRA
CC 60.413.386

PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ
CONTADORA PÚBLICA
TP 59916 -T

REVISORA FISCAL
YURANY LÓPEZ CORTES
TP.144974-T
(Ver dictamen adjunto)

CENTRO DE PENSAMIENTO Y DIALOGO POLÍTICO - CEPDIPO
901.051.377-8
ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS
CORTE A:
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

CEPDIPO

CONCEPTO	FONDO SOCIAL	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	EXEDENTES DEL EJERCICIO	DEFICIT DEL EJERCICIO	TOTAL
Fondo Social	$ 12.000.000	$ -	$ -	$ -	$ 12.000.000
Resultado Ejercicios Anteriores	$ 8.376.416	$ -	$ 17.459.057	$ -	$ 25.835.473
Excedente/Deficti del Ejercicio	$ 17.459.057	$ -	$ (5.183.508)	$ -	$ 12.275.549
SALDO DICIEMBRE 2022-2023	**$ 37.835.473**	**$ -**	**$ 12.275.549**	**$ -**	**$ 50.111.023**

REPRESENTANTE LEGAL
OLGA LUCIA QUINTERO SIERRA
CC 60.413.386

PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ
CONTADORA PÚBLICA
TP 59916 -T

REVISORA FISCAL
YURANY LÓPEZ CORTES
TP.144974-T
(Ver dictamen adjunto)

CENTRO DE PENSAMIENTO Y DIÁLOGO POLÍTICO - CEPDIPO
901.051.377-8

CEPDIPO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CORTE A:
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		2023		2022
(+/-)EXCEDENTE /DEFICIT DEL PERIODO	$	12.275.549	$	17.459.057
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	$	**11.161.100**	$	**11.161.100**
(+) DEPRECIACION	$	11.161.100	$	11.161.100
(+/-) INGRESOS QUE NO AFECTAN LE EFECTIVO	$	-		
=EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	$	**23.436.649**	$	**28.620.157**
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES				
(+/-) DISMINUCION EN ANTICIPO Y AVANCES	$	56.585.600	$	28.758.876
(+/-) AUMENTO EN DEUDORES VARIOS	-$	12.000.801	-$	148.537.992
(+/-) AUMENTO EN ANTICIPOS POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	-$	4.894.000	$	-
(+/-) AUMENTO EN PASIVOS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS	$	135.498.289	$	-
(+/-) AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-$	166.221.584	$	4.462.806
(+/-) AUMENTO EN PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	$	21.591.601	-$	40.231.724
(+/-) AUMENTO EN BENEFICIOS A EMPLEADOS	-$	71.029.766	$	57.735.500
(+/-) AUMENTO EN OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	-$	1.051.901.091	-$	4.170.963.227
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-$	**1.068.935.103**	-$	**4.240.155.605**
ACTIVIDADES DE INVERSION				
(+/-) AUMENTO DE CAPITAL	$	-	$	100.594.048
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	$	**-**	$	**100.594.048**
EFECTIVO NETO (USADO) PROVISTO PARA ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-$	**1.068.935.102,93**	-$	**4.139.561.557**
(+/-) Aumento/ disminución neto en el efectivo en el pe	$	-	$	-
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del año	$	1.945.048.064,61	$	6.084.609.622
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	$	**876.112.962**	$	**1.945.048.065**

REPRESENTANTE LEGAL
OLGA LUCÍA QUINTERO SIERRA
CC 60.413.386

PAOLA ELIZABETH MIDEROS O
CONTADORA PÚBLICA
TP 59916 -T

REVISORA FISCAL
YURANY LÓPEZ CORTES
TP 144974 -T
(Ver dictamen adjunto)



ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE PENSAMIENTO Y DIÁLOGO POLÍTICO – CEPDIPO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

CENTRO DE PENSAMIENTO Y DIÁLOGO POLÍTICO – CEPDIPO
NIT 901.051.377 – 8
CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores
Asamblea General
Bogotá

Nosotras la Representante Legal y Contadora Pública, certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de Estados Financieros comparativos a diciembre 31 de 2023: E*stado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el estado de* Cambios en el Patrimonio y el estado de Flujos de Efectivo, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que compila los decretos relacionados con las Normas de Información Financiera, de Aseguramiento de la Información y de contabilidad en Colombia.
Que los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de Cepdipo a diciembre 31 de 2023, adicionalmente:

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.
e. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros.
g. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado en la entidad está completamente licenciado cumpliendo con la propiedad intelectual.

Dado en Bogotá el 01 día del mes de marzo de 2024

Cordialmente,

Olga Lucia Quintero Sierra
Representante Legal

Paola Elizabeth Mideros Ortiz
Contador General
Tarjeta Profesional No.59916 -T

CENTRO DE PENSAMIENTO Y DIALOGO POLITICO – CEPDIPO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

NOTA 1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Por Acta Sin Número del 27 de diciembre de 2016 otorgado en Asamblea de Fundadores, inscrita en esta Cámara de Comercio el 30 de enero de 2017 bajo el número 00270649 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, fue constituida la entidad denominada **CENTRO DE PENSAMIENTO Y DIÁLOGO POLÍTICO – CEPDIPO - Nit. No. 901.051.377-8,** con domicilio principal en la ciudad de Bogotá, D.C., entidad sin ánimo de lucro con Régimen Especial.

Su duración es indefinida, pero podrá disolverse y liquidarse de acuerdo a lo establecido por la legislación colombiana y en los Estatutos.

El objeto central es: adelantar y promover estudios e investigaciones y análisis socioeconómicos y políticos sobre la sociedad colombiana, con el fin de contribuir a la construcción común de la paz democracia y de una nueva sociedad edificada sobre valores de justicia social, igualdad, inclusión social y buen vivir.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION, PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Bases para la preparación de los Estados Financieros

2.1.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB"; adicionalmente, no existen excepciones o exenciones al cumplimiento de la normatividad o Leyes adicionales que se apliquen dentro del marco técnico normativo.

2.1.2 Bases de Medición

Valor Razonable: La entidad reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Valor neto realizable: Es el precio estimado de venta de un activo, en el curso normal de las operaciones, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Costo histórico: Para los activos de la entidad, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda en el curso normal de la operación.

Base Contable de Acumulación y Devengo: Centro de Pensamiento y Diálogo Político – Cepdipo, define que sus estados financieros serán preparados utilizando las bases contables de efectivo, excepto cuando así se amerite se hará por la base contable de acumulación o devengo, (sistema de causación).

2.1.3 Moneda Funcional y de presentación

Se determinó que el peso colombiano es la moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros y las Notas de Revelación de Centro de Pensamiento y Diálogo Político – CEPDIPO.

2.1.4 Declaración de Responsabilidad

La elaboración de los estados financieros de la entidad requiere que la administración de Cepdipo realice algunos juicios y estimaciones, los cuales se adelantan con base en la experiencia, hechos históricos y expectativas sobre los resultados de sucesos futuros, cualquier modificación que se deba realizar en el futuro a las estimaciones realizadas se ejecutará de manera prospectiva a partir de dicho momento, reconociendo el efecto del cambio en el estado de resultados del periodo correspondiente.

Las estimaciones y juicios significativos realizados por Cepdipo, son:

- Evaluación de la existencia de indicadores de deterioro de los activos,
- La vida útil y las propiedades, planta y equipo, y
- Provisiones y contingencias.

2.1.5 Negocio en marcha

Los estados financieros de Centro de Pensamiento y Diálogo Político – Cepdipo, deberán ser preparados bajo el supuesto de operación en marcha, el máximo órgano de Cepdipo en concordancia con su mandato legal, evaluará periódicamente la capacidad de la organización para continuar su funcionamiento. Cuando al realizar esta evaluación, sean conscientes de la existencia de incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas importantes sobre la

capacidad de la continuidad operativa normal o prevista, revelará en los Estados Financieros estas incertidumbres.

2.1.6 Estados Financieros Presentados

Los presentes estados financieros comparativos corresponden al Centro de Pensamiento y Diálogo Político – CEPDIPO y comprenden Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo con fecha al 31 de diciembre de 2023. Estos estados financieros son preparados y contienen todas las revelaciones de información requeridas en los estados financieros anuales presentados bajo NIC

2.1.7 Cambios en políticas contables, estimaciones o errores

CENTRO DE PENSAMIENTO Y DIÁLOGO POLÍTICO – CEPDIPO – revelará la siguiente información para cada categoría de hechos ocurridos después del periodo sobre el cual se informa que no implican ajuste:

a. La naturaleza del hecho, y
b. Una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento de que no se puede realizar dicha estimación.

Dicha información para revelar reflejará información conocida después del final del periodo sobre el que se informa, pero antes de la autorización a la publicación de los estados financieros.

Es importante señalar, que dicho documento está sujeto a actualización en la medida que se presenten variaciones en la normatividad establecida en la adopciónde las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

Cepdipo cambiará la política contable sólo si tal cambio es requerido por otra NIIF o lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo.

Los cambios en estimaciones contables se reconocerán de forma prospectiva afectando los resultados del periodo actual y los futuros.

Se corregirá los errores materiales de periodos anteriores, de forma retroactiva, en los primeros estados financieros formulados después de haberlo descubierto, re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error; salvo que sea impracticable determinar el efecto que deriva.

2.2 Resumen de Políticas Contables Significativas

El propósito es definir y proveer una guía práctica para la aplicación de las políticas contables del CENTRO DE PENSAMIENTO Y DIÁLOGO POLÍTICO – CEPDIPO-, bajo las normas internacionales de información financiera para PYMES. Cada

política se centra en un área diferente de los estados financieros y provee principios contables relacionados con el reconocimiento, medición, presentación y revelación.

El Consejo Técnico de la Contaduría Pública es el ente normalizador de la contabilidad en Colombia a quien se le debe dirigir las inquietudes de carácter técnico contable.

Efectivo y Equivalente de Efectivo: En esta cuenta contable se registrarán los recursos de liquidez inmediata con que cuenta Cepdipo. Dentro de efectivo y equivalente de efectivo podemos mencionar la caja general, caja menor, caja en moneda extranjera, los depósitos en bancos en moneda nacional y extranjera.

Activos y pasivos financieros: Se reconoce un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento y se logre identificar que:

- sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y
- el elemento tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Cepdipo posee los siguientes activos financieros:

- Efectivo y Equivalentes
- Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Cepdipo posee los siguientes pasivos financieros:

- Obligaciones con particulares
- Obligaciones financieras
- Cuentas por pagar
- Pasivos por impuestos corrientes
- Otros pasivos no financieros

En la mayoría de casos las cuentas por cobrar tienen flujos que se recuperan a su vencimiento, por lo cual las cuentas por cobrar no generan intereses siempre y cuando se cumplan las condiciones para su legalización.

Todos los pasivos reconocidos por Centro de Pensamiento y Diálogo Político - Cepdipo, deberán tener una vigencia contable máxima de doce meses, tiempo durante el cual no se generará ningún tipo de cargo adicional por concepto de intereses u otros equivalentes.

Propiedades Planta y Equipo:

Cepdipo reconocerá un activo como propiedad, planta y equipo sólo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien y que su costo pueda ser medido con fiabilidad. El reconocimiento de los elementos de propiedad, planta y equipo se deberá hacer de manera separada entre sus componentes principales, como por ejemplo terrenos y edificios, edificaciones e instalaciones, entre

otros.

La organización ha establecido que se reconocerán como activos correspondientes de propiedad planta y equipo los adquiridos por un valor superior a 90 UVT por unidad, los activos comprados por valor inferior serán registrados en las cuentas de gasto, de acuerdo con el presupuesto aprobado.

Aquellos activos fijos que se compren a través de los proyectos de la entidad se contabilizarán como gasto, dado que los mismos corresponden a la ejecución de proyectos suscritos entre Cepdipo y los Financiadores. El control y seguimiento de estos activos se llevará de la siguiente manera: un archivo físico que contiene las fotocopias de las facturas de compra, un cuadro de Excel con el detalle y la conciliación de acuerdo a la contabilidad. Reconociendo estos activos en propiedad planta y equipo de Cepdipo al finalizar el proyecto mediante la respectiva Certificación emitida por la entidad Cooperante.

El cargo por depreciación de propiedades, planta y equipos se reconocerá en cada período en el resultado. Centro de Pensamiento y Diálogo Político - Cepdipo, distribuirá el importe depreciable de los activos en forma sistemática a lo largo de la vida útil de cada fase de operación, según tabla determinada en punto de medición.

Se determinan las siguientes vidas útiles en rangos de años y métodos de costeo, según las clases propiedades planta y equipo, de la siguiente manera:

TIPO	PERÍDO DE VIDA ÚTIL	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN
Muebles y enseres	10	Línea recta
Equipos de oficina	10	Línea recta
Equipos de Cómputo y Comunicación	5	Línea recta
Vehículos	10	Línea recta
Edificaciones	45	Línea recta

Beneficios a empleados:

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que Cepdipo proporciona a los empleados, a cambio de sus servicios.

Beneficios a corto plazo: Cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses en el cual los empleados han prestado sus servicios (sueldos de personal, subsidio de transporte, prima de servicio, cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones.)

Beneficios a largo plazo: Cuyo pago será totalmente atendido posterior a los doce meses (Vacaciones).

Pasivo por impuestos corriente:

Los impuestos corrientes están determinados en porcentajes y montos, por la legislación tributaria colombiana. Cepdipo seguirá dichos estándares de manera rigurosa en su operación financiera, cumpliendo el rol de agente retenedor que le es conferido a las organizaciones jurídicas por la entidad encargada en Colombia.

Otros Pasivos No Financieros:

Se reconocerá un pasivo no financiero cuando Cepdipo reciba efectivamente los desembolsos para la ejecución de los proyectos reflejando los saldos pendientes por ejecutar al cierre de cada año presupuestal (diciembre 31).

Los gastos ejecutados se registran en su respectiva cuenta de ingreso por el sistema de amortización por cada uno de los proyectos, registros que se realiza al cierre de cada mes.

REVELACIONES

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes está conformado por los dineros en efectivo mantenidos en caja y cuentas bancarias y su valor en libros es igual a su valor razonable.

A 31 de diciembre las cuentas bancarias presentan saldos debidamente conciliados con las entidades financieras en la que se manejan los diferentes recursos.

La composición de esta partida es la siguiente:

ACTIVO	2023	2022	Variación
ACTIVO CORRIENTES			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	$ 876.112.961,74	$ 1.945.048.064,61	$ (1.068.935.102,87)
Bancos	$ 876.112.961,74	$ 1.945.048.064,61	$ (1.068.935.102,87)

Cuenta bancaria	AECID	CEPDIPO	PNUD	CNE	PNUD MPTF
Cuenta de ahorros 0980092316 Confiar	$ 0,00	$ 52.308.315,96	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00
Cuenta de ahorros 007-07034-1 Itahu	$ 823.781.791,48	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00
Cuenta de corriente 007-46602-2Itahu	$ 0,00	$ 0,00	$ 1.165,49	$ 0,00	$ 0,00
Cuenta de corriente007-46600-6 Itahu	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 627,82	
Cuenta corriente 007-46601-4 Itahu	$ 0,00	$ 2.695,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00
Cuenta de corriente 1303910100023173 BBVA	$ 0,00	$ 14.312,87	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00
Cuenta de corriente 01303910100023181 BBVA	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 4.053,12
Total	$ 823.781.791,48	$ 52.325.323,83	$ 1.165,49	$ 627,82	$ 4.053,12

NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS

En esta cuenta encontramos los saldos por concepto de anticipos y avances por $191.000 correspondiente a retenciones no descontadas, deudores varios por $176.492.449 correspondientes al saldo pendiente por recibir al cierre de los proyectos de Pnud de Paz Sostenible, Unidad de Implementación y MPTF, saldo que se relaciona con los créditos que Cepdipo gestionó para cubrir los gastos de estos proyectos para cierre final de los mismos.

Igualmente, se registra en la cuenta de deudores varios el valor de las partidas conciliatorias de la cuenta de ahorros No.0980092316 del banco Confiar, que corresponden a los traslados entre cuentas bancarias para el pago de impuestos en enero de 2024 por retención en la fuente, retención en ica y retención en iva. Estos traslados los hizo efectivo el banco el 02 de enero de 2024.

ACTIVO	2023	2022	Variación
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**$ 176.683.449,00**	**$ 221.268.248,25**	**$ (44.584.799,25)**
Anticipos y avances	$ 191.000,00	$ 56.776.600,00	$ (56.585.600,00)
Deudores Varios	$ 176.492.449,00	$ 164.491.648,25	$ 12.000.800,75

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Concepto	**CEPDIPO**
Anticipos y avances Diego Ferney Tovar	$ 191.000,00
Deudores Varios cuenta por cobrar a Pnud	$ 116.778.900,00
Deudores Varios cuenta por cobrar a Pnud MPTF	$ 55.072.248,00
Deudores Varios cuenta por cobrar a UI	$ 939.724,00
Deudores Varios cuenta por cobrar a Cepdipo	$ 35.990,00
Deudores Varios cuenta por cobrar partidas conciliatorias a Confiar	$ 3.665.587,00
TOTAL	**$ 176.683.449,00**

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al anticipo renta para el año gravable 2023, liquidado en la declaración de la renta del año 2022 por valor de $4.894.000.

ACTIVO	2023	2022	Variación
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**$ 4.894.000,00**	**$ -**	**$ 4.894.000,00**
Anticipos por impuestos y contribuciones o Saldos a Favor	$ 4.894.000,00	$ -	$ 4.894.000,00

NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

ACTIVO	2023	2022	Variación
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	$ 16.214.912,00	$ 27.376.012,00	$ (11.161.100,00)
Equipos de Oficina	$ 111.611.000,00	$ 111.611.000,00	$ -
(menos depreciacion acumulada Equipos de Oficina)	$ (95.396.088,00)	$ (84.234.988,00)	$ (11.161.100,00)
Equipos de Computo y Comunicación	$ 35.330.884,00	$ 35.330.884,00	$ -
(menos depreciacion acumulada Equipos de Computo y Comunicaciones)	$ (35.330.884,00)	$ (35.330.884,00)	$ -

NOTA 7. PASIVOS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Corresponde a los prestamos efectuados por terceros a Cepdipo a corto plazo para la consecución de la ejecución final de los proyectos de Pnud Paz Sostenible y MPTF, los cuales serán reintegrados una vez se legalice y apruebe por parte del financiador el reembolso de la ejecución del 10% del presupuesto aprobado. Los préstamos con particulares no generan intereses.

El crédito con la entidad financiera Confiar se cancelará en dos cuotas en enero 30 de 2024 y en febrero 02 de 2024 y con una tasa del 2.65% . Se detalla estos préstamos de la siguiente manera:

PASIVO Y PATRIMONIO	2023	2022	Variación
PASIVOS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS	$ 135.498.289,00	$ -	$ 135.498.289,00
Con particulares	$ 60.000.000,00	$ -	$ 60.000.000,00
Bancos Nacionales	$ 75.498.289,00	$ -	$ 75.498.289,00

OBLIGACIONES CON PARTICULARES	
Concepto	CEPDIPO
2195 Obligaciones con Particulares Adelaida Sierra	$ 10.000.000,00
2195 Obligaciones con Particulares Briguidh Adriana Vega	$ 20.000.000,00
2195 Obligaciones con Particulares Olga Lucia Quintero Sierra	$ 20.000.000,00
2195 Obligaciones con Particulares Paola Mideros	$ 10.000.000,00
TOTAL	$ 60.000.000,00

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este ítem corresponde a los préstamos para la adquisición de una Póliza de Seguro, para la terminación de ejecución del Proyecto CNE y para cubrir gastos no aceptado del proyecto Pnud Paz Sostenible, así:

PASIVO	2023	2022	Variación
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**$ 1.134.364,00**	**$ 167.355.948,25**	**$ (166.221.584,25)**
Costos y Gastos por Pagar	$ 1.098.374,00	$ 2.864.300,00	$ (1.765.926,00)
Acreedores Varios	$ 35.990,00	$ 164.491.648,25	$ (164.455.658,25)

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR			
Concepto	CEPDIPO	UI	TOTAL
233595 Costos y gastos por pagar Briguidh Adriana Vega	$ 158.650,00	$ 0,00	$ 158.650,00
233595 Costos y gastos por pagar Juan Manuel Gomez	$ 0,00	$ 939.724,00	$ 939.724,00
TOTAL	**$ 158.650,00**	**$ 939.724,00**	**$ 1.098.374,00**

ACRREDORES VARIOS	
Concepto	CEPDIPO
238041 acreedores varias cuentas por pagar a PNUD	$ 35.990,00
TOTAL	**$ 35.990,00**

NOTA 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

Los pasivos por impuestos corrientes comprenden los valores a pagar por concepto retenciones en la fuente del mes de diciembre de 2023 y retenciones en Ica del bimestre noviembre-diciembre de 2023, provisión del impuesto de renta 2024 y al impuesto del valor agregado IVA, los cuales fueron cancelados oportunamente ante la dirección de impuestos y aduanas nacionales y la secretaría de hacienda distrital de Bogotá, así:

PASIVO	2023	2022	Variación
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	**$ 43.338.018,99**	**$ 21.746.417,88**	**$ (21.591.601,11)**
Retención en la fuente	$ 16.508.274,00	$ 12.391.099,00	$ 4.117.175,00
Retención en Ica	$ 13.902.674,99	$ 9.355.318,88	$ 4.547.356,11
Impuesto sobre la Renta vigencia 2023	$ 12.686.720,00	$ -	$ 12.686.720,00
Impuesto sobre la Ventas por Pagar	$ 240.350,00	$ -	$ 240.350,00

NOTA 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a las obligaciones adquiridas con el personal vinculado por medio de contrato laboral por concepto de Cesantías, intereses a la Cesantía, Vacaciones y Prima de Servicios, para el año 2023 estas obligaciones están pagadas en su totalidad:

PASIVO	2023	2022	Variación
BENEFICIOS A EMPLEADOS	**$ -**	**$ 71.029.766,00**	**$ (71.029.766,00)**
Para Obligaciones Laborales	$ -	$ 71.029.766,00	$ (71.029.766,00)

NOTA 11. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Esta cuenta registra los recursos recibidos y sus respectivos gastos para la ejecución de los diferentes convenios que se encuentran en ejecución, reflejando al final del ejercicio el saldo por ejecutar de acuerdo con el presupuesto aprobado.

Durante la vigencia 2023 el saldo por ejecutar de los siguientes convenios es:

PASIVOS	2023	2022	Variación
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	$ 843.823.627,91	$ 1.895.724.719,31	$(1.051.901.091,40)
Ingresos Recibidos para Terceros	$ 843.823.627,91	$ 1.895.724.719,31	$ (1.051.901.091,40)

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	
Concepto	Saldo
Proyecto CNE	$ 627,82
Proyecto Pnud	$ 37.155,49
Proyecto Pnud MPTF	$ 4.053,12
Proyecto AECID	$ 823.781.791,48
Proyecto Alterpaz	$ 20.000.000,00
TOTAL	$ 843.823.627,91

NOTA 12. ACTIVOS NETOS

El activo neto incluye todos los aportes iniciales sin restricciones realizados por los asociados, resultado de ejercicios anteriores y el excedente a 31 de diciembre de 2023 por $12.275.549,36 cuya destinación se definirá en la Asamblea Ordinaria.

Los excedentes de ejercicios anteriores corresponden a los años 2021 por valor de $ 8.376.416,17 y año 2022 por $ 17.459.057,25, los cuales se destinaron según actas de Asamblea No. 09 y 10 a reinvertir en el objeto social del CEPDIPO y para la ejecución de acuerdo a los planes de actividades y presupuestos específicos, recursos que no fueron reinvertidos en el 2023 debido a que los proyectos cubrieron los gastos de personal, gastos generales, investigación académica, inversión, gastos administrativos, servicios contractuales, viajes y viáticos, comunicaciones, equipos y materiales y gastos de formación.

El activo neto quedo conformado de la siguiente manera:

ACTIVOS NETOS	2023	2022	Variación
Fondo Social	$ 12.000.000,00	$ 12.000.000,00	$ -
Resultado Ejercicios Anteriores	$ 25.835.473,42	$ 8.376.416,17	$ 17.459.057,25
Excedente del Ejercicio	$ 12.275.549,36	$ 17.459.057,25	$ (5.183.507,89)

NOTA 13. INGRESOS ORDINARIOS

Corresponde a ingresos por las amortizaciones registradas por concepto de los gastos realizados en cada uno de los proyectos financiados por las Agencias de Cooperación cumpliendo con las especificaciones de los convenios firmados. Cuando los aportes ingresan se registran en la cuenta 28 Otros Pasivos no Financieros, una vez consolidados los gastos se amortiza el diferido registrando el valor en la cuenta de Ingreso, así

INGRESOS ORDINARIOS	2023	2022	Variación
Otros actividades de servicios comunitarios, sociales y personales	**$ 9.913.952.459,88**	**$ 9.457.162.188,02**	**$ 456.790.271,86**
Ingresos por Ejecución de Proyectos	$ 9.913.952.459,88	$ 9.457.162.188,02	$ 456.790.271,86

NOTA 14. INGRESOS NO ORDINARIOS

Corresponde a ingresos percibidos por rendimientos financieros, arrendamientos, excedentes en pagos y donaciones recibidas de particulares, Cepdipo por concepto de arrendamiento de espacio de oficina se actualiza como facturador electrónico, impuesto sobre las ventas IVA y agrega al Rut su actividad secundaria por dichos servicios; las donaciones recibidas se destinan a los gastos propios de la organización y dirigidos al cumplimiento de su objeto social y en función de actividades que aporten al proceso de paz, gastos que no sean cubiertos con los recursos de los proyectos. El detalle de los otros ingresos es el siguiente:

	2023	2022	Variación
INGRESOS NO ORDINARIOS	**$ 33.804.755,00**	**$ 28.853.885,17**	**$ 4.950.869,83**
Rendimientos Financieros	$ 261.427,00	$ 14.789,17	$ 246.637,83
Arrendamientos	$ 1.300.000,00	$ -	$ 1.300.000,00
Donaciones	$ 32.190.328,00	$ 28.839.096,00	$ 3.351.232,00
Excedentes	$ 53.000,00	$ -	$ 53.000,00

El detalle de las donaciones recibidas es:

TERCERO	VALOR DE LA DONACION
AMPARO CAPERA OTAVO	$ 600.000,00
OLGA LUCIA QUINTERO SIERRA	$ 5.100.000,00
BRIGUIDH ADRIANA VEGA POVEDA	$ 5.462.610,00
ROSALINA GONZALEZ FLOREZ	$ 1.000.000,00
FRANCISCO ANTONIO CADENA COLLAZOS	$ 1.500.000,00
LUIS RENE MEDINA AVILA	$ 6.993.718,00
PAOLA ELIZABETH MIDEROS ORTIZ	$ 1.534.000,00
ONEIDA GIRALDO CAMARGO	$ 10.000.000,00
TOTAL DONACIONES	**$ 32.190.328,00**

NOTA 15. GASTOS ORDINARIOS

Corresponde a las erogaciones efectuadas para el desarrollo y el cumplimiento de las actividades principales estipuladas en cada uno de los convenios, y las erogaciones efectuadas para el desarrollo y el cumplimiento de las actividades gastos incurridos para el funcionamiento normal de la organización, los gastos totales ejecutado durante la vigencia asciende a la suma de $9.880.913.081,85, los gastos de personal con relación al año 2022 tuvo una disminución debido a que los proyectos cubrieron un periodo de tres meses, pero en los gastos por concepto de honorarios y gastos de viajes se presenta un incremento ya que la necesidad de contrataciones en el apoyo al cierre de las actividades presupuestadas en cada proyecto. Al cierre de los convenios se concluye que se cumplieron con los objetivos planteados en cada proyecto, así: Implementación de la estrategia de formación integral para el trabajo en las instancias de seguimiento y verificación de la implementación del Acuerdo de Paz, a través del apoyo y acompañamiento al componente CNR-FARC SCIVI Y SIVJRNR y desarrollo cursos de formación y capacitación política y electoral y actividades que contribuyeron a la construcción de bases en la reincorporación política del partido Comunes. El detalle de los gastos es:

GASTOS	2023	2022	Variación
Gastos	**$ 9.880.913.081,85**	**$ 9.418.955.074,30**	**$ 461.958.007,55**
Gastos de Personal	$ 535.648.453,00	$ 730.350.549,00	$ (194.702.096,00)
Honorarios	$ 7.188.338.838,58	$ 6.972.642.689,00	$ 215.696.149,58
Arrendamientos	$ 157.120.000,00	$ 235.570.000,00	$ (78.450.000,00)
Seguros	$ 1.951.046,00	$ 857.412,00	$ 1.093.634,00
Servicios	$ 159.358.540,87	$ 104.973.766,17	$ 54.384.774,70
Gastos Legales	$ 4.811.129,79	$ 6.196.036,00	$ (1.384.906,21)
Mantenimiento y reparaciones	$ 43.239.439,00	$ 35.464.119,26	$ 7.775.319,74
Adecuación e Instalación	$ 3.716.000,00	$ -	$ 3.716.000,00
Gastos de Viaje	$ 1.507.330.637,01	$ 931.102.920,05	$ 576.227.716,96
Depreciaciones	$ 11.161.100,00	$ 11.161.100,00	$ -
Diversos	$ 268.237.897,60	$ 390.636.482,82	$ (122.398.585,22)

Nota 16. GASTOS NO ORDINARIOS

Corresponden a los gastos financieros incurridos en las cuentas bancarias por el manejo de los recursos de convenios, gastos extraordinarios por concepto de impuestos asumidos, gastos no deducibles, provisión del impuesto de renta año 2023, su ejecución corresponde a $54.568.583,67 el cual se detalla a continuación:

GASTOS	2023	2022	Variación
Gastos no ordinarios	**$ 54.568.583,67**	**$ 49.601.941,64**	**$ 4.966.642,03**
Financieros	$ 33.267.354,36	$ 37.608.654,79	$ (4.341.300,43)
Gastos extraordinarios	$ 2.856.509,31	$ 6.194.286,85	$ (3.337.777,54)
Impuesto Renta y Complementarios	$ 18.444.720,00	$ 5.799.000,00	$ 12.645.720,00

Nota 17. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2023 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.

Los Estados financieros 2023-2022 se aprueban para su publicación por la Asamblea General el 01 de marzo del año 2024.

Paola Elizabeth Mideros Ortiz
Contadora Pública Titulada
TP 59916-T