

CORPORACION COLECTIVO DE ABOGADOS DEL KARIBE

NIT: 900.986.037-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

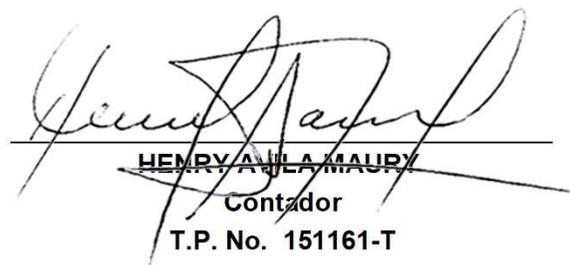
(En Pesos Colombianos)

A 31 de Diciembre de 2022



	Notas	2022	2021
ACTIVO			
Corriente			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	964.768.582	165.971.933
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	829.013.323	48.751.282
Total corriente		1.793.781.905	214.723.215
No Corriente			
Propiedad planta y equipos	8	0	0
Total No Corriente		0	0
TOTAL ACTIVO		1.793.781.905	214.723.215
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo Corriente			
Cuentas por Pagar	10	95.219.475	202.047.402
Ingresos Recibidos para terceros	11	1.697.250.381	11.363.127
Total Pasivo Corriente		1.792.469.855	213.410.529
Total Pasivo No Corriente		0	0
Total Pasivo		1.792.469.855	213.410.529
PATRIMONIO			
Capital Social	12	1.000.000	1.000.000
Reservas		0	0
Resultados del Periodo		-637	177.201
Excedentes Acumulados		312.686	135.485
Total Patrimonio		1.312.049	1.312.686
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.793.781.905	214.723.215


OSCAR CHAVEZ DE LA ROSA
 Representante Legal


HENRY ANJELA MAURY
 Contador
 T.P. No. 151161-T

CORPORACION COLECTIVO DE ABOGADOS DEL KARIBE

NIT: 900.986.037-5

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

(En Pesos Colombianos)

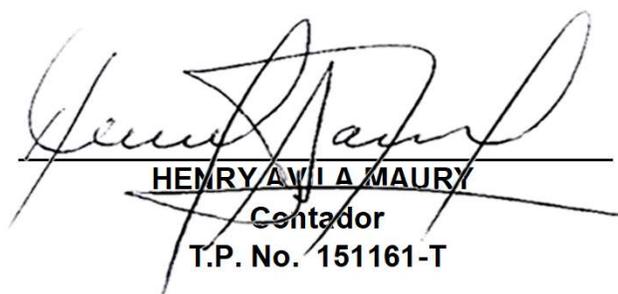
A 31 de Diciembre de 2022



		2022	2021
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	Notas 13	1.338.588.501	526.960.000
COSTOS DE OPERACIÓN		-821.059.644	-305.000.000
Excedente Operacional 1		517.528.857	221.960.000
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administracion	14	-491.627.567	-220.750.000
Gastos de ventas		0	0
Total Gastos de Administración		-491.627.567	-220.750.000
Excedente Operacional 2		25.901.290	1.210.000
INGRESOS Y EGRESOS FINANCIEROS	15		
Ingresos Financieros		882.499	112.879
Gastos financieros		-19.977.953	-1.067.000
Total Ingresos-Egresos Financieros Neto		-19.095.454	-954.121
Excedente Operacional 3		6.805.836	255.879
OTROS INGRESOS Y EGRESOS	16		
Otros ingresos		2.872	322
Otros Egresos		-6.809.345	0
Total Otros Ingresos-Egresos Neto		-6.806.473	322
Excedente Antes de Impuestos		-637	256.201
Impuesto Renta y Complementarios		-1.423.000	-79.000
EXCEDENTE NETO		-1.423.637	177.201



OSCAR CHAVEZ DE LA ROSA
Representante Legal



HENRY AVILA MAURY
Contador
T.P. No. 151161-T

1 ENTE REPORTANTE

La **CORPORACION COLECTIVO DE ABOGADOS DEL CARIBE - ABOKAR** (en adelante “la Corporación”), fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas el día 04 de Junio de 2016, según escritura Acta N° 01 del 04 de Junio de 2016. La Corporación esta registrada en la Camara de comercio de Cartagena bajo la matricula nro. 09-363079-21 y tiene su domicilio principal en la ciudad de Cartagena. Su término de duración es indefinido.

La **CORPORACION COLECTIVO DE ABOGADOS DEL CARIBE - ABOKAR** tendrá los siguientes objetivos o ejes estratégicos: ir la formación, promoción y divulgación de los Derechos Humanos y el Derecho Internacional Humanitario. 2. La investigación socio-jurídica, y 3. La defensa técnica de los derechos.

2 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA PYMES

Los Estados financieros de la Corporacion, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 fueron preparados y presentados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera para las pequeñas y medianas entidades emitidas por el consejo internacional de contabilidad (IASB por sus siglas en ingles) y contenidas en el anexo compilatorio 2 del decreto 2483 de diciembre 2018. Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos que es la moneda funcional de la Corporacion.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables aplicadas por la Corporacion:

3 RESUMEN DE POLITICAS 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 utilizado a lo largo de todos los periodos presentados en los estados financieros

3 2 Unidad monetaria - De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Corporacion es el peso colombiano.

3 3 Periodo contable - La corporación hace corte y emite sus estados financieros al 31 de diciembre de cada año. Pero podra emitir estados financieros para periodos intermedios si así lo requiere la gerencia

3 4 Efectivos y equivalentes de efectivos - se incluyen dentro del efectivo todos los dineros que la Corporacion tiene disponible para uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se reconocen a su valor nominal. Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones de gran liquidez con vencimiento menor a tres meses

3 5 Instrumentos financieros

3 5 1 Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar- La Corporacion como entidad sin animo de lucro realiza contratos, conveiones de apoyo y otras formas contractuales que en ningun momento representan vetas aunque por normatividad se facturan electronicamente y se reconocen como ingresos. Los valores de las cuentas por cobrar no incluyen intereses. Por lo anterior las deudas se reconocen solo en el momento en que se ha facturado un desembolso.

3 5 2 Obligaciones Financieras - Las Obligaciones financiera se reconocen a su precio de transaccion, despues del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado y los intereses se presentan en el estado de resultado como gastos financieros.

3 5 3 Proveedores y cuentas por pagar - Los proveedores y las cuentas por pagar son obligaciones en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3 6 Inventarios- La Corporacion no maneja inventario de mercancias.

3 7 Propiedad Planta y Equipos - Las propiedades planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier perdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas anuales:

	Años
Maquinaria y equipo	10
Equipos de oficina	10
Equipo de computacion y comunicación	5

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

La 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.

3 8 Deterioro - En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipos y activos intangibles para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una perdida por deterioro. Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado con su valor en libro. Si el valor recuperable es inferior, se reduce el valor en libro al valor recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

Si una perdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el valor que habria sido determinado sino se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de venta

3 9 Capital suscrito y pagado- El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

3 10 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias- Los ingresos se miden al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Corporacion de las Subvenciones d Asociacion Firmadas y facturadas previamente, sin incluir impuestos sobre ventas y neto de rebajas y descuentos comerciales de cualquiera naturaleza. Los ingresos por recursos recibidos se reconocen cuando se elabora la factura para los desembolsos correspondientes.

CORPORACION COLECTIVO ABOGADOS DEL KARIBE

NIT: 900.986.037-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A Corte 31 de Diciembre de 2022 y 2021

(En pesos colombianos)



4 Efectivo y equivalentes de efectivos- El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre incluyen los siguientes componentes:

	2022	2021
Bancos	647.657.272	165.971.933
Cta Cte N° 67800004067 - Bancolombia - Sub Conv GAMBOTE	320.338.588	
Cta Cte N° 67800008920 - Bancolombia - Sub Conv GUAJIRA	327.318.684	
Cuentas de Ahorros	317.111.310	
Cta de Ahorros N° 78866319358 - Bancolombia	316.698.651	
Cta de Ah N° 67800008921- Bancolombia - Convenio ALC DE CTG	412.659	
	964.768.582	165.971.933

5 Deudores comerciales y otros

	2022	2021
Otros		
CxC Convenio de Asociacion N° 026 - 2022 Alcaldía de Cartagena	143.617.254	
Otros	710.000	
Anticipos y avances	651.124.584	48.751.282
Proveedores	46.037.284,00	
	<u>605.087.300,00</u>	
Contratistas		
1. SERVIAPAS E.A.T. - Cont. Logistica Conv. Gambote	150.000.000,00	
2. CC Barú - Sub Convenio Logistica CA 26-2022	11.000.000,00	
3. Flores Giraldo Legal Group - Sub. Conv Titulacion. - Convenio Roche.	280.000.000,00	
4. Fundacion Red Investigadores - Sub. Conv. Gambote.	60.000.000,00	
5. Otros	104.087.300,00	
Anticipo, Imptos y contrib.	5.120.801	
Prestamos Unidades Productivas - Acuerdo N° 06 Gambote	23.500.000	
Deudores varios	4.940.684	
	<u>829.013.323</u>	48.751.282

10 Cuentas por pagar

	2022	2021
Contratistas	464.242	510.242
Honorarios Profesionales	56.289.291	170.150.000
Servicios Tecnicos	5.000.000	3.000.000
Arriendo Oficina	750.000	-
Otros	28.319.257	16.193.000
Retencion en la Fuente	2.456.000	12.194.160
Acreedores varios	1.940.684	-
	95.219.475	202.047.402

11 Ingresos Recibidos a Favor de Terceros

Convenios de Asociacion	2022	2021
1 - FA-I-S-CV-013-2021 implementación de los acuerdos de Gambote.	2.511.000.000	-
2 - Sub Conv. Roche - Guajira - Fallo 44001-23-33-000-2016-00058-01	1.073.820.424	-
3 - Acuerdo cooperativo (AC) 1402021 - CODHES	-	8.463.127
4 - CONV N° 1-0001-2019 - CORMAGDALENA	-	70.000.000
5 - Proyecto Trenzando Cultura - IPCC	-	12.900.000
6 - CONV DE ASOC N° 06 DE 2020 - PARQUES NACIONALES	-	36.000.000
Total Convenios de Asociacion	3.584.820.424	127.363.127

Ejecucion Presupuestal

Honorarios	-718.200.000	-37.700.000
Servicios	-154.392.664	-69.300.000
Gastos de Viaje	-1.470.520	-7.172.000
Acuerdo 13 - Conv Gambote - Resarcimiento Expropiados.	-1.006.925.000	0
Gastos Diversos	-6.582.496	-1.828.000
Total Ejecucion Presupuestal	-1.887.570.680	-116.000.000

Total Ingresos Recibidos a Favor de Terceros

1.697.249.744 **11.363.127**

12 Patrimonio de la Corporacion

El capital Social de la Corporacion al 31 de diciembre esta conformado de la siguiente forma

	2022	2021
Capital Social	1.000.000	1.000.000
Resultados de Ejercicios Anteriores	312.686	177.201
Excedente del Periodo	0	135.485
Total patrimonio	1.312.686	1.312.686

CORPORACION COLECTIVO ABOGADOS DEL KARIBE

NIT: 900.986.037-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A Corte 31 de Diciembre de 2022 y 2021

(En pesos colombianos)

**13 Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre incluyen

	2022	2021
ACTIVIDADES DE ASOCIACION		
Contratos de Prestacion de Servicios	0	210.000
Convenios de Asociacion	143.617.254	208.536.873
Convenios de Apoyo	913.546.248	318.100.000
Procesos de Consulta Previa en Comunidades	45.000.000	
Comisiones Gestion Juridica	236.425.000	
TOTAL ACTIVIDADES DE ASOCIACION	1.338.588.501	526.846.873
Costos Ejecucion de Proyectos	821.059.644	305.000.000
EXCEDENTE OPERACIONAL 1	517.528.857	221.846.873

14 Gastos de administracion

Los gastos de administracion estan constituido de la siguiente manera

	2022	2021
Honorarios	168.661.000	139.250.000
Impuestos	456	72.793
Arrendamientos	9.000.000	1.500.000
Seguros	195.391	-
Servicios	224.885.350	78.581.562
Gastos Legales	6.660.564	
Gastos de viaje	1.440.150	1.345.645
Activos de Menor Cuantia	3.852.302	
Diversos	76.932.355	-
	491.627.567	220.750.000
EXCEDENTE OPERACIONAL 2	25.901.290	1.096.873

15 Ingresos y Egresos financieros**Ingresos**

	2022	2021
Rendimientos Financieros	882.499	112.879
	882.499	112.879

Egresos

	2022	2021
Intereses	2.325.144	
Gastos bancarios	1.937.915	795.414
Comisiones	2.299.997	185.275
Gravamen Movimientos Financieros	13.414.898	86.311
	19.977.953	1.067.000

16 Otros ingresos y egresos**Ingresos**

	2022	2021
Gastos diversos	6.809.345	322
Ajuste al peso	-2.872	
	6.806.473	322