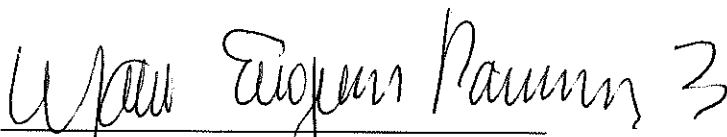


**CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE Y CONTADORA DE INSTITUTO LATINOAMERICANO
PARA UNA SOCIEDAD Y UN DERECHO ALTERNATIVOS – ILSA
A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

Los suscritos Representante Legal y la Contadora del Instituto Latinoamericano para una Sociedad y un Derecho Alternativos – ILSA certifican que los Estados Financieros de la entidad a diciembre 31 de 2023, han sido tomados fielmente de los libros y que antes de haber sido puestos a disposición de terceros, han verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos, incluidos en los Estados Financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2023 existen, y todas las transacciones incluidas en dichos estados, se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos efectuados por ILSA durante el período terminado al 31 de diciembre de 2023, han sido reconocidos en los Estados Financieros.
- c) Todos los elementos han sido contemplados por sus valores apropiados.
- d) Los Estados Financieros y otros informes relevantes, no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación de ILSA.
- e) Como contadora actual de la organización estoy certificando los estados financieros correspondientes al año 2023.



MARIA EUGENIA RAMIREZ BRISNEDA
Representante Legal y Directora Ejecutiva
CC 41.520.195



Margarita Olivero Buendía
Contadora Pública
T.P. No. 174.919 – T

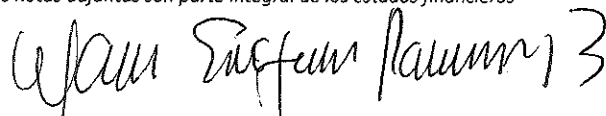
ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACION FINANCIERA

A Diciembre 31 del año 2023 y 2022

(Expresado en pesos colombianos)

| | NOTAS | AÑO 2023 | AÑO 2022 | VARIACION |
|--|-----------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| ACTIVO | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 2 | 576,904,747.86 | 568,321,556.85 | 8,583,191.01 |
| Bancos-Cuentas Corrientes | | 571,296,939.83 | 562,714,300.82 | 8,582,639.01 |
| Bancos-Cuentas de Ahorro | | 5,607,808.03 | 5,607,256.03 | 552.00 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 3 | 57,212,062.31 | 440,643,835.77 | -383,431,773.46 |
| Cientes | | 0.00 | 42,252,909.50 | -42,252,909.50 |
| Nacionales | | 0.00 | 34,405,834.00 | -34,405,834.00 |
| Del exterior | | 0.00 | 7,847,075.50 | -7,847,075.50 |
| Proveedores | | 123,695.00 | 105,630.00 | 18,065.00 |
| A contratistas | | 0.00 | 2,486,477.00 | -2,486,477.00 |
| A trabajadores | | 7,139,676.00 | 9,189,729.72 | -2,050,053.72 |
| Actividades | | 611,633.00 | 187,986,889.96 | -187,375,256.96 |
| cuentas por cobrar a proyectos | | 49,337,058.31 | 198,622,199.59 | -149,285,141.28 |
| Anticipos por impuestos corrientes | 3 | 0.00 | 3,122,416.00 | -3,122,416.00 |
| Anticipo de impuestos-Retefuente que nos practicaron | | 0.00 | 3,122,416.00 | -3,122,416.00 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 634,116,810.17 | 1,012,087,808.62 | -377,970,998.45 |
| Otros activos Financieros a Largo Plazo | 2 | 46,979,925.53 | 33,574,537.34 | 13,405,388.19 |
| Derechos fiduciarios | | 9,990.74 | 9,990.74 | 0.00 |
| otras inversiones | | 46,969,934.79 | 33,564,546.60 | 13,405,388.19 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | |
| Propiedad, planta y equipo | 4 | 1,178,918.00 | 1,178,918.00 | 0.00 |
| Equipo de oficina | | 107,164,524.00 | 107,164,524.00 | 0.00 |
| Equipo de computacion y comunicacion | | 108,805,205.00 | 108,805,205.00 | 0.00 |
| (-) Depreciacion Acumulada Equipos de Oficina | | -108,132,106.00 | -108,132,106.00 | 0.00 |
| (-) Depreciacion Acumulada Equipos de Computo | | -106,658,705.00 | -106,658,705.00 | 0.00 |
| Otros Activos | 5 | 0.00 | 889,556.00 | -889,556.00 |
| Bienes de arte y cultura | | 0.00 | 889,556.00 | -889,556.00 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 48,158,843.53 | 35,643,011.34 | 12,515,832.19 |
| TOTAL ACTIVOS | | 682,275,653.70 | 1,047,730,819.96 | -377,970,998.45 |
| PASIVO Y PATRIMONIO | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | |
| Acreedores y otras cuentas por pagar | | 231,380,353.23 | 335,436,707.96 | -104,056,354.73 |
| Costos y gastos por pagar | 6 | 100,302,446.06 | 67,601,138.94 | 32,701,307.12 |
| Cuentas por pagar entre proyectos | 8 | 125,997,707.17 | 267,835,569.02 | -141,837,861.85 |
| Retenciones y aportes de nomina | 7 | 5,080,200.00 | 0.00 | 5,080,200.00 |
| Beneficios a empleados | 9 | 9,182,775.00 | 12,748,100.00 | -3,565,325.00 |
| Beneficios empleados | | 9,182,775.00 | 12,748,100.00 | -3,565,325.00 |
| Otros pasivos no financieros | 10 | 429,108,840.96 | 903,176,373.50 | -474,067,532.54 |
| Salidos para ejecucion de proyectos | | 429,108,840.96 | 903,176,373.50 | -474,067,532.54 |
| Pasivo por impuestos corrientes | 7 | 3,663,578.23 | 8,998,988.81 | -5,335,410.58 |
| Pasivos por impuestos corrientes | | 3,663,578.23 | 8,998,988.81 | -5,335,410.58 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 673,335,547.42 | 1,260,360,170.27 | -587,024,622.85 |
| PATRIMONIO | | | | |
| FONDO SOCIAL | 11 | 21,244,052.45 | 21,244,052.45 | 0.00 |
| Fondo social | | 21,244,052.45 | 21,244,052.45 | 0.00 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 11 | 221,569,457.42 | 0.00 | 221,569,457.42 |
| Excedentes (déficit) del ejercicio | | 221,569,457.42 | 0.00 | 221,569,457.42 |
| RESULTADOS DE EJER. ANTERIORES | 11 | -233,873,403.59 | -233,873,402.76 | -0.83 |
| Excedentes (déficit) acumulados | | -233,873,403.59 | -233,873,402.76 | -0.83 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 8,940,106.28 | -212,629,350.31 | 221,569,456.59 |
| TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | | 682,275,653.70 | 1,047,730,819.96 | -365,455,166.26 |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



MARIA EUGENIA RAMIREZ BRISNEDA
Representante Legal y directora ejecutiva



MARGARITA OLIVERO BUENDIA
Contadora Publica
T.P. No. 174.919 - T

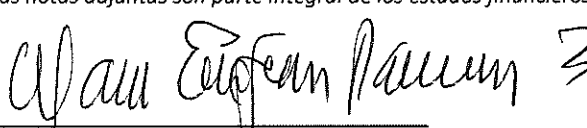

INSTITUTO LATINOAMERICANO PARA UNA SOCIEDAD Y UN DERECHO ALTERNATIVOS – ILSA

NIT 860.529.867 - 0

ESTADO INDIVIDUAL DE RESULTADOS

A Diciembre 31 del año 2023 y 2022

(Expresado en pesos colombianos)

| | NOTAS | AÑO 2023 | AÑO 2022 | VARIACION |
|---|-----------|---|-------------------------|------------------------|
| INGRESOS ORDINARIOS | 12 | 2,735,579,781.68 | 2,693,319,829.09 | 42,259,952.59 |
| Ingresos proyectos | | 2,476,617,526.58 | 2,685,722,329.09 | -209,104,802.51 |
| Donaciones | | 258,962,255.10 | 7,597,500.00 | 251,364,755.10 |
| (+) INGRESOS NO ORDINARIOS | 12 | 7,039,208.19 | 1,796,631.77 | 5,242,576.42 |
| Financieros | | 5,967,940.19 | 1,572,644.77 | 4,395,295.42 |
| Recuperaciones | | 0.00 | 73,951.00 | -73,951.00 |
| Diversos | | 1,071,268.00 | 150,036.00 | 921,232.00 |
| TOTAL INGRESOS | | 2,742,618,989.87 | 2,695,116,460.86 | 47,502,529.01 |
| (-) GASTOS ORDINARIOS | 13 | 2,496,663,205.75 | 2,673,709,883.35 | -177,046,677.60 |
| personal | | 300,352,400.00 | 312,070,172.00 | -11,717,772.00 |
| honorarios | | 852,639,163.35 | 702,076,723.69 | 150,562,439.66 |
| seguros | | 2,077,126.00 | 0.00 | 2,077,126.00 |
| servicios | | 336,530,336.34 | 348,619,332.33 | -12,088,995.99 |
| gastos de viaje | | 213,458,425.00 | 275,944,584.62 | -62,486,159.62 |
| arrendamiento | | 76,925,285.95 | 62,226,891.23 | 14,698,394.72 |
| servicios publicos | | 19,280,680.00 | 22,700,574.62 | -3,419,894.62 |
| correo, portes y telegramas | | 4,096,500.00 | 10,700.00 | 4,085,800.00 |
| transportes, fletes y acarreos | | 28,390,000.00 | 2,505,440.00 | 25,884,560.00 |
| iva inf exogena servicios | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| libros, suscripciones, periodicos | | 37,251,129.69 | 13,157,736.00 | 24,093,393.69 |
| diagramacion, impresion, | | 103,551,614.49 | 62,533,055.00 | 41,018,559.49 |
| estampado-pancartas | | 11,251,200.00 | 0.00 | 11,251,200.00 |
| elementos de aseo y cafeteria | | 4,381,218.00 | 3,024,065.00 | 1,357,153.00 |
| utiles, papeleria y fotocopias | | 53,923,190.04 | 22,386,326.45 | 31,536,863.59 |
| taxis y buses | | 163,450,142.00 | 70,000.00 | 163,380,142.00 |
| parqueaderos | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ayudas humanitarias | | 1,768,000.00 | 42,233,305.00 | -40,465,305.00 |
| elementos de bioseguridad | | 0.00 | 36,300.00 | -36,300.00 |
| convenios cooperacion | | 268,716,281.89 | 795,804,938.41 | -527,088,656.52 |
| adquisicion equipos de computo | | 3,392,290.00 | 0.00 | 3,392,290.00 |
| adquisicion muebles enseres y | | 0.00 | 165,500.00 | -165,500.00 |
| otros diversos | | 12,542,620.00 | 3,153,890.00 | 9,388,730.00 |
| gastos legales | | 2,035,863.00 | 1,908,398.00 | 127,465.00 |
| mantenimiento y reparaciones | | 0.00 | 2,840,000.00 | -2,840,000.00 |
| adecuacion e instalacion | | 649,740.00 | 241,951.00 | 407,789.00 |
| (-) GASTOS NO ORDINARIOS | 13 | 24,386,326.70 | 21,406,577.51 | 2,979,749.19 |
| Financieros | | 17,044,400.00 | 16,344,811.60 | 699,588.40 |
| Impuestos | | 3,986,000.00 | 0.00 | 3,986,000.00 |
| Gastos extraordinarios | | 2,938,898.17 | 982,040.00 | 1,956,858.17 |
| Gastos diversos advivos | | 417,028.53 | 4,079,725.91 | -3,662,697.38 |
| TOTAL GASTOS | | 2,521,049,532.45 | 2,695,116,460.86 | -174,066,928.41 |
| (=) TOTAL RESULTADO | | 221,569,457.42 | 0.00 | 221,569,457.42 |
| <i>Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros</i> | | | | |
|  MARIA EUGENIA RAMIREZ BRISNEDA Representante Legal y directora ejecutiva | |  MARGARITA OLIVERO BUENDIA Contadora Publica T.P.No. 174.919 - T | | |

INSTITUTO LATINOAMERICANO PARA UNA SOCIEDAD Y UN DERECHO ALTERNATIVOS – ILSA
NIT 860.529.867 - 0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A Diciembre 31 de 2023

| | SALDO INICIAL A 31-DIC-2022 | MOVIMIENTO DEL AÑO | | SALDO FINAL A 31-DIC-2023 |
|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------|-----------------------|------------------------------|
| | | AUMENTOS | DISMINUCIONES | |
| FONDO SOCIAL | 21,244,052.45 | 0.00 | 0.00 | 21,244,052.45 |
| Fondo social | 21,244,052.45 | 0.00 | 0.00 | 21,244,052.45 |
| SUPERAVIT DE CAPITAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Donaciones | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 0.00 | 0.00 | 221,569,457.42 | 221,569,457.42 |
| Excedente del Ejercicio | 0.00 | 0.00 | 221,569,457.42 | 221,569,457.42 |
| RESULTADOS DE EJER. ANTERIORES | -233,873,402.76 | 0.00 | 0.83 | -233,873,403.59 |
| Excedentes (pérdidas) acumulados | -233,873,402.76 | 0.00 | 0.83 | -233,873,403.59 |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Superavit adopción 1. vez | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTALES | -212,629,350.31 | 0.00 | 221,569,458.25 | 8,940,106.28 |



MARIA EUGENIA RAMIREZ BRISNEDA
Representante Legal y directora ejecutiva



MARGARITA OLIVERO BUENDIA
Contadora Publica
T.P. No. 174.919 - T

INSTITUTO LATINOAMERICANO PARA UNA SOCIEDAD Y UN DERECHO ALTERNATIVOS – ILSA

NIT 860.529.867 - 0

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Enero 1 a diciembre 31 de 2023 y 2022

(Expresado en pesos Colombianos)

Método indirecto

| | AÑO 2023 | AÑO 2022 |
|---|------------------------|-----------------------|
| Flujo de efectivo por Actividades de operación | | |
| Excedente del periodo | 221,569,457.42 | 0.00 |
| Depreciacion | 0.00 | 0.00 |
| Efectivo generado en la Operación | -209,357,166.42 | 391,347,872.84 |
| Cambio neto en activos y pasivos vinculados a la operación | | |
| Variación en efectivo equivalente al efectivo | | |
| Variación en deudores | 383,431,773.46 | -706,776,891.07 |
| Variacion activos financieros | -13,405,388.19 | 16,311,316.93 |
| Variación en costos y gastos por pagar | 32,701,307.12 | 36,027,365.91 |
| Variación cuentas por pagar a proyectos | -141,837,861.85 | 720,406,310.06 |
| Variaciones Beneficios a los empleados | -1,514,875.00 | 5,251,317.00 |
| Variacion saldos para ejecución de proyectos | -474,067,532.54 | 317,485,049.00 |
| Variaciones pasivos por impuestos | 5,335,410.58 | 2,643,405.01 |
| Efectivo neto provisto en las actividades de operación | 12,212,291.00 | 391,347,872.84 |
| Flujo de efectivo en actividades de inversión | | |
| Variación en otros pasivos | -3,629,099.99 | 699,542.34 |
| Variación patrimonial | 0.00 | 0.00 |
| Compra de Inversiones | | |
| Venta de Inversiones | | |
| Efectivo neto usado en las actividades de inversión | -3,629,099.99 | 699,542.34 |
| Aumento (disminucion) neto en el en efectivo y equivalente de efectivo | 8,583,191.01 | 392,047,415.18 |
| Efectivo al 31-Diciembre de 2023 y 2022 | 568,321,556.85 | 176,274,141.67 |
| Efectivo al 31- Diciembre de 2023 | 576,904,747.86 | 568,321,556.85 |



MARIA EUGENIA RAMIREZ BRISNEDA
Representante Legal y directora ejecutiva



MARGARITA OLIVERO BUENDIA
Contadora Publica
T.P. No. 174.919 - T

**INSTITUTO LATINOAMERICANO PARA UNA SOCIEDAD Y UN DERECHO ALTERNATIVOS –
ILSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022
EXPRESADO EN PESOS COL**

Ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2023

El Instituto Latinoamericano para una Sociedad y un Derecho Alternativos – ILSA; es una entidad de derecho privado, sin ánimo de lucro, con personería jurídica reconocida en la resolución especial No. 0001568 del 29 de enero de 1997 de la Alcaldía Mayor de Bogotá, la vigencia de la Institución es hasta el 31 de diciembre de 3000.

Se encuentra inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá desde el 16 de abril de 1997, con el número 00003897 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, su registro de existencia y representación legal es S0003491, y su domicilio es la ciudad de Bogotá D.C.

Objeto Social

Su objeto social central es promover y desarrollar en Latinoamérica la realización de actividades de investigación, acción, reflexión y producción teórica, en un contexto eminentemente interdisciplinario, orientada hacia la definición y construcción de una sociedad y un derecho alternativos, que reconozcan la armonía con la naturaleza y el respeto de la diversidad y pluralidad cultural y social en los distintos órdenes, para lo cual podrá igualmente promover y adelantar labores de estudio y de realización de programas y proyectos en otros campos conexos o complementarios.

El Software contable utilizado es HELISA Versión NIIF, licencia que fue adquirida por la entidad. En el software contable se crean centros de costo para cada uno de los proyectos, los cuales tienen la misma estructura de los presupuestos aprobados y todas las cuentas están ligadas a estos centros. Esto permite sacar información financiera detallada e independiente para cada uno de los proyectos. La contabilidad se lleva en forma paralela contabilidad local o COLGAP que es la contabilidad que se manejó de acuerdo con lo establecido en el Decreto 2649 y 2950, información base para la presentación de los estados financieros hasta el año 2015.

A partir del 01 de enero de 2015 en el sistema se presenta un paralelo entre esta contabilidad y la contabilidad bajo normas internaciones de información financiera con aplicación específica NIIF para PYMES. Esta contabilidad se maneja de acuerdo con las políticas contables establecidas por El Instituto Latinoamericano para una Sociedad y un Derecho Alternativos – ILSA

Principales Políticas y Prácticas Contables

NOTA 1- Principales Políticas y Prácticas Contables

Sus operaciones se ajustan a las normas internacionales de información financiera, aplicando NIIF para PYMES, contenidas en el Decreto 3022 de 2013 y Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad 2420 de 2015 y demás normas contables y conceptos expedidos por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública CTCP. La contabilidad se rige a partir del manual de Políticas Contables elaborado, revisado y aprobado por el Comité de Políticas contables.

A continuación, se presentan las principales políticas y prácticas que la entidad ha optado en concordancia con lo anterior.

MARCO NORMATIVO - SECCIONES NIIF PARA PYMES

| | | |
|---|---|------------|
| Presentación de Estados financieros | Presentación de estados financieros | Sección 3 |
| Presentación de Estados financieros | Estado de situación financiera | Sección 4 |
| Presentación de Estados financieros | Estado de resultados integral | Sección 5 |
| Presentación de Estados financieros | Estado de cambios en el patrimonio | Sección 6 |
| Presentación de Estados financieros | Estado de flujo de efectivo | Sección 7 |
| Presentación de Estados financieros | Notas a los estados financieros | Sección 8 |
| Políticas generales y marco de referencia | Políticas contables, estimaciones y errores | Sección 10 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | Instrumentos financieros básicos | Sección 11 |
| Deudores | Instrumentos financieros básicos | Sección 11 |
| Costos y gastos por pagar | Instrumentos financieros básicos | Sección 11 |
| Propiedad, planta y equipo | Propiedades, planta y equipo | Sección 17 |
| Pasivo y patrimonio | Pasivo y Patrimonio | Sección 22 |
| Ingresos | Ingresos de actividades ordinarias | Sección 23 |
| Convenios y/o Subvenciones | Subvenciones del Gobierno | Sección 24 |
| Propiedad, planta y equipo | Deterioro | Sección 27 |
| Adopción por primera vez | Transición a las NIIF para PYMES | Sección 35 |

El Instituto Latinoamericano para una Sociedad y un Derecho Alternativos – ILSA aplica las secciones de las NIIF para PYMES que se relacionan con el desarrollo de su objeto social.

Unidad de Medida

El peso colombiano es la unidad de medida monetaria utilizada para valorar y registrar las operaciones económicas financieras y patrimoniales del El Instituto Latinoamericano para una Sociedad y un Derecho Alternativos – ILSA

Periodo contable:

Se define como periodo contable el lapso durante el cual se va a reportar la información financiera, que para El Instituto Latinoamericano para una Sociedad y un Derecho Alternativos – ILSA comprende de enero 1 a diciembre 31 de cada año.

Reconocimiento y medición:

Reconocimiento:

En El Instituto Latinoamericano para una Sociedad y un Derecho Alternativos – ILSA los activos o pasivos se reconocen si la probabilidad de la salida o ingreso de recursos es superior al 90%, de igual forma si la probabilidad de la salida o ingreso de recursos es del 90% o menos, la obligación no se reconoce, es decir, se excluye del estado de situación financiera de la entidad, pero debe ser revelada en las Notas a los Estados Financieros.

Medición

La medición para los activos y pasivos es el costo de la transacción.

En el caso de la propiedad, planta y equipo se lleva al costo histórico menos la depreciación y en los casos en que el valor razonable sea menor se debe ajustar con el deterioro.

Cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha:

El representante legal, certifica que El Instituto Latinoamericano para una Sociedad y un Derecho Alternativos – ILSA tiene previsto continuar con sus operaciones y actividades habituales durante el año 2024

Efectivo y equivalentes al efectivo:

En El Instituto Latinoamericano para una Sociedad y un Derecho Alternativos – ILSA se tienen cuentas institucionales y cuentas de uso exclusivo de los proyectos que se desarrollan, o cuentas con destinación específica, las cuales tienen carácter de Efectivo Restringido.

Instrumentos financieros básicos:

El Instituto Latinoamericano para una Sociedad y un Derecho Alternativos – ILSA maneja el efectivo y equivalentes al efectivo, las cuentas por cobrar, los anticipos para el desarrollo de actividades, las cuentas por pagar aplicando la sección 11 de instrumentos financieros básicos. No se tiene previsto el manejo de intereses implícitos, ya que todas las transacciones se realizan periódicamente sin que se tenga previsto financiación.

Subvenciones y/o Convenios:

El Instituto Latinoamericano para una Sociedad y un Derecho Alternativos – ILSA aplica en el manejo contable de las transacciones provenientes de convenios de cooperación, la Sección 24 de las NIIF para Pymes.

Reconocimiento de Ingresos:

El Instituto Latinoamericano para una Sociedad y un Derecho Alternativos – ILSA, es una entidad sin ánimo de lucro, registra en ingresos los valores percibidos por el desarrollo de proyectos de interés común, por donaciones, rendimientos financieros, entre otros.

Reconocimiento de Gastos:

El Instituto Latinoamericano para una Sociedad y un Derecho Alternativos – ILSA reconoce como gastos en la 51 los que se generan por el desarrollo de su objeto social en relación con el ingreso percibido y otros en la 53 que se derivan de los gastos financieros, que no son cubiertos por los convenios en ejecución.

Se reconoce como gastos en la 52 los que se generan en la ejecución de los convenios a su cargo, a partir de los presupuestos aprobados por las agencias de cooperación. Estos tienen control en el software contable por centros de costo.

Base contable de acumulación o devengo

El Instituto Latinoamericano para una Sociedad y un Derecho Alternativos – ILSA prepara sus estados financieros utilizando la base contable de acumulación o devengo, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, para lo cual deberá utilizar la base contable de efectivo.

Presentación de estados financieros

Los estados financieros básicos que deberá reportar la organización son: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de flujos de efectivo, presentando además notas explicativas a los estados financieros.

Bases generales para el reconocimiento, medición y presentación (Decreto 3022 de 2013)

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

En el siguiente cuadro, se muestran por separado los recursos institucionales y los recursos restringidos con los que se cuenta para la ejecución de los proyectos:

| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO INSTITUCIONAL | | | |
|---|------------------------|------------------------|-----------------------|
| CUENTAS | SALDO A 31.12.2023 | SALDO A 31.12.2022 | Variación |
| Caja menor | \$0.00 | \$0.00 | 0.00 |
| Bancos cuenta corriente | \$371,832.66 | \$50,578,917.21 | -\$50,207,084.55 |
| BBVA 001306936501000-18103 | 370,951.95 | 50,578,036.50 | -50,207,084.55 |
| BBVA 0013001800010000-4069 | 880.71 | 880.71 | 0.00 |
| Bancos cuenta Ahorros | 5,607,808.03 | 5,607,256.03 | 552.00 |
| BBVA 00130693640200-462228 | 5,577,680.03 | 5,577,128.03 | 552.00 |
| COLMENA BCSC OFICINA PRINCIPAL | 30,128.00 | 30,128.00 | 0.00 |
| Derechos Fiduciarios | \$46,979,925.53 | \$33,574,537.34 | \$13,405,388.19 |
| FIDEICOMISOS DE INVERSION BANCO POPULAR | 9,990.74 | 9,990.74 | 0.00 |
| CUENTA FAM | 46,969,934.79 | 33,564,546.60 | 13,405,388.19 |
| TOTAL, EFECTIVO Y EQUIV. INSTITUCIONAL | \$52,959,566.22 | \$89,760,710.58 | -36,801,144.36 |

| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO RESTRINGIDO | | | |
|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|
| CUENTAS | SALDO A 31.12.2023 | SALDO A 31.12.2022 | variación |
| Bancos | \$570,925,107.17 | \$512,135,383.61 | 58,789,723.56 |
| BBVA 001306936501000-8476 | 388,887,186.81 | 70,345,465.71 | 318,541,721.10 |
| BBVA 001306936501000-8492 | 5,715,952.17 | 62,233,579.15 | -56,517,626.98 |
| BBVA 001306936501000-17139 | 60,235,382.52 | 46,227,515.46 | 14,007,867.06 |
| BBVA 001306936501000-21685 | 27,265,513.45 | 138,780,987.95 | -111,515,474.50 |
| BBVA 001306936501000-22998 | 26,234,565.42 | 194,547,835.34 | -168,313,269.92 |
| BCS 21004214574 | 156,237.00 | 0.00 | 156,237.00 |
| BCS 21004223112 | 37,207,753.00 | 0.00 | 37,207,753.00 |
| BCS 21004223105 | 25,222,516.80 | 0.00 | 25,222,516.80 |
| TOTAL, EFECTIVO Y EQUIV. RESTRINGIDO | \$570,925,107.17 | \$512,135,383.61 | 58,789,723.56 |
| TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO | \$ 623,884,673.39 | \$601,896,094.19 | 21,988.579.20 |

El Instituto Latinoamericano para una Sociedad y un Derecho Alternativos – ILSA ha constituido Fiducias para obtener rendimientos financieros, al cierre 2023 todas las fiducias son institucionales.

Las cuentas bancarias y las fiducias están debidamente conciliadas y los saldos coinciden con el valor reportado en los extractos bancarios, cuentas de ahorros y corrientes en las entidades financieras Banco BBVA.

A partir de la implementación de las NIIF las Fiducias forman parte del Efectivo y equivalentes al efectivo.

La cuenta de ahorro colmena BCSC termina con un saldo en contabilidad al 31 de diciembre de 2023 por valor de \$ 30.128, no se pudo obtener extracto bancario al cierre y se esta realizado el proceso de cancelación de esa cuenta.

FIDEICOMISOS DE INVERSION BANCO POPULAR termina con un saldo en contabilidad al 31 de diciembre de 2023 por valor de \$ 9.990.74, no se pudo obtener extracto bancario al cierre y se está realizado el proceso de cancelación del FIDEICOMISO

NOTA 3. DEUDORES

La conformación de esta partida está dada por:

| CUENTAS | SALDO A 31.12.2023 | SALDO A 31.12.2022 | variación |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 1305 CLIENTES | 0.00 | 33,132,525.50 | -33,132,525.50 |
| 130505 NACIONAL | 0.00 | 25,285,450.00 | -25,285,450.00 |
| 130505 DEL EXTERIOR | 0.00 | 7,847,075.50 | -7,847,075.50 |
| 1330 ANTICIPO Y AVANCES | 7,875,004.00 | 199,768,726.68 | -191,893,722.68 |
| 133005 A PROVEEDORES | 123,695.00 | 105,630.00 | 18,065.00 |
| Fundación Kolping | 0.00 | 28,338.00 | -28,338.00 |
| Fundación San Isidro | 0.00 | 76,040.00 | -76,040.00 |
| Quiroz Guzmán Alberto Iván | 35,000.00 | 0.00 | 35,000.00 |
| Segura Martínez Mario Nelson | 88,695.00 | 0.00 | 88,695.00 |
| Viajexcurs Ltda. | 0.00 | 1,252.00 | -1,252.00 |
| 133010 A Contratistas | 0.00 | 2,486,477.00 | -2,486,477.00 |
| Asociación Agroecología De Mujeres | 0.00 | 2,033,750.00 | -2,033,750.00 |
| De Los Ríos Jaramillo Edwin | 0.00 | 40.00 | -40.00 |
| Findji Bonilla Maria Teresa | 0.00 | 54,000.00 | -54,000.00 |
| Palomeque Lemus José Ángel | 0.00 | 27,819.00 | -27,819.00 |
| Ramírez Brisneda Maria Eugenia | 0.00 | 299,978.00 | -299,978.00 |
| Tello Solis Yely Mariana | 0.00 | 70,890.00 | -70,890.00 |
| 133015 Para Actividades | 7,139,676.00 | 9,189,729.72 | -2,050,053.72 |
| Bejarano Bello Nancy Roció | 218,980.00 | 2,447.00 | 216,533.00 |
| Borregales Blanco Sonalys | 0.00 | 571,155.00 | -571,155.00 |
| De Los Ríos Jaramillo Edwin | 0.00 | 5,795,161.00 | -5,795,161.00 |
| Diaz Barbosa Ismael | 774,473.00 | 0.00 | 774,473.00 |
| Diaz Castellanos Mayerly | 0.00 | 1,717,715.72 | -1,717,715.72 |
| Lozano Lozano Luisa Fernanda | 0.00 | 20,000.00 | -20,000.00 |
| Neme Neiva Jenny Piedad De Los | 0.00 | 121,456.00 | -121,456.00 |
| Ordoñez Gómez Freddy Milcíades | 1,930,000.00 | 0.00 | 1,930,000.00 |
| Palomeque Lemus José Ángel | 0.00 | 57,995.00 | -57,995.00 |
| Ramírez Brisneda Maria Eugenia | 4,216,223.00 | 610,171.00 | 3,606,052.00 |
| Rodríguez Perdomo Diana Carolina | 0.00 | 67,346.00 | -67,346.00 |
| Secue Rivera Anadeida | 0.00 | 54,000.00 | -54,000.00 |
| Umbarila Chacon Maria Cristina | 0.00 | 172,283.00 | -172,283.00 |
| 133095 otras Actividades | 611,633.00 | 187,986,889.96 | -187,375,256.96 |
| Asociacion Para La Promocion | 0.00 | 106,991,871.00 | -106,991,871.00 |
| Corporacion De Investigacion Y | 0.00 | 114,207.00 | -114,207.00 |
| Dirección De Impuestos Y Aduanas | 0.00 | 7,421.28 | -7,421.28 |
| Fundación Centro De Investigacion | 0.00 | 52,593,828.89 | -52,593,828.89 |
| Fundación Luis Felipe Vélez | 0.00 | 1,001.00 | -1,001.00 |
| Galindo Delgado Gonzalo | 0.00 | 2,400,000.00 | -2,400,000.00 |
| Herreño Hernández Ángel Libardo | 0.00 | 500,000.00 | -500,000.00 |
| Instituto Latinoamericano Para Una | 0.00 | 21,373,422.99 | -21,373,422.99 |
| Lozano Lozano Luisa Fernanda | 0.00 | 24,500.00 | -24,500.00 |
| Ordoñez Gómez Freddy Milcíades | 0.00 | 2,283,904.00 | -2,283,904.00 |

| CUENTAS | SALDO A 31.12.2023 | SALDO A 31.12.2022 | variación |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| Ramírez Brisneda Maria Eugenia | 0.00 | 1,244,797.00 | -1,244,797.00 |
| Secretaria De Hacienda Distrital | 0.00 | 73,116.80 | -73,116.80 |
| Secretariado Nacional De Pastoral | 0.00 | 378,820.00 | -378,820.00 |
| Viajexcurs Ltda. | 611,633.00 | 0.00 | 611,633.00 |
| 134515 por Proyectos | 39,626,127.36 | 9,120,384.00 | 30,505,743.36 |
| Corporacion Desarrollo Solidario | 0.00 | 9,120,384.00 | -9,120,384.00 |
| Secours Catholique Caritas France | 39,626,127.36 | 0.00 | 39,626,127.36 |
| 1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS | 0.00 | 3,122,416.00 | -3,122,416.00 |
| 135505 ANTICIPO DE RENTA | 0.00 | 2,572,416.00 | -2,572,416.00 |
| 135515 RETENCION EN LA FUENTE | 0.00 | 550,000.00 | -550,000.00 |
| 1380 DEUDORES VARIOS | 9,710,930.95 | 198,622,199.59 | -188,911,268.64 |
| 138035 ILSA | 9,710,930.95 | 59,107,785.32 | -49,396,854.37 |
| 138035 MISEREOR | 0.00 | 90,775,141.31 | -90,775,141.31 |
| 138035 PWRDF | 0.00 | 9,466.06 | -9,466.06 |
| 138035 CCFD TERRE SOLIDAIRE | 0.00 | 14,650,956.00 | -14,650,956.00 |
| 138035 VAMOSPOR LA PAZ II | 0.00 | 4,183,011.00 | -4,183,011.00 |
| 138035 HBO BOLL | 0.00 | 5,112,451.90 | -5,112,451.90 |
| 138035 CODHES | 0.00 | 14,691,680.00 | -14,691,680.00 |
| 138035 AMAZON FRONTLINES | 0.00 | 10,091,708.00 | -10,091,708.00 |
| TOTAL | 57,212,062.31 | 443,766,251.77 | -386,554,189.46 |

La cuenta 138035 se lleva como control de los préstamos de proyectos en cuentas como la retención o de montos que presta El Instituto Latinoamericano para una Sociedad y un Derecho Alternativos – ILSA mientras llegan los recursos de los proyectos.

NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta partida en el año 2023 no fue afectada por la depreciación. Por el tiempo que llevan los muebles y enseres ya han sido depreciados y el monto que queda en el 2023 de \$1.178.918 es el valor residual de los mismos, por lo tanto, no seguirán siendo afectados por la depreciación.

| CUENTAS | SALDO A 31.12.2023 | SALDO A 31.12.2022 | Variación |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 1,178,918.00 | 1,178,918.00 | 0.00 |
| Equipo de oficina | 0.00 | -967,582.00 | 967,582.00 |
| Muebles y Enseres | 46,375,632.00 | 46,375,632.00 | 0.00 |
| Fotocopiadora | 60,788,892.00 | 60,788,892.00 | 0.00 |
| Depreciaciones | -107,164,524.00 | -108,132,106.00 | 967,582.00 |
| Equipo de computación y comunicación | 1,178,918.00 | 2,146,500.00 | -967,582.00 |
| Equipos De Procesamiento De | 93,485,025.00 | 93,485,025.00 | 0.00 |
| Equipos De Telecomunicaciones | 2,494,000.00 | 2,494,000.00 | 0.00 |
| Estabilizadores Y Ups | 487,200.00 | 487,200.00 | 0.00 |
| Scanner Hp Scanner 8420 25ppm 50 | 2,256,200.00 | 2,256,200.00 | 0.00 |
| Sonido Bose Freestyle 3 (Bajo- | 1,820,000.00 | 1,820,000.00 | 0.00 |
| Video Beam Epson Power Lite S8+ | 3,468,000.00 | 3,468,000.00 | 0.00 |
| Sistema De Vigilancia Telesentinel | 4,794,780.00 | 4,794,780.00 | 0.00 |
| Depreciaciones | -107,626,287.00 | -106,658,705.00 | -967,582.00 |

NOTA 5. OTROS ACTIVOS

En este grupo de cuenta está representado por bienes de arte y cultura:

| CUENTAS | SALDO A31.12.2023 | SALDO A 31.12.2022 | Variación |
|--------------------------|-------------------|--------------------|-------------|
| Bienes de Arte y Cultura | 0.00 | 889,556.00 | -889,556.00 |

NOTA 6. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

El saldo a 31 de diciembre de 2023 por valor de \$100.302.446,06, son deudas reales que se deben cancelar en el mes de enero de 2024, discriminados así:

| CUENTAS | SALDO A 31.12.2023 | SALDO A 31.12.2022 | Variación |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | | | |
| 233515 Libros, suscripciones, periódicos | 7,856,029.00 | 0.00 | 7,856,029.00 |
| Consejo Latinoamericano De | 4,434,760.00 | 0.00 | 4,434,760.00 |
| DGP Editores SAS | 1,892,066.00 | 0.00 | 1,892,066.00 |
| Grupo Efi SAS | 749,203.00 | 0.00 | 749,203.00 |
| Segura Martínez Mario Nelson | 780,000.00 | 0.00 | 780,000.00 |
| 233525 Honorarios Por Pagar | 25,284,113.00 | 23,378,194.70 | 1,905,918.30 |
| Abakos S.A. Organización | 3,024,000.00 | 0.00 | 3,024,000.00 |
| Batista Herrera Karen | 0.00 | 14,490.00 | -14,490.00 |
| Bejarano Bello Nancy Roció | 0.00 | 59,999.85 | -59,999.85 |
| BKF International Sa | 4,497,227.00 | 0.00 | 4,497,227.00 |
| De Los Rios Jaramillo Edwin | 0.00 | 7,932,720.00 | -7,932,720.00 |
| Diaz Barbosa Ismael | 0.00 | 527,164.85 | -527,164.85 |
| Diaz Castellanos Mayerly | 6,946,380.00 | 0.00 | 6,946,380.00 |
| Gallo Numpague William Ferney | 0.00 | 180,000.00 | -180,000.00 |
| Herrera Bosa Lilia Consuelo | 3,473,190.00 | 0.00 | 3,473,190.00 |
| Lozano Lozano Luisa Fernanda | 4,961,700.00 | 0.00 | 4,961,700.00 |
| Olivero Buendía Margarita Rosa | 2,381,616.00 | 2,580,084.00 | -198,468.00 |
| Ordoñez Gomez Freddy Milciades | 0.00 | 5,903,338.00 | -5,903,338.00 |
| Palomeque Lemus Jose Angel | 0.00 | 3,300,000.00 | -3,300,000.00 |
| Paola Elizabet Mideros Ortiz | 0.00 | 1,500,000.00 | -1,500,000.00 |
| Ramírez Brisneda Maria Eugenia | 0.00 | 1,380,398.00 | -1,380,398.00 |
| 233530 Servicios Técnicos | 0.00 | 2,053,364.00 | -2,053,364.00 |
| Proasistemas S.A. | 0.00 | 378,752.00 | -378,752.00 |
| Rodríguez Reatiga Yohan Sebastián | 0.00 | 1,674,612.00 | -1,674,612.00 |
| 233540 Arrendamientos | 233,110.00 | 0.00 | 233,110.00 |
| Chaparro Molina Álvaro Enrique | 233,110.00 | 0.00 | 233,110.00 |
| 233550 Servicios Públicos | 108,054.06 | 6,443.00 | 101,611.06 |
| Colombia Telecomunicaciones Sa | 0.00 | 6,443.00 | -6,443.00 |
| Comcel S.A | 108,054.06 | 0.00 | 108,054.06 |
| 233560 Gastos De Viaje | 105,200.00 | 191,610.71 | -86,410.71 |
| Alvarez Saulo Mario | 20,200.00 | 0.00 | 20,200.00 |
| Aparta Suite El Oscar | 85,000.00 | 0.00 | 85,000.00 |
| Ramírez Brisneda Maria Eugenia | 0.00 | 155,010.71 | -155,010.71 |
| Salinas Diana | 0.00 | 30,000.00 | -30,000.00 |
| Tello Solis Yely Mariana | 0.00 | 6,600.00 | -6,600.00 |
| 233580 Materiales y Papelería | 8,056,113.00 | 0.23 | 8,056,112.77 |
| Alvarez Teresa | 0.00 | 0.23 | -0.23 |
| Editorial El Búho S.A.S. | 6,966,565.00 | | 6,966,565.00 |
| Grupo Empresarial Pacific Colors | 1,089,548.00 | | 1,089,548.00 |
| 233585 Servicio De Alimentación | 14,991,632.00 | 16,700.04 | 14,974,931.96 |
| Hotel Macao Colombia S.A.S. | 14,818,432.00 | 0.00 | 14,818,432.00 |
| Hurtado Molina Lina Marcela | 97,200.00 | 0.00 | 97,200.00 |

| CUENTAS | SALDO A 31.12.2023 | SALDO A 31.12.2022 | Variación |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| La Sabana Avesco SAS | 0.00 | 16,700.04 | -16,700.04 |
| Park Way Cafe Restaurante Beturia | 76,000.00 | 0.00 | 76,000.00 |
| 233595 Otras Actividades | 43,668,195.00 | 41,954,827.09 | 1,713,367.91 |
| Aristizábal Sánchez Teresa De | 202,300.00 | 0.00 | 202,300.00 |
| Asociacion Brisas De La Albania De | 0.00 | 6,782,000.00 | -6,782,000.00 |
| Asociacion Para La Promocion | 8,425,728.00 | 0.00 | 8,425,728.00 |
| Asociacion Taller Abierto | 0.00 | 2,758,121.00 | -2,758,121.00 |
| Bejarano Bello Nancy Roció | 0.00 | 121,480.00 | -121,480.00 |
| Caicedo Londoño Johan Camilo | 0.00 | 1,786,212.00 | -1,786,212.00 |
| Carabalí Rentería Yisel | 0.00 | 4,320,000.00 | -4,320,000.00 |
| Corporacion Amigos De La Unesco | 0.00 | 6,862,800.00 | -6,862,800.00 |
| De Los Rios Jaramillo Edwin | 0.00 | 3,966,452.00 | -3,966,452.00 |
| DGP Editores Sas | 0.00 | 1,592,811.00 | -1,592,811.00 |
| Diaz Barbosa Ismael | 0.00 | 29,621.48 | -29,621.48 |
| Diaz Castellanos Mayerly | 1,101,229.00 | 346,500.00 | 754,729.00 |
| Ediciones Antropos Ltda | 0.00 | 3,245,000.00 | -3,245,000.00 |
| Escobar Isaza Sofia | 1,500,000.00 | 0.00 | 1,500,000.00 |
| Fundación Centro De Investigacion | 14,733,161.00 | 0.00 | 14,733,161.00 |
| Herreño Hernández Angel Libardo | 0.00 | 2,993,354.00 | -2,993,354.00 |
| Institución Educativa Tecnica | 0.00 | 5,130,000.00 | -5,130,000.00 |
| Juan Bautista Salud Ocupacional | 0.00 | 55,600.00 | -55,600.00 |
| Lemus Bautista Camila | 0.00 | 10,000.00 | -10,000.00 |
| Lozano Lozano Luisa Fernanda | 742,315.00 | 0.00 | 742,315.00 |
| Neme Neiva Jenny Piedad De Los | 941,301.00 | 0.00 | 941,301.00 |
| Ochoa García Maritza | 0.00 | 1,010,114.00 | -1,010,114.00 |
| Olivero Buendía Margarita Rosa | 0.00 | 99,813.83 | -99,813.83 |
| Ordoñez Gomez Freddy Milcíades | 1,329,800.00 | 682,600.00 | 647,200.00 |
| Palomeque Lemus Jose Angel | 85,840.00 | 0.00 | 85,840.00 |
| Pérez Alvarez Alexander | 0.00 | 48,600.00 | -48,600.00 |
| Ramírez Brisneda María Eugenia | 30,000.00 | 0.00 | 30,000.00 |
| Ramírez Peñate Jeniffer Andrea | 0.00 | 120,352.62 | -120,352.62 |
| Rangel Fonseca Laura Esperanza | 0.00 | 0.08 | -0.08 |
| Rodríguez Perdomo Diana Carolina | 0.00 | -6,604.92 | 6,604.92 |
| Secretariado Nacional De Pastoral | 14,512,231.00 | 0.00 | 14,512,231.00 |
| Tello Solis Yely Mariana | 64,290.00 | 0.00 | 64,290.00 |
| TOTAL | 100,302,446.06 | 67,601,139.77 | 32,701,306.29 |

NOTA 7. RETENCIONES EN LA FUENTE, RETEICA Y APORTES DE NÓMINA

La siguiente es la relación de los saldos que fueron pagados en el mes de enero de 2024 por concepto de retenciones aplicadas y los aportes de nómina:

| CUENTAS | SALDO A 31.12.2023 | SALDO A 31.12.2022 | Variación |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Retención en la fuente | 2,277,177.62 | 6,454,408.90 | -4,177,231.28 |
| Retención de ICA | 1,386,400.61 | 2,544,579.91 | -1,158,179.30 |
| Tercero | | | |
| Eps compensar | 383,900.00 | 0.00 | 383,900.00 |
| Eps Suramericana S.A. | 336,000.00 | 0.00 | 336,000.00 |
| Famisanar Eps | 737,800.00 | 0.00 | 737,800.00 |
| sanitas Eps | 336,000.00 | 0.00 | 336,000.00 |
| TOTAL, EPS | 1,793,700.00 | 0.00 | 1,793,700.00 |
| Positiva compañía de seguros | 69,000.00 | 0.00 | 69,000.00 |
| TOTAL, ARL | 69,000.00 | 0.00 | 69,000.00 |
| compensar caja de | 574,300.00 | 0.00 | 574,300.00 |
| instituto colombiano de bienestar | 430,800.00 | 0.00 | 430,800.00 |
| servicio nacional de aprendizaje - | 287,300.00 | 0.00 | 287,300.00 |
| TOTAL I.C.B.F., SENA Y CCF | 1,292,400.00 | 0.00 | 1,292,400.00 |
| administradora colombiana de | 1,495,000.00 | 0.00 | 1,495,000.00 |
| fondo de pensiones porvenir | 430,100.00 | 0.00 | 430,100.00 |
| TOTAL I.C.B.F., SENA Y CCF | 1,925,100.00 | 0.00 | 1,925,100.00 |
| TOTAL, RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA | 8,743,778.23 | 8,998,988.81 | -255,210.58 |

NOTA 8. ACREEDORES VARIOS

La cuenta 238035 Detalle de la cuenta por pagar de proyectos:

| CUENTAS | SALDO A 31.12.2023 | SALDO A 31.12.2022 | Variación |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 238035 ACREEDORES VARIOS | | | |
| 238035 AMAZON FRONTLINES | 0.00 | 7,367,124.31 | -7,367,124.31 |
| 238035 CCFD | 3,738,413.31 | 40,109,532.00 | -36,371,118.69 |
| 238035 CDS | 0.00 | 18,783,189.00 | -18,783,189.00 |
| 238035 CODHES | 0.00 | 14,974,560.00 | -14,974,560.00 |
| 238035 HEINRICH BOLL STIFTUNG | 0.00 | 9,938,374.50 | -9,938,374.50 |
| 238035 ILSA | 39,494,574.49 | -2,000,002.55 | 41,494,577.04 |
| 238035 MISEREOR | 9,351,271.28 | 87,376,243.28 | -78,024,972.00 |
| 238035 MOVIMIENTO POR LA PAZ | 0.00 | 8,213,987.60 | -8,213,987.60 |
| 238035 CUMBRE DE MUJERES | 0.00 | 12,476,130.62 | -12,476,130.62 |
| 238035 MINISTERIO DE CULTURA | 0.00 | 256,313.30 | -256,313.30 |
| 238035 ACIJ ARGENTINA | 4,437,467.37 | 0.00 | 4,437,467.37 |
| 238035 PWRDF | 8,981,508.22 | 1,840,795.90 | 7,140,712.32 |
| 238035 VPP | 59,994,472.50 | 68,499,321.06 | -8,504,848.56 |
| TOTAL | 125,997,707.17 | 267,835,569.02 | -141,837,861.85 |

NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados corresponden a las contrataciones en el marco del proyecto de VPP Vamos por la paz

| CUENTAS | SALDO A 31.12.2023 | SALDO A 31.12.2022 | Variación |
|----------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 25 BENEFICIOS A EMPLEADOS | | | |
| 250505 SALARIOS POR PAGAR | 0.00 | 6,019.00 | -6,019.00 |
| 251010 cesantías consolidados | 5,901,170.00 | 11,506,290.00 | -5,605,120.00 |
| 251505 interés sobre cesantías | 708,140.00 | 16,000.00 | 692,140.00 |
| 252505 vacaciones consolidadas | 2,573,465.00 | 1,219,791.00 | 1,353,674.00 |
| TOTAL | 9,182,775.00 | 12,748,100.00 | -3,565,325.00 |

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que Ilsa, proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios. Este valor está compuesto por los rubros de salarios, cesantías, prima de servicios, vacaciones legales, intereses a las cesantías, dotaciones y liquidación de prestaciones sociales.

NOTA 10. CONVENIOS Y/O SUBVENCIONES

Estas cuentas del pasivo reflejan los saldos por ejecutar de cada uno de los convenios y/o subvenciones vigentes al 31 de diciembre de 2023.

| CUENTAS | SALDO A 31.12.2023 | SALDO A 31.12.2022 | Variación |
|--|--------------------|--------------------|-----------------|
| 2815 CONVENIOS Y/O SUBVENCIONES | | | |
| 2815 MISEREOR BUEN VIVIR MISEREOR | 31,109,753.20 | 172,172,675.62 | -141,062,922.42 |
| 2815 PWRDF | -19,029,018.49 | 48,312,497.86 | -67,341,516.35 |
| 2815 CAMINANDO HACIA LA PAZ | 0.00 | 41,617,421.15 | -41,617,421.15 |
| 2815 CONTRUCCION DE ALTERNATIVAS | 54,897,594.46 | 72,507,379.68 | -17,609,785.22 |
| 2815 DIAKONIA AYUDA DE EMERGENCIA | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2815 MAOO-OEA | 0.00 | -8,450,000.00 | 8,450,000.00 |

| CUENTAS | SALDO A 31.12.2023 | SALDO A 31.12.2022 | Variación |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 2815 PERSISTIENDO POR LA PAZ MISEREOR | -15,517,813.33 | 98,193,316.28 | -113,711,129.61 |
| 2815 PROYECTO JUSTICIA BASE | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2815 VAMOS POR LA PAZ 2 | 315,286,649.11 | 250,136,668.58 | 65,149,980.53 |
| 2815 ILSA | 0.00 | 255,921,493.79 | -255,921,493.79 |
| 2815 MPDL MOV POR LA PAZ | 0.00 | -33,411,626.00 | 33,411,626.00 |
| 2815 CDS | 0.00 | 22,005,984.00 | -22,005,984.00 |
| 2815 MPDL MUJERES CONTRUYENDO | 0.00 | -14,007,830.00 | 14,007,830.00 |
| 2815 PROYECTO BOLL | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2815 CODHES | 0.00 | -204,550.00 | 204,550.00 |
| 2815 AMAZON FRONTLINES | 0.00 | -8,245,907.28 | 8,245,907.28 |
| 2815 MINISTERIO DE CULTURA | 0.00 | 327,482.82 | -327,482.82 |
| 2815 ACIJ ARGENTINA | 0.00 | 6,301,367.00 | -6,301,367.00 |
| 2815 FCIL EMBAJA DE CANADA | 42,043,546.58 | 0.00 | 42,043,546.58 |
| 2815 Humanidad Vigente UE | 20,318,129.43 | 0.00 | 20,318,129.43 |
| TOTAL | 429,108,840.96 | 903,176,373.50 | -474,067,532.54 |

En el Estado de Resultados Social Integral, se refleja la ejecución de cada uno de los convenios y/o subvenciones que desarrolla El Instituto Latinoamericano para una Sociedad y un Derecho Alternativos – ILSA en el cumplimiento de su objeto social.

A continuación, se presenta el consolidado de los convenios y/o subvenciones del año 2023.

| FINANCIADOR | SALDO AÑO 2022 | VR. DESEMBOLSADO AÑO 2023 | VR. RENDIM. FINANC | VR. EJECUTADO AÑO 2023 | SALDO PROYECTOS 2023 |
|-----------------------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------|
| CCFD TERRE SOLIDAIRE | 62,006,986.00 | 169,126,942.68 | 0.00 | 114,229,348.22 | 54,897,594.46 |
| EMBAJADA DEL CANADA | 0.00 | 116,991,643.45 | 0.00 | 74,948,096.87 | 42,043,546.58 |
| HUMANIDAD VIGENTE UE | 0.00 | 96,837,232.80 | 0.00 | 76,519,103.37 | 20,318,129.43 |
| MISEREOR | 265,058,413.05 | 1,436,704,436.73 | 0.00 | 1,421,112,496.86 | 15,591,939.87 |
| PWRDF | 48,312,497.86 | 184,519,721.36 | 0.00 | 203,548,739.85 | -19,029,018.49 |
| SECOURS CATHOLIQUE CARITAS FRANCE | 251,636,668.58 | 870,626,604.94 | 0.00 | 555,339,955.83 | 315,286,649.11 |
| TOTALES | 627,014,565.49 | 2,874,806,581.96 | 0.00 | 2,445,697,741.00 | 429,108,840.96 |

NOTA 11. PATRIMONIO

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

| CUENTAS | SALDO A 31.12.2023 | SALDO A 31.12.2022 | Variación |
|--|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
| PATRIMONIO | | | |
| CAPITAL SOCIAL | \$ 21,244,052.45 | \$ 21,244,052.45 | \$ 0.00 |
| FONDO SOCIAL | \$21,244,052.45 | \$21,244,052.45 | \$ 0.00 |
| EXCEDENTES BIENES MUEBLES | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| RESERVAS DESTINACIÓN ESPECÍFICA | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Reserva Destinación específica | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| EFFECTO CONVERGENCIA A NIIF | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| EFFECTO CONVERGENCIA A NIIF | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES | -\$ 233,873,403.59 | -\$ 233,873,402.76 | -\$ 0.83 |
| PÉRDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES | -\$233,873,403.59 | -\$233,873,402.76 | -\$ 0.83 |
| RESULTADOS EJERCICIO | \$ 221,569,457.42 | \$ 0.00 | \$221,569,457.42 |
| EXCEDENTES DEL EJERCICIO | \$221,569,457.42 | \$ 0.00 | \$221,569,457.42 |
| PÉRDIDA DEL EJERCICIO | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| TOTAL | 8,940,106.28 | -212,629,350.31 | 221,569,456.59 |

En el año 2023 no hubo reserva de destinación específica toda vez que en el año 2022 quedó una pérdida de \$ - 212.626.351.14 que absorbe el excedente del 2023 de \$221.569.457,42

NOTA 12. INGRESOS

Los ingresos correspondientes al periodo 1 de enero a 31 de diciembre de 2023, se discriminan a continuación:

| CUENTAS | SALDO A 31.12.2023 | SALDO A 31.12.2022 | Variación |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| INGRESOS ORDINARIOS | | | |
| DONACIONES | 258,962,255.10 | 7,597,500.00 | 251,364,755.10 |
| Bejarano Bello Nancy Roció | 2,031,000.00 | 0.00 | 2,031,000.00 |
| De los Ríos Jaramillo Edwin | 15,745,280.00 | 0.00 | 15,745,280.00 |
| Díaz Barbosa Ismael | 37,911,192.32 | 0.00 | 37,911,192.32 |
| Díaz Castellanos Mayerly | 4,886,948.10 | 0.00 | 4,886,948.10 |
| Ángel Libardo Herreño Hernández | 21,091,576.68 | 0.00 | 21,091,576.68 |
| Jacques Manuel | 52,477,206.00 | 0.00 | 52,477,206.00 |
| Mares Carlos Federico | 56,458,670.00 | 0.00 | 56,458,670.00 |
| Olivero Buendía margarita Rosa | 5,557,000.00 | 0.00 | 5,557,000.00 |
| Ordoñez Gómez Freddy Milciades | 16,973,982.00 | 1,083,000.00 | 15,890,982.00 |
| Ramírez Brisneda Maria Eugenia | 44,829,400.00 | 0.00 | 44,829,400.00 |
| codhes-consultoria para los | 1,000,000.00 | 0.00 | 1,000,000.00 |
| durán durán doris | 0.00 | 1,011,500.00 | -1,011,500.00 |
| ramos adolfo antonio | 0.00 | 5,503,000.00 | -5,503,000.00 |
| | | | |
| INGRESOS PROYECTOS | 2,476,617,526.58 | 2,685,722,329.09 | -209,104,802.51 |
| amazon frontlines | 38,738,581.00 | 61,989,119.28 | -23,250,538.28 |
| asociación civil por la igualdad y | 21,459,105.94 | 8,222,353.00 | 13,236,752.94 |
| ccfd terre solidaire | 114,229,348.22 | 104,904,902.17 | 9,324,446.05 |
| codhes-consultoria para los | 0.00 | 64,670,600.00 | -64,670,600.00 |
| corporación de desarrollo social | 0.00 | 95,672,518.18 | -95,672,518.18 |
| embajada del Canadá | 74,948,096.87 | 0.00 | 74,948,096.87 |
| fundación heinrich Böll stiftung | 0.00 | 49,449,893.00 | -49,449,893.00 |
| humanidad vigente corporación | 76,519,103.37 | 0.00 | 76,519,103.37 |
| instituto latinoamericano para una | 5,268,930.46 | 3,624,235.88 | 1,644,694.58 |
| MISEREOR 1519 | 862,041,092.11 | 779,359,588.67 | 82,681,503.44 |
| MISEREOR 1551 | 543,553,591.42 | 81,283,249.74 | 462,270,341.68 |
| movimiento por la paz el desarme | 0.00 | 5,276,390.00 | -5,276,390.00 |
| pwrdf | 184,519,721.36 | 210,982,309.06 | -26,462,587.70 |
| secours catholique caritas france | 555,339,955.83 | 1,219,824,624.11 | -664,484,668.28 |
| vijajexcurs ltda | 0.00 | 462,546.00 | -462,546.00 |
| FINANCIEROS | 5,967,940.19 | 1,572,644.77 | 4,395,295.42 |
| | | | |
| RECUPERACIONES | 0.00 | 73,951.00 | -73,951.00 |
| | | | |
| DIVERSOS | 1,071,268.00 | 150,036.00 | 921,232.00 |
| | | | |
| TOTAL | 2,742,618,989.87 | 2,695,116,460.86 | 47,502,529.01 |

NOTA 13. GASTOS INSTITUCIONALES

Los gastos efectuados por cuenta de El Instituto Latinoamericano para una Sociedad y un Derecho Alternativos – ILSA en el cumplimiento de su objeto social durante el periodo 1 de enero a 31 de diciembre de 2023, se discriminan a continuación:

| CUENTAS | SALDO A 31.12.2023 | SALDO A 31.12.2022 | Variación |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 30,503,996.06 | 2,301,007.04 | 28,202,989.02 |
| Personal | 0.00 | 5,103,718.00 | -5,103,718.00 |
| Honorarios | 2,000,000.00 | 0.00 | 2,000,000.00 |
| Impuestos | 52,000.00 | 0.00 | 52,000.00 |
| Servicios | 3,779,245.08 | 0.00 | 3,779,245.08 |
| Diversos Materiales Talleres | 21,707,671.00 | 0.00 | 21,707,671.00 |
| Gastos Legales | 7,200.00 | 0.00 | 7,200.00 |
| Gastos De Viaje | 2,666,879.98 | -2,802,710.96 | 5,469,590.94 |
| Diversos | 291,000.00 | 0.00 | 291,000.00 |
| GASTOS FINANCIEROS | 19,196,940.27 | 2,428,834.37 | 16,768,105.90 |
| Gastos Bancarios | 947,210.00 | 571,475.75 | 375,734.25 |
| Intereses | 13,000.00 | 0.00 | 13,000.00 |
| Gravamen Financiero | 128,844.00 | 9,876.00 | 118,968.00 |
| Costos Y Gastos De Ejercicios Anteriores | 9,272,815.97 | 442,610.00 | 8,830,205.97 |
| Otros | 4,459,070.30 | 485,442.62 | 3,973,627.68 |
| Impuestos Asumidos | 0.00 | 539,430.00 | -539,430.00 |
| Multas Sanciones Y Litigios | 442,000.00 | 380,000.00 | 62,000.00 |
| Impuesto De Renta | 3,934,000.00 | 0.00 | 3,934,000.00 |
| TOTAL | 49,700,936.33 | 4,729,841.41 | 44,971,094.92 |

Se registran en gastos financieros los gastos bancarios y gravámenes no reconocidos en los proyectos, así como los ajustes al peso.

NOTA 14. GASTOS DE PROYECTOS

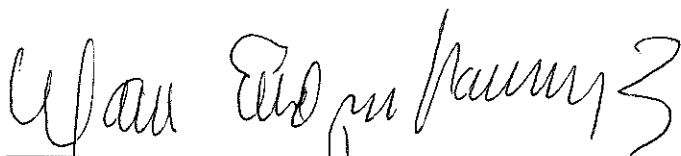
En este rubro se reconocen los gastos de los convenios y/o subvenciones de acuerdo con los presupuestos aprobados por las agencias, en las que se contemplan actividades, tales como: Talleres, foros, intercambios, material didáctico, desarrollo de herramientas virtuales, para el trabajo en red de las comunidades beneficiarias de estos proyectos.

| CUENTAS | SALDO A 31.12.2023 | SALDO A 31.12.2022 | Variación |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| COSTOS PROYECTOS | | | |
| Amazon Frontline | 38,738,581.00 | 63,589,119.28 | -24,850,538.28 |
| CCFD | 114,229,348.22 | 105,771,892.17 | 8,457,456.05 |
| Codhes | 0.00 | 62,170,600.00 | -62,170,600.00 |
| Fundación Heinrich Böll Stiftung | 0.00 | 49,449,893.00 | -49,449,893.00 |
| Misereor 1479 | 0.00 | 261,102,434.37 | -261,102,434.37 |
| Misereor 1519 | 862,041,092.11 | 548,428,608.65 | 313,612,483.46 |
| Misereor 1551 | 543,553,591.42 | 81,283,249.74 | 462,270,341.68 |
| Movimiento Por La Paz El Desarme | 0.00 | 5,276,390.00 | -5,276,390.00 |
| Ministerio de Cultura | 0.00 | 95,672,518.18 | -95,672,518.18 |
| ACIJ Argentina | 21,459,105.94 | 8,222,353.00 | 13,236,752.94 |
| PWRDF | 184,519,721.36 | 215,233,277.34 | -30,713,555.98 |
| Vamos Por La Paz | 555,339,955.83 | 1,194,186,283.72 | -638,846,327.89 |

| CUENTAS | SALDO A 31.12.2023 | SALDO A 31.12.2022 | Variación |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| FCIL EMBAJA DE CANADA | 74,948,096.87 | 0.00 | 74,948,096.87 |
| Humanidad Vigente UE | 76,519,103.37 | 0.00 | 76,519,103.37 |
| TOTAL | 2,471,348,596.12 | 2,690,386,619.45 | -219,038,023.33 |

Nota 16. 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 14 de marzo año 2024, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.



MARIA EUGENIA RAMIREZ BRISNEDA
Representante Legal y directora ejecutiva
CC 41.520.195



MARGARITA OLIVERO BUENDIA
Contadora Pública
T.P. No. 174.919 - T

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

7679E0B529EF4DE9

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **MARGARITA ROSA OLIVERO BUENDIA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 39098444 de PLATO (MAGDALENA) Y Tarjeta Profesional No 174919-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 5 días del mes de Abril de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL (E)

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado