

CORPORACION PARA LA DEFENSA Y PROMOCION DE LOS DERECHOS HUMANOS REINICIAR

NIT.830.061.646-1

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

ACTIVO		2022	2021
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	Nota 3	\$ 123.961.945	\$ 1.481.278.522
Cuentas y Documentos por cobrar	Nota 4	\$ 5.643.219	\$ 2.424.375
Acreeedores varios	Nota 4	\$ 98.540.454	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 228.145.618	\$ 1.483.702.897
ACTIVO NO CORRIENTE			
Construcciones y Edificaciones	Nota 5	\$ 1.224.542.786	\$ 1.224.542.786
Mobiliario y Equipo de Oficina		\$ 44.681.922	\$ 44.681.922
Equipo de Computo		\$ 18.768.000	\$ 18.768.000
Depreciación de Mobiliario y Equipo de oficina		\$ (324.169.033)	\$ (315.281.230)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE		\$ 963.823.675	\$ 972.711.478
TOTAL ACTIVOS		\$ 1.191.969.293	\$ 2.456.414.375
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas y Documentos por pagar	Nota 6	\$ 96.885.540	\$ 1.787.500
Beneficios los empleados por pagar		\$ -	\$ -
Impuestos por pagar		\$ 5.023.752	\$ 29.553.762
Retenciones y Aportes		\$ 83.715.410	\$ -
Anticipo a proyectos por ejecutar			\$ 215.617.381
Total Pasivos Corrientes		\$ 185.624.702	\$ 246.958.643
Pasivos a Largo Plazo			
Otras cuentas por pagar			\$ 31.481.069
Total Pasivos a Largo Plazo			\$ 31.481.069
TOTAL PASIVO		\$ 185.624.702	\$ 278.439.712
PATRIMONIO			
Capital social	Nota 10	\$ 296.347.000	\$ 296.347.000
Revaluación Propiedad Planta y Equipo		\$ 780.000.786	\$ 780.000.786
Excedentes o Déficit acumulados		\$ (209.607.736)	\$ (209.607.736)
Excedentes o Déficit del Ejercicio		\$ 139.604.541	\$ 1.311.234.613
TOTAL DEL PATRIMONIO		\$ 1.006.344.591	\$ 2.177.974.663
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 1.191.969.293	\$ 2.456.414.375



Rafael Gómez Serrano
Representante Legal



ELIZABETH ARIZA
Contadora Pública
TP 88182

CORPORACION REINICIAR

NIT. 830.061.646-1

ESTADO DE ACTIVIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

2022

2021

INGRESOS

Ingresos operaciones Ordinarias y Extraordi Nota 7	4.579.552.054	2.015.809.251
--	----------------------	----------------------

Ingresos Operación

Asesoría Jurídica-Representación Judicial	244.000.000	114.466.410
---	-------------	-------------

Arriendos	48.883.084	47.028.000
-----------	------------	------------

Total ingresos por actividades ordinarias	292.883.084	161.494.410
--	--------------------	--------------------

Ingresos para Terceros

Convenios Interadministrativos	4.482.441.946	1.854.314.841
--------------------------------	---------------	---------------

Total ingresos para terceros	4.482.441.946	1.854.314.841
-------------------------------------	----------------------	----------------------

Devoluciones de Operación	195.772.976	
----------------------------------	--------------------	--

Total Devoluciones	195.772.976	
---------------------------	--------------------	--

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Nota 9

Sueldos		4.010.885
---------	--	-----------

Honorarios	46.650.123	66.009.200
------------	------------	------------

Impuestos	8.176.642	18.689.000
-----------	-----------	------------

Seguros	17.061.328	13.889.584
---------	------------	------------

Servicios	-	2.784.200
-----------	---	-----------

Gastos de viaje	976.910	
-----------------	---------	--

Legales	1.782.500	1.539.500
---------	-----------	-----------

Administración Oficina	30.796.822	25.800.000
------------------------	------------	------------

Depreciaciones	8.887.803	8.887.803
----------------	-----------	-----------

Diversos	12.830.358	3.239.032
----------	------------	-----------

Total gastos de Administración	127.162.486	144.849.204
---------------------------------------	--------------------	--------------------

GASTOS POR CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS

Talleres de Atención Psicosocial y Formación	792.623.194	542.841
--	-------------	---------

Convenio búsqueda de personas desaparecidas	327.345.776	
---	-------------	--

Unidades Productivas año 2022	3.156.450.768	
-------------------------------	---------------	--

Total gastos por convenios interadministrativos	4.276.419.738	542.914.841
--	----------------------	--------------------

Gastos de Financieros

Financieros	36.376.380	16.889.012
-------------	------------	------------

Total Gastos Financieros	36.376.380	16.889.012
---------------------------------	-------------------	-------------------

Ingresos Financieros

Intereses	11.091	78.419
-----------	--------	--------

Total ingresos Financieros	11.091	78.419
-----------------------------------	---------------	---------------

Total excedentes antes de Impuestos

Gasto por impuesto a las ganancias

Excedente ó deficit del Ejercicio	Nota 11	139.604.541	1.311.234.613
-----------------------------------	---------	--------------------	----------------------



RAFAEL GOMEZ SERRANO
Representante Legal



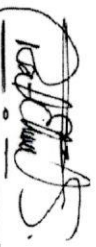
ELIZABETH ARIZA PEÑA
Contadora Pública
TP 88182-1

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CORPORACION REINICIAR 2021- 2020**

(Cifras en Miles de pesos)

Período Enero 1 a Diciembre 31 de 2021							
Evento	Capital Social	Superavit de Capital	Reservas	Revalorización del Patrimonio	Resultados del Ejercicio	Distribución de Utilidades	Resultados de Ejercicios anteriores
Saldo al inicio del periodo	\$866,740,050	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	
Reclasificación en enero de 2020 del resultado del ejercicio 2019 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Aumento de capital en marzo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Apropiación reserva legal en marzo de 2021 sobre el resultado del año 2020	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Utilidad Neta obtenida en el Ejercicio 2021	\$0	\$0	\$0	\$0	\$1,311,234,613	\$0	\$0
Saldo al Final del periodo	\$866,740,050	\$0	\$0	\$0	\$1,311,234,613	\$0	\$2,177,974,663
Período Enero 1 a Diciembre 31 de 2022							

Reclasificación en enero de 2022 del resultado del ejercicio 2021 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	\$2,177,974,663	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$2,177,974,663
Apropiación reserva legal en marzo de 2021 sobre el resultado del año 2020	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Distribución en marzo de 2022 de las utilidades acumuladas de los ejercicios hasta 2021	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$1,311,234,613	\$0	\$1,311,234,613
Aumento de Capital	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Superavit revalorizaciones	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Utilidad Neta obtenida en el Ejercicio 2022	\$0	\$0	\$0	\$0	\$1,39,604,541	\$0	\$0	\$139,604,541
Saldo al Final del periodo	\$2,177,974,663	\$0	\$0	\$0	\$1,450,839,154	\$1,311,234,613	\$0	\$1,006,344,591


Representante Legal
RAFAEL GOMEZ SERRANO


Contador
ELIZABETH ARIZA PEÑA

CORPORACION PARA LA DEFENSA Y PROMOCION REINICIAR

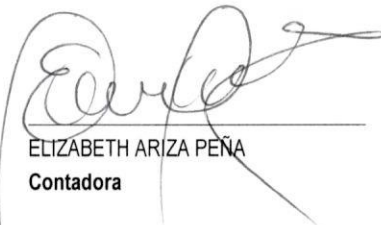
NIT. 830.061.646-1

FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2022
 (EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		2022	2021
Utilidad del Periodo		139.604.548	1.311.234.613
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO			
Mas:	Depreciaciones	8.887.803	8.887.803
Mas:	Provisiones	-	-
Mas:	Provisión Impuesto de Renta y C.	-	-
SUBTOTAL		148.492.351	1.320.122.416
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN			
Mas:	Disminución Activos Diferidos	-	-
Mas:	Aumento de Proveedores	-	-
Mas:	Aumento Obligaciones Laborales	-	-
Mas:	Aumento Otros Pasivos	79.653.267	261.463.282
Menos:	Aumento de Deudores	-	54.945.294
Menos:	Aumento de Inventarios	-	-
Menos:	Disminucion de Cuentas por Pagar	-	-
Menos:	Disminucion Impuestos Grav y Tasas	-	45.361.882
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		228.145.618	1.481.278.522
Menos:	Compra Propiedad Planta y Equipo	-	-
Mas:	Venta Propiedad Planta y Equipo	-	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-	-
Mas:	Nuevas Obligaciones	-	-
Menos:	Pago de Utilidades (Dividendos, Participaciones)	-	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS		-	-
EFFECTIVO AÑO ANTERIOR		1.481.278.522	207.415.949
EFFECTIVO PRESENTE AÑO		228.145.618	1.481.278.522



RAFAEL GOMEZ SERRANO
Representante Legal



ELIZABETH ARIZA PEÑA
Contadora

CORPORACION REINICIAR
NIT.830.061.646-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2022- 2021

NOTA 1.

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La CORPORACION REINICIAR, es una entidad sin Ánimo de Lucro de régimen común, establecida de acuerdo a las leyes colombianas el 10 de agosto de 1999, inscrita en la cámara y comercio de Bogotá el 2 de septiembre de 1999 bajo el número S0010965, su domicilio principal se encuentra en Bogotá en la av 19 5 -25 piso 10. El término de la duración de la sociedad es hasta el 2040.

El objeto social es la Defensa, promoción y difusión de los Derechos Humanos y el Derecho Internacional Humanitario. Estos objetivos se desarrollan a través de trabajo de difusión tendientes a la formación de promotores de derechos humanos en la comunidad. Asistencia psicosocial a personas que han sido víctimas de violaciones de derechos humanos.

NOTA 2

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros de la Corporación Reinicar., correspondientes a los años terminados del 31 de diciembre de 2022, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las **Pequeñas** y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 2014, 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015.

Hasta el 31 de diciembre de 2014, la Corporación mantenía sus registros contables y preparaba sus estados financieros anuales de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y sus normas impartidas por la Superintendencia de Sociedades como ente de regulación, inspección y vigilancia.

La preparación de los estados financieros individuales conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

Resumen de las Políticas Contables Significativas

3. Consideraciones Generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

4. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los presentes Estados Financieros se valoran y presentan utilizando la moneda del peso colombiano, la cual es la moneda del entorno económico principal en que la **Corporación Reiniciar** opera. Esta a su vez, es su moneda funcional.

5. Moneda Extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones. Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

7. Instrumentos Financieros

7.1 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, se clasifican en activos corrientes, excepto para los vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar que son medidas inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

7.2 Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

7.5 Proveedores y Cuentas por Pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

8. Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles;

Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Cómputo	4 años
Propiedad planta y Equipo	45 años

La vida útil estimada de cada tipo de activo, debe ser apropiada según las circunstancias y características del mismo. La evaluación y modificación de las vidas útiles asignadas se hará cuando haya indicios que la vida útil estimada sea significativamente diferente de la vida útil vigente, o cuando se haga un mantenimiento importante al activo. A partir de ese momento, se hará el cambio de la vida útil de manera prospectiva.

Al final del periodo contable, la **Corporación Reiniciar.**, debe asegurar que el costo neto en libros de los activos no exceda su valor recuperable, según lo establecido en la política contable de Pérdida por deterioro de valor de los activos bajo NIIF para las Pymes.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período.

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 período.

9. Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y estén dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar.

10. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

13. Otros Ingresos

Corresponde a ingresos obtenidos durante el período por conceptos distintos al objeto social de la **Corporación Reiniciar.**, pero que representan un incremento en los beneficios económicos en la compañía tales como:

14. Ingresos por Rendimientos Financieros e Intereses

Corresponden a los valores que recibe la **Corporación Reiniciar.**, por el uso de efectivo y de equivalentes al efectivo u otros activos, por rendimientos que obtiene de las financiaciones explícitas o implícitas otorgadas.

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de interés efectivo. Cuando una cuenta por cobrar o inversión está deteriorado, la Compañía reduce el importe en libros hasta su importe recuperable, descontando los flujos de efectivo futuros estimados, usando el tipo de interés efectivo original del instrumento, y si aplica reversa el descuento como parte de los ingresos por intereses. Los ingresos por intereses de cuentas por cobrar y préstamos de dudoso recaudo se registran de acuerdo con el tipo de interés efectivo.

15. 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 efectivo.

16. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

17. Vida Útil de las Propiedades, Planta y Equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes del efectivo corresponde al dinero depositado en cuentas corrientes y de ahorros a diciembre 31 de 2022 en el Banco Davivienda de la sucursal la Magdalena de Bogotá.

	2021	2021
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	123.961.945	1.481.278.522

NOTA 4

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del año 2022 el saldo de los deudores esta por valor de \$5.643.219(Cinco Millones seiscientos cuarenta y tres mil doscientos diecinueve pesos) correspondiente, el detalle de la cuenta es el siguiente:

	2022	2021
Anticipos de Impuestos	5.643.219	2.424.375

NOTA 5

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo se registran por su costo histórico acompañado de sus mejoras y adiciones. La depreciación se calcula sobre el total costo de adquisición por método de línea recta con base en la vida útil de los activos.

	2022	2021
Construcciones y Edificaciones	444.542.306	444.542.306
Muebles y Enseres	44.681.922	44.681.922
Equipo de computación	18.768.000	18.768.000
Depreciación Acumulada	(324.169.033)	(315.281.230)
Valorizaciones	<u>780.000.786</u>	<u>780.000.786</u>
Total Activo No Corriente	963.823.675	972.711.478

NOTA 6

CUENTAS POR PAGAR

A diciembre 31 de 2022. La Corporación Reiniciar tiene pasivos por valor de \$185.624.702 (Ciento ochenta y cinco millones seiscientos veinticuatro mil setecientos dos pesos)

	2022	2021
Cuentas y Documentos por pagar	96.885.540	1.787.500
Beneficios a Empleados	0	0
Impuestos gravámenes y tasas	5.023.752	29.553.762
Retenciones y aportes	0	0
Otras cuentas por pagar	<u>83.715.410</u>	<u>215.617.381</u>
Total Cuentas por pagar	185.624.702	246.958.643

- a) Comprende las retenciones en la fuente por pagar, honorarios, servicios y compras.
- b) Corresponde a valores en la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento de los convenios y contratos.

NOTA 7

INGRESOS

Los ingresos corresponden al desarrollo a los Arrendamientos, Representación Judicial y convenios \$4.579.552.054 (Cuatro Mil Millones quinientos setenta y nueve millones quinientos cincuenta y dos mil cincuenta y cuatro pesos).

	2022	2021
Representación Judicial	\$ 244.000.000	\$114.466.410
Arrendamientos	\$ 48.883.084	\$47.028.000
Convenios Interadministrativos	\$4.286.668.970	\$1.854.314.841
Total	\$4.579.552.054	\$2.015.809.251

Otros Ingresos

	2022	2021
Ingresos Financieros		
Intereses	\$ 11.091	\$78.419

NOTA 8

Depreciación

El método de depreciación es por línea recta.

NOTA 9

Egresos

Los gastos corresponden a Gastos Administrativos y financieros por valor de \$4.439.958.604 (Cuatro mil millones cuatrocientos treinta y nueve mil novecientos cincuenta y ocho mil seis cuatro pesos).

	2022	2021
Gastos Administrativos	\$ 127.162.486	\$144.849.204
Gastos por convenios Interadministrativos	\$4.276.419.738	\$ 542.914.841
Gastos Financieros	\$ 36.376.380	\$ 16.889.012

Estos gastos administrativos, están relacionados con contratación de personal para el cumplimiento de los contratos, así como también se incluye gastos corporativos (mantenimiento, administración, litigio, servicios públicos, papelería, servicios generales)

NOTA 10
Patrimonio

El Patrimonio de Reiniciar está conformado por las contribuciones de sus socios, así como también por las donaciones en especie de Agencias Financiadoras de proyectos. Durante el año 2022 el patrimonio refleja un valor de (\$1.006.344.591) Mil seis millones trescientos cuarenta y cuatro mil quinientos noventa y un mil pesos.

Nota 11
Excedente o Déficit del ejercicio

El resultado del ejercicio en 2022 esta por el valor de \$139.604.541, este excedente se ejecutará en el primer semestre del año 2023, de acuerdo a lo autorizado por la asamblea.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Rafael Gomez Serrano'.

RAFAEL GOMEZ SERRANO
Representante Legal

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Elizabeth Ariza Peña'.

ELIZABETH ARIZA PEÑA
Contadora Pública