

**COMISIÓN PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA
VERDAD, LA CONVIVENCIA Y LA NO REPETICIÓN**

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO 2019



Contenido

.....	1
I NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	4
NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL..	4
RECURSOS Y PATRIMONIO.....	5
DOMICILIO DE LA ENTIDAD.....	5
POSESIÓN DE COMISIONADOS Y SECRETARIO GENERAL	6
FUNCIONES DE LA COMISION DE LA VERDAD	6
OBJETIVOS	8
ORGANIGRAMA	9
APLICACIÓN MARCO CONCEPTUAL	9
POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES	10
BASES DE MEDICIÓN.....	11
LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.....	11
REGULACIÓN DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN SOBRE NORMAS INTERNACIONALES.....	19
II NOTAS RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS.....	21
Notas Relativas al Activo.....	21
Grupo 11 Efectivo y Equivalentes de Efectivo	21
Grupo 13 Cuentas Por Cobrar.....	22
Grupo 16 Propiedades, Planta Y Equipo.....	22
Grupo 19 OTROS ACTIVOS	26
Notas Relativas al Pasivo.....	27
Grupo 24 Cuentas Por Pagar	27
Grupo 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	29
Notas Relativas al Patrimonio.....	29

Grupo 31 Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	29
Notas Relativas al Ingreso.....	30
Notas Relativas al Gasto	31
Grupo 51 De Administración y Operación	31
Grupo 53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	34
Grupo 57 OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	34
Notas Relativas a las Cuentas de Orden.....	35
Grupo 8 Cuentas De Orden Deudoras	35
Notas Relativas al Estado de Cambio en el Patrimonio.	36

I NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.

NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL.

La Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Convivencia y la no Repetición creada mediante Decreto Ley No 588 del 5 de abril de 2017 como un ente autónomo e independiente del orden nacional, de rango constitucional, con personería jurídica, con autonomía administrativa, presupuestal y técnica, sujeto a un régimen legal propio, por un periodo de tres (3) años de duración, con un periodo previo de hasta seis (6) meses para preparar todo lo necesario para su funcionamiento, contados a partir de la elección de la totalidad de los Comisionados, de conformidad con el artículo 24 del Decreto Ley 588 de 2017.

La Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Convivencia y la no Repetición nace de los Acuerdos de la Habana para la terminación del conflicto armado y la construcción de una paz estable y duradera, se crea e incorpora en la Constitución Política, el Sistema Integral de Verdad, Justicia, Reparación y No Repetición (SIVJRNR). Conforme a lo establecido en este artículo transitorio, el Sistema está compuesto por los siguientes mecanismos y medidas: la Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Convivencia y la No Repetición; la Unidad para la Búsqueda de Personas dadas por Desaparecidas en el contexto y en razón del conflicto armado; la Jurisdicción Especial para la Paz; las medidas de reparación integral para la construcción de paz y las garantías de no repetición.

El Sistema Integral (SIVJRNR) tendrá un enfoque territorial, diferencial y de género, que corresponde a las características particulares de la victimización en cada territorio y cada población y en especial a la protección y atención prioritaria de las mujeres y de los niños y niñas víctimas del conflicto armado. El enfoque de género y diferencial se aplicará a todas las fases y procedimientos del Sistema, en especial respecto a todas las mujeres que han padecido o participado en el conflicto.

La Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Convivencia y la no Repetición es llamada a contarle al país de qué se trató el conflicto interno armado de Colombia. No se trata de un ejercicio de memoria, se trata de un ejercicio de esclarecimiento, no se trata de un mecanismo judicial, se trata de un ejercicio de crear contexto, no se trata de recoger testimonios, se trata de reconocer y dignificar a las víctimas, no se trata de señalar victimarios, se trata de oír a los responsables.

De acuerdo a lo establecido en el Acto Legislativo 1, Capítulo II Artículo transitorio 2 la Comisión será un órgano temporal y de carácter extra-judicial, que busca conocer la verdad de lo ocurrido en el marco del conflicto y contribuir al esclarecimiento de las violaciones e infracciones cometidas en el mismo y ofrecer una explicación amplia de su complejidad a toda la sociedad; promover el reconocimiento de las víctimas y el reconocimiento voluntario de las responsabilidades individuales o colectivas de quienes participaron directa e indirectamente en conflicto armado; y promover la convivencia en los territorios para garantizar la no repetición, dispuestos en el sub-punto 5.1.1.1. Acuerdo Final, incluyendo los mecanismos de rendición de cuentas sobre su gestión, que ellos no menoscaben la autonomía de la Comisión.

Las actividades de la Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Convivencia y la no Repetición no tendrán carácter judicial, ni podrán implicar la imputación penal de quienes comparezcan ante ella.

Para garantizar el adecuado funcionamiento de la Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Convivencia y la No Repetición en el contexto y en razón del conflicto, sus funcionarios y el personal que les preste servicios estarán exentos del deber de denuncia y no podrán ser obligados a declarar en procesos judiciales, siempre y cuando el conocimiento de tales hechos haya sido en desarrollo de sus respectivas funciones misionales.

La Comisión de la Verdad verá cumplida su tarea al sentar las bases y las herramientas para crear un escenario de no repetición.

La independencia y la autonomía de la Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Convivencia y la No Repetición hacen referencia, por un lado, a la no vinculación del *ente* a las ramas ejecutiva, legislativa y judicial, y, por lo tanto, a la facultad de actuar sin que se ejerza sobre él una especie de inspección de tutela por parte de un superior y, por otra, a la titularidad de una facultad de regulación sobre su funcionamiento, en orden a cumplir la misión asignada.

RECURSOS Y PATRIMONIO.

De acuerdo a lo establecido en el Artículo 30 título VI de la Sentencia –C 017- 2018, los recursos y el presupuesto de la Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Convivencia y la No Repetición, estarán constituidos por:

1. Los recursos del Presupuesto General de la Nación que se le asignen.
2. Las donaciones públicas o privadas para el desarrollo de los objetivos de la Comisión de la Verdad.
3. Los aportes de cualquier clase provenientes de recursos de Cooperación Internacional para el cumplimiento del objetivo de la Comisión de la Verdad.
4. Los demás que reciba en desarrollo de su objeto.

Los recursos y patrimonio de la Comisión de la Verdad se ejecutarán conforme a las reglas de derecho privado, sin perjuicio de los principios generales de la administración pública.

La Comisión de la Verdad deberá adoptar las medidas necesarias para que la ejecución de sus recursos se haga de manera transparente procurando garantizar la austeridad en el gasto, además promoverá la rendición de cuentas y la veeduría ciudadana sobre la ejecución de los recursos, brindando las garantías necesarias para ello.

DOMICILIO DE LA ENTIDAD

La Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Convivencia y la No Repetición, actualmente se encuentra en la Carrera 9 # 12C-10, además contará con veintidós 24 oficinas regionales ubicada en Barranquilla, Sincelejo, Valledupar, Medellín, Pereira, Apartado, Quibdó, Buenaventura, Tumaco, Cali, Popayán, Pasto, Puerto Asís, Ibagué, Neiva, Villavicencio, San José, Florencia, Arauca, Cúcuta, Bucaramanga, Barrancabermeja, Mocoa y Yopal.

POSESIÓN DE COMISIONADOS Y SECRETARIO GENERAL

El Presidente de la República Dr. Juan Manuel Santos Calderón, de acuerdo al Acta de decisión del comité de escogencia establecido en el artículo transitorio 7 del Acto Legislativo 01 de 2017 de fecha nueve (9) de noviembre de 2017, realiza la posesión con carácter de propiedad al Presidente de la Comisión y diez (10) Comisionados el día 8 de mayo de 2018, con los siguientes números de actas de posesión.

Acta de Posesión	Nombre Comisionados
3186	FRANCISCO JOSÉ DE ROUX RENGIFO
3187	SAÚL ALONSO FRANCO AGUDELO
3188	LUCÍA VICTORIA GONZÁLEZ DUQUE
3189	CARLOS MARTÍN BERINSTAIN
3190	ALEJANDRA MILLER RESTREPO
3191	ALFREDO DE LA CRUZ MOLANO BRAVO
3192	CARLOS GUILLERMO OSPINA GALVIS
3193	MARTHA CECILIA RUIZ NARANJO
3194	MARIA ÁNGELA SALAZAR MURILLO
3195	MARIA PATRICIA TOBÓN YAGARI
3196	ALEJANDRO VALENCIA VILLA

El día 9 de mayo de 2018, se designó mediante Acuerdo 001 del pleno de comisionados al Dr. Mauricio Katz García, como Secretario General de la Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Convivencia y la No Repetición, de acuerdo con el numeral 1 del artículo 23 del Decreto 588 de 2017 y 2.2.8.1.2 de Decreto 761 del 7 de mayo de 2018.

FUNCIONES DE LA COMISION DE LA VERDAD

1. Investigar todos los componentes de su mandato, a través de las metodologías y formas de recolección y análisis de información necesarias para tal efecto, considerando las generalmente aceptadas por las ciencias sociales, con un enfoque de género, y teniendo en cuenta los anteriores esfuerzos de construcción de la verdad, incluyendo como insumo básico, entre otros, los informes de la Comisión Histórica del Conflicto y sus Víctimas.
2. Crear espacios en los ámbitos internacional, nacional, regional y territorial, en especial audiencias públicas temáticas, territoriales, institucionales, de organizaciones y de situaciones y casos emblemáticos, entre otras, con el fin de escuchar las diferentes voces, en primer lugar las de las víctimas, tanto las individuales como las colectivas, y de promover la participación de los diferentes sectores de la sociedad para contribuir a una reflexión conjunta sobre lo ocurrido y las causas y efectos de la grave violencia vivida por Colombia.

Esos espacios podrán incluir escenarios públicos de discusión y reflexión o ceremonias culturales y artísticas, para que quienes hayan participado de manera directa o indirecta en el conflicto, puedan hacer actos de reconocimiento

de responsabilidad y pedir perdón, en sus diversas dimensiones, tanto por el daño y el sufrimiento causado en las personas, como por los impactos políticos y sociales de sus actos; y en consecuencia ofrecer explicaciones sobre los actos realizados, contribuir a la reparación, asumir compromisos de no repetición y de construcción de la paz, entre otros. De esta manera se deberá contribuir a conocer la verdad y a la convivencia pacífica en los territorios.

3. Convocar a personas para que contribuyan al esclarecimiento de la verdad.
4. Informar a la JEP sobre la participación en la CEV de las personas sujetas a su jurisdicción.
5. Elaborar un informe final que tenga en cuenta los diferentes contextos, refleje las investigaciones en torno a todos los componentes del mandato y contenga las conclusiones y recomendaciones de su trabajo, incluyendo garantías de no repetición. La CEV presentará el Informe de manera oficial mediante acto público a las ramas del poder público y al conjunto de la sociedad colombiana, y lo socializará. La publicación del Informe Final se realizará durante el mes siguiente a la conclusión de los trabajos de la CEV.
6. Promover la orientación a las víctimas y a las comunidades victimizadas que participen en la CEV, para la satisfacción de sus derechos y los mecanismos para exigirlos.
7. Diseñar y poner en marcha una estrategia de relacionamiento activo con las víctimas y sus organizaciones, con iniciativas no gubernamentales de reconstrucción de memoria, individual y colectiva, con enfoque territorial.
8. Implementar una estrategia de difusión, pedagogía y relacionamiento activo con los medios de comunicación para dar cuenta, durante su funcionamiento, de los avances y desarrollos en el cumplimiento de todas las funciones de la CEV, y asegurar la mayor participación posible. El informe final, en particular, tendrá la más amplia y accesible difusión, incluyendo el desarrollo de iniciativas culturales y educativas, como, por ejemplo, la promoción de exposiciones y recomendar su inclusión en el pensum educativo. En todo caso, las conclusiones de la CEV deberán ser tenidas en cuenta por el Museo Nacional de la Memoria.
9. Adoptar medidas para el archivo de la información recolectada en el marco de sus funciones y al término de su mandato, tomar las medidas necesarias para asegurar su preservación. La CEV definirá la entidad que será depositaria de sus archivos y que los custodiará.
10. Asegurar la transversalidad del enfoque de género en todo el ámbito de trabajo de la CEV, con la creación de un grupo de trabajo de género que contribuya con tareas específicas de carácter técnico, de investigación, preparación de audiencias de género, entre otras. Este grupo de trabajo no será el único en tratar el enfoque de género, pero sí debe responsabilizarse de la revisión de metodologías para que todos los instrumentos de la CEV tengan un enfoque de género, y de la coordinación con organizaciones de mujeres y LGBTI. Lo anterior sin perjuicio de la necesaria autonomía de la CEV en la definición de su estructura y metodología de trabajo.
11. Rendir cuentas a la sociedad de manera periódica, al menos semestralmente, sobre las actividades y gestiones desarrolladas para el cumplimiento de todas sus funciones.
12. Valorar las condiciones de seguridad necesarias para el desarrollo de sus actividades y coordinar con las autoridades del Estado, la puesta en marcha de las medidas de seguridad necesarias tanto para los comisionados como para quienes participen en las actividades de la CEV. Para ello, solicitará a las autoridades competentes la

protección de víctimas, declarantes y demás personas que estime pertinente para el cumplimiento, de sus funciones, incluyendo sus funcionarios y colaboradores, conforme a la normatividad vigente. La entidad competente deberá informar periódicamente las medidas de protección adoptadas.

Establecer procedimientos que aseguren a quienes participan en ella las debidas garantías, y un trato justo, digno y no discriminatorio.

13. Darse su propio Reglamento y programa de trabajo.

OBJETIVOS

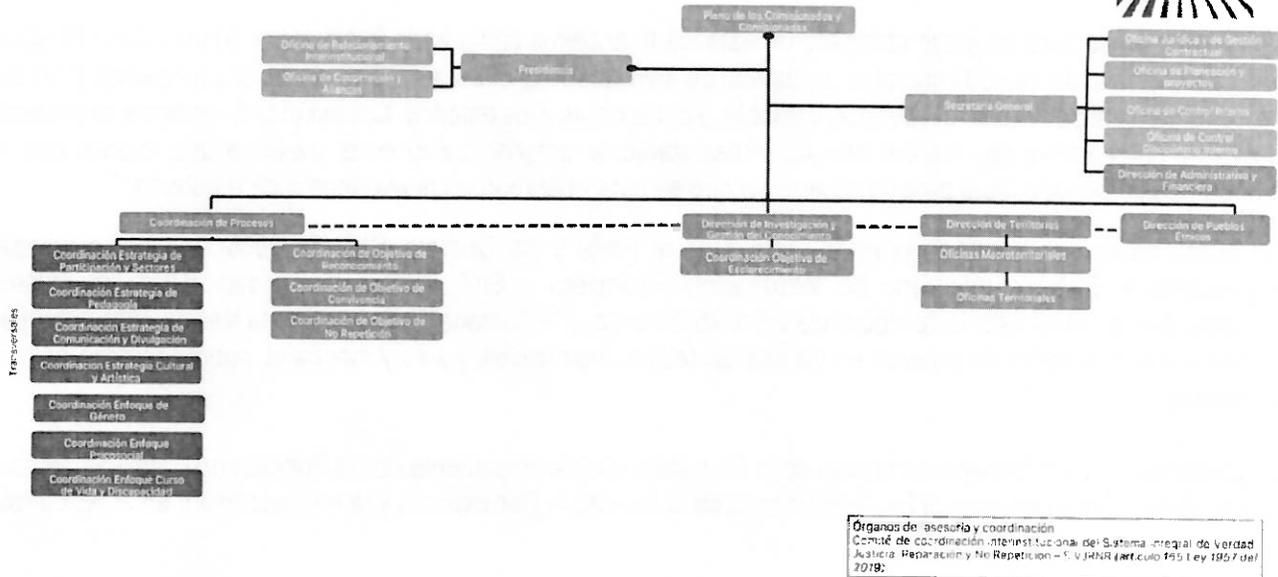
1. Contribuir al esclarecimiento de lo ocurrido, de acuerdo con los elementos del Mandato y ofrecer una explicación amplia de la complejidad del conflicto, de tal forma que se promueva un entendimiento compartido en la sociedad, en especial de los aspectos menos conocidos del conflicto, como el impacto del conflicto en los niños, niñas y adolescentes y la violencia basada en género, entre otros.

2. Promover y contribuir al reconocimiento. Eso significa el reconocimiento de las víctimas como ciudadanos y ciudadanas que vieron sus derechos vulnerados y como sujetos políticos de importancia para la transformación del país; el reconocimiento voluntario de responsabilidades individuales y colectivas por parte de todos quienes de manera directa o indirecta participaron en el conflicto como una contribución a la verdad, a la justicia, a la reparación y a la no repetición; y en general el reconocimiento por parte de toda la sociedad de ese legado de violaciones e infracciones como algo que merece el rechazo de todos y que no se debe ni se puede repetir.

3. Promover la convivencia en los territorios, en el entendido de que la convivencia no consiste en el simple compartir de un mismo espacio social y político, sino en la creación de un ambiente transformador que permita la resolución pacífica de los conflictos y la construcción de la más amplia cultura de respeto y tolerancia en democracia. Para ello promoverá un ambiente de diálogo y creará espacios en los que las víctimas se vean dignificadas, se hagan reconocimientos individuales y colectivos de responsabilidad, y en general se consoliden el respeto y la confianza ciudadana en el otro, la cooperación y la solidaridad, la justicia social, la igualdad de oportunidades entre hombres y mujeres, y una cultura democrática que cultive la tolerancia, promueva el buen vivir, y nos libre de la indiferencia frente a los problemas de los demás. La CEV deberá aportar a la construcción de una paz basada en la verdad, el conocimiento y reconocimiento de un pasado cruento que debe ser asumido para ser superado.

ORGANIGRAMA

Organigrama
Resolución 053
(17 de junio de 2019)



Comisión para el esclarecimiento de la verdad, la convivencia y la no repetición

APLICACIÓN MARCO CONCEPTUAL.

Para la preparación y presentación de los Estados financieros con propósitos de información general, la Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad la Convivencia y la no Repetición aplicará las Normas para la presentación de Estados Financieros y revelaciones dispuesta en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, Capítulo VI, y el catálogo general de cuentas del plan general de contabilidad pública aceptado en Colombia, según Resolución 139 del 24 de marzo de 2015, modificado por la Resolución 468 de 19 de septiembre de 2016 y Resolución 620 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación. Así mismo, la Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad la Convivencia y la no Repetición atiende todas las resoluciones, circulares, instructivos y conceptos que aclaren o modifiquen lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública. Los Estados Financieros con propósito de información general son aquellos que pretenden cubrir las necesidades de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de la entidad. Su objetivo es suministrar información que sea útil a una amplia variedad de usuarios para tomar y evaluar sus decisiones económicas respecto a la asignación de recursos. Los estados financieros también constituyen un medio para la rendición de cuentas de la entidad por los recursos que le han sido confiados y pueden ser utilizados como un instrumento de carácter predictivo o proyectivo en relación con los recursos requeridos, los recursos generados en el giro normal de la operación y los riesgos e incertidumbres asociados a estos.

Para cumplir estos objetivos, los estados financieros suministrarán información acerca de los siguientes elementos: activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, así como los flujos de efectivo. No obstante, junto con los estados financieros, la entidad podrá presentar información complementaria, con el fin de ofrecer una descripción más completa de sus actividades y contribuir al proceso de rendición de cuentas.

La Entidad presentará un juego completo de estados financieros comprende lo siguiente: a) un estado de situación financiera al final del periodo contable, b) estado de actividad financiera, económica, social y ambiental c) un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable, y d) las notas a los estados. Los estados financieros se presentarán de forma comparativa con los del periodo inmediatamente anterior, salvo en el presente año, puesto que no se cuenta con un periodo igual para comparar, ya que se está utilizando un nuevo marco de regulación.

De conformidad con lo señalado en el Libro 2 de la Parte 9 del Decreto 1068 de 2015, por medio del cual se reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación, la Entidad utilizó los parámetros establecidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, y la Contaduría General de la Nación para las entidades en línea. Por lo anterior se tuvieron en cuenta las tablas, instructivos, guías y manuales publicados por las mismas entidades.

La presentación de información contable de la Comisión, cuenta únicamente con la Posición de Catálogo Institucional PCI 44-02-00 Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad la Convivencia y la no Repetición, en el aplicativo SIIF Nación II.

Para dar aplicación al Régimen de Contabilidad Pública, se tomaron como referencia los siguientes documentos expedidos por la Comisión:

POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

- En cuanto al proceso de identificación, preparación, registro y revelación de los estados financieros y contables la Comisión para el Esclarecimiento de la verdad, la Convivencia y la no Repetición se aplica el régimen de contabilidad pública según resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación (CGN) , mediante el cual se incorpora el Marco Normativo para entidades de gobierno, éste toma como referente principal las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) y el Catálogo General de Cuentas (CGC) expedido por la CGN mediante resolución 620 de 2015, modificada mediante resolución 468 de 2016, herramienta que facilita la implementación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, este se encuentra conformado por la estructura de las cuentas sus descripciones y dinámicas las cuales serán empleadas para efectos institucionales de registro y reporte de información financiera a la Contaduría General de la Nación.
- La Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Convivencia y la no Repetición registra sus actividades y operación en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación de conformidad con el Decreto 2789 del 31 de agosto del 2004

- Según el párrafo del Art 4 de la Resolución 693 de 2016, en el que se indica "Los estados financieros presentados en el primer periodo de aplicación (31 de diciembre de 2018), no se compararan con el periodo anterior", para el mes de junio y en adelante, la entidad realizara balances comparativos.
- Los soportes documentales de la totalidad de las operaciones registradas están respaldados con documentos idóneos susceptibles de verificación y comprobación.
- Se realizan conciliaciones de información de forma periódica mensual con el fin de conciliar la información contable con las diferentes áreas y generar información depurada.

BASES DE MEDICIÓN

A continuación, se describen las principales mediciones y prácticas contables que la Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad la Convivencia y la no Repetición adoptó:

- Fueron incorporados en el Balance general y Estado de Actividad Financiera, Económica, Social Y Ambiental, los hechos económicos que cumplieron la definición de activo, pasivo, patrimonio, ingreso y gasto, que tienen la probabilidad de generar un potencial de servicio asociado y que tienen un valor que se puede medir con fiabilidad.
- Los activos y pasivos son medidos en general al costo, por el valor de la transacción origen dependiendo de la forma en que se obtienen y se asumen respectivamente. Para el caso de los activos se incluyen aquellos costos atribuibles dependiendo su colocación en condiciones de utilización y destinación, salvo aquellos adquiridos en una transacción sin contraprestación, donde la medición se realiza conforme a lo determinado en la Política Contable de ingresos con y sin contraprestación. Para la medición posterior de activos y pasivos se tendrán en cuenta las mismas bases de medición inicial a excepción de la disminución por efecto de depreciación acumulada (para propiedad, planta y equipo), amortizaciones (para activos intangibles) y deterioro acumulado si llegare a presentarse, cuyo indicio deberá ser informado al Grupo de Contabilidad por el área proveedora de información correspondiente, para el respectivo cálculo y registro contable.
- La unidad monetaria de acuerdo a las disposiciones legales y utilizada es el peso colombiano. Al igual que la expresión de los estados financieros a partir del I trimestre de 2017 se realiza en pesos, de acuerdo a la Resolución N°097 de 2017 emitida por la Contaduría General de la Nación.

LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

El proceso contable de la entidad se está viendo afectado, entre otras, por las siguientes situaciones:

DE ORDEN ADMINISTRATIVO**CONVENIOS DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL**

De acuerdo a lo establecido en Decreto 588 del 5 de abril de 2017 en el Título VI – Financiación; Artículo 30 – Recursos y patrimonios; numeral 3 - Los aportes de cualquier clase provenientes de recursos de Cooperación Internacional para el cumplimiento del objetivo de la CEV, información que la Comisión de la Verdad deberá revelar en sus informes financieros.

Esta pluralidad de ingresos contribuye a la solidez económica de la entidad, aspecto del cual depende el óptimo funcionamiento de sus tareas operativas, la factibilidad de hacer uso de diferentes técnicas y metodologías centradas en las víctimas, especialmente en los territorios, y las fases de análisis y publicación del informe final. La estabilidad económica también garantiza la realización del mandato en el tiempo de labores establecido y asegura la autonomía presupuestal de la institución.

La Comisión de la Verdad, actualmente está recibiendo recursos no monetarios recibidos a través de bienes y servicios por medio de convenios de cooperación de los cuales la información financiera es limitada y adicionalmente los bienes y servicios están a nombre de los cooperantes y no de la Comisión de la Verdad. A continuación, se relacionan los convenios.

CELEBRADO CON	FECHA DE INICIACION	VIGENCIA	OBJETO
Secretaria general de la Organización de los estados Americanos	11 de septiembre 2018	N/A	Establecer un marco regulatorio con respecto a mecanismos de cooperación entre las partes
Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo PENUD	25-dic-18	1 año	Cooperación para la ejecución de programas en Colombia
Oficina de alto comisionado de las Naciones Unidas para los Refugiados (ACNUR)	8 octubre de 2018	1 año	Generar acciones que resulten en la consecución de resultados en favor de la población de interés de las partes
Unión Europea	1-ene-19	12 meses	concesión de Subvención "la verdad de la resiliencia y las transformaciones positivas de las sociedad en el marco del conflicto armado"
Movimiento de PAZ Holandés PAX	29 de enero de 2019	3 AÑOS	Memorando de entendimiento 026-2019

Instituto Catalá Internacional Per la PAU (ICIP)	07 de mayo de 2019	1 AÑO	Acuerdo de Cooperación 159-2019. Establecer los términos de cooperación entre el ICIP y la Comisión de la Verdad en un escenario de postconflicto derivado de la adopción del acuerdo final para la terminación del conflicto y la construcción de una paz estable y duradera, de 24 de Noviembre de 2016
Universidad de Bristol	10 de mayo de 2019	2 meses	realización de pasantía para incrementar la práctica de LA PRACTICANTE, de los programas de formación de la Escuela de Doctorado de la Universidad de Bristol
Institute for Integrated Transitions (IFIT)	18 de enero de 2019	3 AÑOS	Asesora y cooperación técnica
Universidad de Paris 1 Pantheon Sorbonne	8 de marzo 2019	9 meses	convenio de aprendiz

CONVENIOS DE COOPERACIÓN NACIONAL

Las Entidades Estatales pueden asociarse entre sí con el fin de cooperar en el cumplimiento de funciones administrativas o de prestar conjuntamente servicios que se hallen a su cargo, mediante la celebración de convenios interadministrativos o la conformación de personas jurídicas sin ánimo de lucro; o podrán, con la observancia de los principios señalados en el artículo 209 de la Constitución, asociarse con personas jurídicas particulares, mediante la celebración de convenios de asociación o la creación de personas jurídicas, para el desarrollo conjunto de actividades en relación con los cometidos y funciones que les asigna a aquéllas la ley.

El convenio es una forma de gestión conjunta en la que las Entidades Estatales logran la consecución de objetivos comunes, ya sea asociándose entre sí o entre éstas y particulares.

CELEBRADO CON	FECHA DE INICIACION	VIGENCIA	OBJETO
Centro nacional de Memoria Histórica - CNMH	31 DE JULIO DE 2018	3 AÑOS	Coordinar y Anuar esfuerzos para acceder a la información de manera segura y confidencial bajo un esquema de cooperación técnica interinstitucional.

Universidad del Cauca		3 AÑOS	Convenio Marco 001, establecer las bases de una mutua cooperación para la realización de las actividades académicas, investigativas de difusión de la cultura y extensión de servicios en todas aquellas áreas de interés recíproco propias de sus objetivos y funciones, con miras al logro de sus fines y al aprovechamiento racional de sus recursos.
Naciones Unidas para la Igualdad de Género y el empoderamiento de las mujeres		3 AÑOS	grupo de trabajo de género
Agencia Nacional de Tierras	01 de agosto 2019	3 AÑOS	Convenio 909 de 2018, Anuar esfuerzos comunes con el propósito de fortalecer la articulación institucional entre las partes, mediante intercambio eficaz, oportuno y pertinente de información, metodologías, procesos y procedimientos que propendan el cumplimiento de sus funciones misionales.
Unidad para las Víctimas	14 de agosto de 2018	3 años 6 meses	Anuar esfuerzos para atención y reparación integral de víctimas para intercambiar información.
Universidad de Antioquia	30 e agosto 2018	3 años 6 meses	Convenio Marco 34-2018, Anuar esfuerzos para establecer las bases de una mutua cooperación para la realización de las actividades académicas, investigativas de difusión de la cultura y extensión de servicios en todas aquellas áreas de interés recíproco propias de sus

			objetivos y funciones, con miras al logro de sus fines y al aprovechamiento racional de sus recursos.
Centro Internacional para la Justicia Transicional, la Embajada de los Países Bajos en Colombia	24 de septiembre 2018	3 años	Establecer las responsabilidades de las partes para el acompañamiento a los 5 proyectos definidos por la Comisión.
Sistema Universitario Estatal SUE	17 de octubre de 2018	3 años	Anuar esfuerzos para establecer las bases de una mutua cooperación para la realización de las actividades académicas, investigativas de difusión de la cultura y extensión de servicios en todas aquellas áreas de interés recíproco propias de sus objetivos y funciones, con miras al logro de sus fines y al aprovechamiento racional de sus recursos.
Universidad de Santander	05 de diciembre de 2018	3 años	Anuar esfuerzos para establecer las bases de una mutua cooperación para la realización de las actividades académicas, investigativas de difusión de la cultura y extensión de servicios en las cuales se indique claramente el plan operativo de desarrollo del convenio.
Unidad de búsqueda de personas dadas por desaparecidas en el contexto y en razón del conflicto armado	15 de mayo de 2019	4 meses	Anuar, articular y coordinar esfuerzos técnicos logísticos y recursos administrativos, operativos y de infraestructura entre la UBPD y la Comisión, con el fin de apoyar las actuaciones que deben desarrollar las entidades a nivel nacional para hacer presencia en el territorio, de acuerdo con el

			enfoque territorial establecido en el Acto Legislativa 01 de 2017.
Fundación Universitaria Católica Lumen Gentium - Unicatolica			Convenio Marco 122-2019
Universidad de San Buenaventura sede Cali	09 de mayo de 2019	3 años	Convenio Marco 170-2019, establecer las bases de una mutua cooperación para la realización de las actividades académicas, investigativas de difusión de la cultura y extensión de servicios en todas aquellas áreas de interés recíproco propias de sus objetivos y funciones, con miras al logro de sus fines y al aprovechamiento racional de sus recursos.
Universidad Cooperativa de Colombia	25 de abril de 2019	3 años	Convenio Marco 174-2019, establecer las bases de una mutua cooperación para la realización de las actividades académicas, investigativas de difusión de la cultura y extensión de servicios en todas aquellas áreas de interés recíproco propias de sus objetivos y funciones, con miras al logro de sus fines y al aprovechamiento racional de sus recursos.

<p>Red Colombiana de Instituciones de Educación Superior- EDURED</p>	<p>13 de mayo de 2019</p>	<p>2 años</p>	<p>Convenio 179-2019, Anuar esfuerzos para establecer las bases de una mutua cooperación para la realización de las actividades académicas, investigativas de difusión de la cultura y extensión de servicios en todas aquellas áreas de interés recíproco propias de sus objetivos y funciones, con miras al logro de sus fines y al aprovechamiento racional de sus recursos.</p>
<p>Fundación Universidad del Norte</p>	<p>18 marzo de 2019</p>	<p>3 años</p>	<p>Convenio 180-2019, Anuar esfuerzos para establecer las bases de una mutua cooperación para la realización de las actividades académicas, investigativas de difusión de la cultura y extensión de servicios en todas aquellas áreas de interés recíproco propias de sus objetivos y funciones, con miras al logro de sus fines y al aprovechamiento racional de sus recursos.</p>
<p>Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia</p>	<p>16 de mayo de 2019</p>	<p>3 años</p>	<p>Convenio Marco 174-2019, Anuar esfuerzos para establecer las bases de una mutua cooperación para la realización de las actividades académicas, investigativas de difusión de la cultura y extensión de servicios en todas aquellas áreas de interés recíproco propias de sus objetivos y funciones, con miras al logro de sus fines y al aprovechamiento racional de sus recursos.</p>

<p>Consultoría para los derechos Humanos y el Desplazamiento - CODHES</p>	<p>23 de mayo de 2019</p>	<p>3 años</p>	<p>Convenio Marco N196-2019 establecer las bases de una mutua cooperación para apoyar técnicamente a las organizaciones sociales de víctimas, con el propósito de facilitar su participación en el logro de los objetivos establecidos en el marco legal de la Comisión de la Verdad, sobre las bases del respeto mutuo de su autonomía y de acuerdo a las regulaciones vigentes de cada una de sus partes</p>
<p>Pontificia Universidad Javeriana</p>	<p>1 abril de 2019</p>	<p>3 años</p>	<p>Convenio Marco establecer las bases de una mutua cooperación para apoyar técnicamente a las organizaciones sociales de víctimas, con el propósito de facilitar su participación en el logro de los objetivos establecidos en el marco legal de la Comisión de la Verdad, sobre las bases del respeto mutuo de su autonomía y de acuerdo a las regulaciones vigentes de cada una de sus partes</p>
<p>Universidad de los Andes</p>	<p>14 enero de 2019</p>	<p>3 años</p>	<p>Convenio Marco establecer las bases de una mutua cooperación para apoyar técnicamente a las organizaciones sociales de víctimas, con el propósito de facilitar su participación en el logro de los objetivos establecidos en el marco legal de la Comisión de la Verdad, sobre las bases del respeto mutuo de su autonomía y de acuerdo a las regulaciones vigentes de cada una de sus partes</p>

Universidad Nacional de Colombia	11 febrero de 2019	3 años	Convenio Marco establecer las bases de una mutua cooperación para apoyar técnicamente a las organizaciones sociales de víctimas, con el propósito de facilitar su participación en el logro de los objetivos establecidos en el marco legal de la Comisión de la Verdad, sobre las bases del respeto mutuo de su autonomía y de acuerdo a las regulaciones vigentes de cada una de sus partes
Universidad Pontificia Bolivariana Seccional Bucaramanga	15 marzo de 2019	3 años	Convenio Marco establecer las bases de una mutua cooperación para apoyar técnicamente a las organizaciones sociales de víctimas, con el propósito de facilitar su participación en el logro de los objetivos establecidos en el marco legal de la Comisión de la Verdad, sobre las bases del respeto mutuo de su autonomía y de acuerdo a las regulaciones vigentes de cada una de sus partes

SISTEMAS DE INFORMACIÓN DE APOYO AL MACROPROCESO CONTABLE DEL SIIF – NACION

La Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Convivencia y la no Repetición, con corte de 30 de Junio de 2019, no cuenta con sistemas de información alternos al Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación II, que permitan a los Servidores, la liquidación de nómina, Seguridad social y Almacén e inventarios, sin embargo, la entidad adquirió un software de nómina y almacén que se encuentra en periodo de parametrización con el fin de llevar un mayor control de dichas actividades.

Adicional a esto la información debe transmitirse a la Contaduría General de la Nación a través del aplicativo CHIP trimestralmente de acuerdo al cronograma establecido por la Contaduría General de la Nación.

REGULACIÓN DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN SOBRE NORMAS INTERNACIONALES

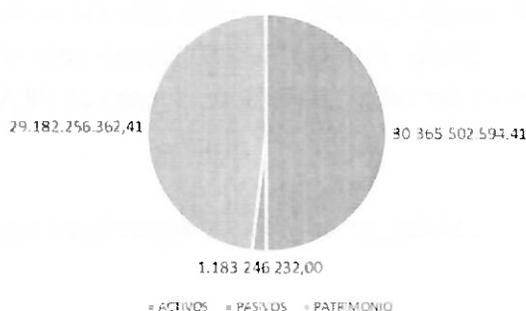
La CGN, mediante la Resolución 533 de 2015 y sus posteriores modificaciones, se incorpora al Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y se anexa el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación

y Presentación de los Hechos Económicos, grupo al que pertenece la Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad la Convivencia y la no Repetición, cuya norma debe observar para la preparación de la información contable bajo este nuevo modelo. En esta resolución se menciona el periodo de preparación obligatoria para la implementación del nuevo marco normativo el cual abarcaría la vigencia 2016 y el 1° de enero del 2017 periodo en el cual iniciaría su aplicación, sin embargo, la Contaduría General de la Nación, a través de la Resolución 693 de diciembre de 2016, modifica el cronograma de aplicación del marco normativo aplazando la implementación por un año por lo cual el primer periodo de aplicación regirá a partir del 1° de enero de 2018.

II NOTAS RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

Los grupos, cuentas y subcuentas que requieren una revelación en detalle debido a su impacto, relevancia y materialidad en la estructura financiera de la Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad la Convivencia y la no Repetición, se discrimina a continuación y las cifras son expresadas en pesos

BALANCE GENERAL A 30 DE JUNIO 2019



Notas Relativas al Activo

Las cuentas del activo se discriminan a continuación:

ACTIVO	
Corte 30-06-2019	
Efectivo	\$ 36.123.925,00
Cuentas por Cobrar	\$ 4.947.621,00
Propiedades, Planta Y Equipo	\$ 30.086.389.360,35
Otros Activos	\$ 238.041.688,06
TOTAL ACTIVO	\$ 30.365.502.594,41

Grupo 11 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 36.123.925,00
1005 CAJA	\$ 36.000.000,00
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 123.925,00

Nota 1 – 110502 Caja Menor

1105 CAJA	\$ 36.000.000,00
------------------	-------------------------

110502	Caja menor	\$	36.000.000,00
--------	------------	----	---------------

Mediante resolución 007 del 05 de febrero del 2019 se crea caja menor por valor de 36.000.000,00 y modificada por resolución 026 de 19 de marzo de 2019 dado al cambio de rubros presupuestales para su uso.

Nota 2 – 111005 Cuenta Corriente

1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$	123.925,00
111005	Cuenta corriente	\$	123.925,00

En el mes de junio de 2018 la Comisión apertura una (1) cuenta bancaria en la entidad financiera Bancolombia, la cual se encuentran debidamente conciliada; ésta cuenta es utilizada para el traslado de aportes patronales y deducciones del pago de nómina de los Servidores de la entidad, pago de PILA, cuentas de ahorro y fomento a la construcción - AFC.

El saldo de ésta cuenta corresponde a partidas por conciliar de gastos financieros percibidos en la cuenta con corte a junio de 2019.

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

Grupo 13 Cuentas Por Cobrar

13	CUENTAS POR COBRAR	\$	4.947.621,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$	4.947.621,00

Nota 3 – 138426 Pago por cuenta de terceros

1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$	4.947.621,00
138426	Pago por cuenta de terceros	\$	4.947.621,00

El saldo de esta cuenta corresponde a lo causado por concepto de incapacidades en el pago de la nómina pública y privada, el recobro de dicho concepto esta en cabeza del Área de Gestión Humana de la Comisión.

Grupo 16 Propiedades, Planta Y Equipo

16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	30.086.389.360,35
1605	TERRENOS	\$	2.204.370.998,38
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$	352.434.372,36
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$	10.852.166,70
1640	EDIFICACIONES	\$	25.777.420.207,06

1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	238.833.968,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$	57.085.907,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$	1.416.211.906,00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$	7.951.120,00
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$	280.000.000,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	\$	-258.771.285,15

En esta cuenta se presentan los saldos de la Propiedad Planta y Equipo de la Comisión en la cual mediante conciliación mensual entre el encargado de Almacén y Contabilidad se registran ingresos y egresos y se actualiza la depreciación de los activos.

En el mes de junio se trasladó de la cuenta 1637 propiedades, planta y equipo no explotados lo correspondiente a comodato 350 del 26 de julio de 2018 el terreno, el edificio y los bienes ya que la Comisión de la Verdad comenzó a operar en la sede centro en las nomenclaturas Carrera 9 No. 12c-10 y en la calle 13 No. 8 a-89..

Nota 4 – 1605 TERRENOS

1605	TERRENOS	\$	2.204.370.998,38
160501	Urbanos	\$	2.204.370.998,38

El saldo de esta cuenta representa el valor en libros entregado por el Ministerio de Justicia mediante comodato del 26 de julio de 2018 y que en el mes de junio la Comisión de la Verdad comienza a operar sus actividades.

Nota 5 – 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA

1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$	352.434.372,36
163501	Maquinaria y equipo	\$	62.161.988,00
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$	13.880.517,00
163504	Equipos de comunicación y computación	\$	265.270.468,36
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$	11.121.399,00

El saldo de ésta cuenta refleja el valor de los bienes muebles adquiridos por la Comisión para el esclarecimiento de la verdad, la convivencia y la no repetición, que no se encuentran en uso y su finalidad es que sean utilizados en el futuro en desarrollo de las actividades propias de la Entidad, dichos saldos son conciliados junto con el responsable de almacén.

Nota 6 – 1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$	10.852.166,70
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$	10.852.166,70

Representa el valor de los bienes muebles entregados en calidad de comodato según contrato No. 0350 de 2018 celebrado con el Ministerio de Justicia y Derecho y la Comisión de la Verdad, para el uso, goce y disfrute de los espacios del edificio ubicado en las nomenclaturas Carrera 9 No. 12C – 10y en el Calle 13 No. 8ª – 89, para el cumplimiento de las funciones asignadas a la Comisión de la Verdad. Dichos muebles serán registrados en almacén mediante ingreso en el mes de Julio.

Nota 7- 1640 EDIFICACIONES

1640	EDIFICACIONES	\$	25.777.420.207,06
164001	Edificios y casas	\$	25.777.420.207,06

Esta cuenta representa el valor del edificio ubicado en las nomenclaturas Cr 9 No. 12C – 10 y en el Cl 13 No. 8ª – 89 recibido en comodato N 350 de 2018 el cual comienza su depreciación en el mes de junio.

Nota 8- 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	238.833.968,00
165522	Equipo de ayuda audiovisual	\$	238.833.968,00

El saldo de ésta cuenta representa los activos de la Comisión de la Verdad correspondientes a equipos de ayuda audiovisual como televisores, video beam etc. Según reporte del grupo de recursos y apoyo logístico.

Nota 9– 1665 MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA

1665	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$	57.085.907,00
166501	Muebles y enseres	\$	57.085.907,00

El saldo de ésta cuenta refleja el valor de los muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de Comisión de la Verdad, los cuales son de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la Entidad.

Nota 10 – 1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$	1.416.211.906,00
167001	Equipo de comunicación	\$	111.746.606,00
167002	Equipo de computo	\$	1.304.465.300,00

El Saldo de ésta cuenta refleja el valor de los equipos de comunicación y computación de propiedad de la Comisión de la Verdad, los cuales son de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la Entidad y se encuentran depreciando conforme a las vidas útiles establecidas.

Nota 11 – 1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA

1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$	7.951.120,00
168002 Equipo de restaurante y cafetería	\$	7.951.120,00

El saldo de ésta cuenta representa los activos que son de uso de la entidad y corresponden a equipo de cocina, restaurante y cafetería.

Nota 12 – 1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA

1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$	280.000.000,00
168101 Obras de arte	\$	280.000.000,00

El saldo de esta cuenta representa el valor de la obra de arte mural denominado "Vegetación Colombiana" ubicada en la entrada principal de la sede principal en Bogotá en las nomenclaturas Carrera 9 No. 12C – 10 y en el Calle 13 No. 8ª – 89 recibido en comodato N 350 de 2018 el cual se ingresa al activo en uso de la entidad en el mes de junio.

Nota 13 – 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)

1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	\$	-258.771.285,15
168501 Edificaciones	\$	-47.735.963,35
168504 Maquinaria y equipo	\$	-30.962.032,05
168506 Muebles, enseres y equipo de oficina	\$	-6.871.809,14
168507 Equipos de comunicación y computación	\$	-171.468.193,55
168509 Equipos de Comedor, cocina, despensa y hotelería	\$	-1.733.287,06

Representa el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de los bienes muebles e inmuebles que se encuentran en la categoría de edificaciones, equipo de comunicación y computación, maquinaria y equipo de oficina, muebles y enseres, y equipos de comedor, por el consumo del potencial de servicio. La depreciación se realiza por medio del método de línea recta, de reconocido valor técnico. Para efectos de la vida útil de los mismos, se toma como referencia la indicada en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación. El responsable de informar los activos y sus respectivas depreciaciones es el Área de recursos físicos y apoyo logístico de la Comisión de la Verdad, la cual se encarga de generar reporte que es soporte para que contabilidad registre los ingresos, egresos y depreciaciones de los activos de la Comisión.

Grupo 19 OTROS ACTIVOS

19 OTROS ACTIVOS	\$ 238.041.688,06
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 71.462.176,00
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 456.452.492,26
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	\$ -289.872.980,20

Nota 14 – 1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 71.462.176,00
190501 Seguros	\$ 71.462.176,00

Esta cuenta representa lo correspondiente a la porción por amortizar de los seguros que hacen parte de la Comisión de la Verdad con corte de junio 2019 las cuales son las siguientes:

Descripción	Pólizas asociadas	Ramo	Prima	adiciones	prima total
SEGURO DE INFIDELIDAD Y RIESGOS FINANCIEROS	980-63-994000000034	Infidelidad y riesgos financieros	27.370.000		27.370.000
SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL	980-80-9940000000273	Responsabilidad civil extracontractual	714.000		714.000
SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL	980-87-9940000000070	Responsabilidad civil servidores publicos	109.480.000	12.164.444	121.644.444
SEGUROS GENERALES	980-83-9940000000080	Todo riesgo daños materiales	46.462.884	1.959.083	48.421.967
OTROS SEGUROS	980-64-9940000000268	Manejo global entidades estatales	3.570.000		3.570.000
OTROS SEGUROS	980-91-9940000000057	Transporte de valores	11.900		11.900
			187.608.784	14.123.527	201.732.311

En el mes de mayo se realizó una adición a la póliza 980-87-9940000000070 dado a que se aseguraron dos servidores más a este ramo y en el mes de junio se adiciono la póliza N 980-83-9940000000080.

Nota 15 – 1970 ACTIVOS INTANGIBLES

1970 ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 456.452.492,26
197007 Licencias	\$ 456.452.492,26

Corresponde al Software y Licencias adquiridos por la Comisión de la Verdad y controlados por el área de recursos físicos y apoyo logístico de la Comisión de la Verdad los cuales son para el servicio de la entidad, dichos activos se amortizan según información allegada del área técnica de la Comisión de la Verdad.

Nota 16 – 1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)

1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	\$ -289.872.980,20
197507 Licencias	\$ -289.872.980,20

Representa el valor acumulado de las amortizaciones graduales registradas sobre el valor de adquisición de Licencias y Software con corte a 30 de junio 2019.

Notas Relativas al Pasivo

Grupo 24 Cuentas Por Pagar

24 CUENTAS POR PAGAR	\$	731.848.007,00
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$	97.052.217,00
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$	17.230.296,00
2424 DESCUENTOS DE NOMINA	\$	142.362.075,00
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$	234.163.438,00
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$	241.039.981,00

Nota 17 – 2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$	97.052.217,00
240102 Proyectos de inversión	\$	97.052.217,00

El saldo de esta cuenta representa saldo de cuenta por pagar correspondientes a proyectos de inversión.

Nota 18 – 2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$	17.230.296,00
240706 Cobro cartera de terceros	\$	14.358.580,00
240722 Estampillas	\$	2.871.716,00

Representa el valor de cuenta por pagar por concepto de Contribución contrato de obra pública al tercero CONSTRUCTORA POLIOBRAS S.A.S. mediante factura 911, 915, 916 y 128 y cuyas actividades fueron reparaciones locativas de la sede de Comisión de la Verdad en Bogotá mediante el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste.

Nota 19 – 2424 DESCUENTOS DE NÓMINA

2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	\$	142.362.075,00
242401 Aportes a fondos pensionales	\$	77.559.261,00
242402 Aportes a seguridad social en salud	\$	63.372.814,00
242413 Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (AFC)	\$	1.430.000,00

Representa el valor de las obligaciones adquiridas por la Entidad, en cumplimiento de las funciones de cometido estatal por concepto de descuentos de nómina, servicios, aportes y otras obligaciones como libranzas y AFC.

Nota 20 – 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$	234.163.438,00
243603	Honorarios	\$	34.110.925,00
243605	Servicios	\$	16.405.249,00
243606	Arrendamientos	\$	2.426.627,00
243608	Compras	\$	1.298.547,00
243615	Rentas de trabajo	\$	142.415.177,00
243625	Impuesto a las ventas retenido.	\$	8.594.355,00
243626	Contratos de construcción	\$	5.744.291,00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$	23.168.267,00

El saldo de ésta cuenta corresponde a las deducciones efectuadas como agente retenedor a título de retención en la fuente, retención de IVA y de industria y comercio, las cuales son giradas a la Dirección de Impuestos Nacionales y a la Secretaría de Hacienda Distrital en las fechas establecidas para su declaración y pago.

Nota 21 – 2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$	241.039.981,00
249027	Viáticos y gastos de viaje	\$	2.963.286,00
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap	\$	2.268.000,00
249050	Aportes al ICBF y SENA	\$	56.837.791,00
249055	Servicios	\$	178.970.904,00

El saldo de ésta cuenta representa las cuentas por pagar por concepto de aportes de nómina y servicios tales como servicios públicos, suministros y demás.

El saldo de la cuenta de servicios corresponde a Cuentas por Pagar de los siguientes terceros.

TERCERO	DESCRIPCION	VALOR
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	FACTURA, 14599185, pago factura N 14599185 correspondiente a pago mensual del servicio de plan corporativo del periodo del 20 de junio al 16 de julio de 2019	1.538.000,00
CODENSA S.A ESP	FACTURA, 27, Contratar la ejecución de las actividades para adquisición e instalación de mobiliario para la sede central y sedes territoriales de la Comisión de la Verdad	123.925,00
CONSTRUCTORA POLIOBRAS S.A.S.	FACTURA, 925, Ejecutar las actividades para las reparaciones locativas de la sede de la Comisión de la Verdad en Bogotá, mediante el sistema de precios unitarios fijos sin formula de reajuste, de conformidad con las especificaciones, características y condiciones	177.308.979,00
TOTALES:		178.970.904,00

Grupo 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 451.398.225,00
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 451.398.225,00

Nota 22 – 2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 451.398.225,00
251111 Aportes a riesgos laborales	\$ 75.266.600,00
251122 Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 182.060.039,00
251123 Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ 134.607.086,00
251124 Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 59.464.500,00

El saldo de ésta cuenta representa las cuentas por pagar del empleador por concepto de aportes a seguridad social y parafiscales, originadas por los servicios que los empleados han prestado a la entidad.

Notas Relativas al Patrimonio

Grupo 31 Patrimonio De Las Entidades De Gobierno

31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	\$ 29.182.256.362,41
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 29.432.185.805,40
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ -249.929.442,99

Nota 23– 3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 29.432.185.805,40
310901	Utilidad o excedentes acumulados	\$ 29.432.185.805,40

Representa el valor del resultado obtenido por la entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas durante la vigencia 2018.

Nota 24– 3110 RESULTADO DEL EJERCICIO

3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ -249.929.442,99
311001	Excedente del ejercicio	\$ -249.929.442,99

Representa el valor del resultado del ejercicio para el periodo junio 2019 que obtuvo la Comisión después del cierre de Ingresos, Gastos y Costos asociados a las actividades normales de la entidad.

Notas Relativas al Ingreso

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA,
ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

30 DE JUNIO 2019



Nota 25– 47 OPERACIONES INTERSTITUCIONALES

47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	\$ 21.220.034.204,78
4705	FONDOS RECIBIDOS	\$ 20.239.998.610,78
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ 980.035.594,00

El saldo de éstas cuentas representa el valor de los recursos recibidos por la entidad en efectivo o sus equivalentes de la tesorería centralizada del Ministerio de Hacienda por el periodo de enero a junio de 2019.

Nota 26 – 4808 OTROS INGRESOS

4808	INGRESOS DIVERSOS	\$	140.706.588,00
480826	Recuperaciones	\$	140.706.588,00

El saldo de esta cuenta representa el reconocimiento de lo correspondiente a lo que falta por amortizar por concepto de pólizas de la entidad excluyendo el gasto del mes de noviembre 2018, diciembre 2018 y enero 2019 según información enviada por el asesor de la Contaduría General de la Nación el día 2 de abril del año 2019. Esta recuperación se realiza ya que la información de las pólizas fue reportada en contabilidad en el mes de enero de 2019 y dichas pólizas tienen vigencia de un año.

Notas Relativas al Gasto

Grupo 51 De Administración y Operación

51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$	21.158.463.075,05
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$	8.381.725.104,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$	2.562.086.349,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$	403.115.721,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$	2.336.014.380,00
5111	GENERALES	\$	7.446.091.521,05
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$	29.430.000,00

Nota 27 – 5101 SUELDOS Y SALARIOS

5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$	8.381.725.104,00
510101	Sueldos	\$	7.844.198.242,00
510105	Gastos de representación	\$	536.679.449,00
510123	Auxilio de transporte	\$	847.413,00

El saldo de ésta cuenta, representa el valor de la remuneración causada a favor de los once (11) Comisionados, Secretario General y los servidores públicos vinculados bajo contrato laboral, los cuales se rigen bajo Código Sustantivo de Trabajo – CST, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como Sueldos, Gastos de representación y auxilio de transporte con corte a 30 de junio de 2019.

Nota 28 – 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$	2.562.086.349,00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$	334.673.464,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$	762.743.305,00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	\$	434.691.266,00

510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$	346.794.923,00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$	681.946.351,00
510390	Otras contribuciones efectivas	\$	1.237.040,00

El saldo de ésta cuenta, representa las contribuciones sociales que la Comisión de la Verdad pagó, en beneficio de sus servidores, a través de las entidades responsables de la administración del sistema de seguridad social, caja de compensación familiar y riesgos laborales.

La cuenta 510390 corresponde al valor registrado para amparar los gastos financieros de la comisión de la Verdad vigencia 2019.

Nota 29 – 5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA

5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$	403.115.721,00
510401	Aportes al ICBF	\$	247.236.180,00
510402	Aportes al SENA	\$	142.290.441,00
510403	Aportes a la ESAP	\$	4.529.700,00
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	\$	9.059.400,00

Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de la Comisión de la Verdad con destino a ICBF, SENA, ESAP Y escuelas industriales e institutos técnicos del periodo de enero a junio 2019.

Nota 30 – 5107 PRESTACIONES SOCIALES

5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$	2.336.014.380,00
510701	Vacaciones	\$	4.090.508,00
510702	Cesantías	\$	270.556.515,00
510706	Prima de servicios	\$	623.447.405,00
510790	Otras primas	\$	1.437.919.952,00

El saldo de ésta cuenta, representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las Comisión de la Verdad, por concepto de prestaciones sociales, las cuales corresponden a cesantías que se consignaron al Fondo Nacional del Ahorro por los once (11) Comisionados de la Entidad y el Secretario General, además de las cesantías de la nómina privada las cuales no se causaron en el año 2018 y se pagaron en febrero de 2019 y lo pagado a los ex funcionarios de la Comisión por concepto de liquidación.

Con respecto al saldo en la cuenta prima de servicio, ésta cuenta refleja lo pagado por concepto de liquidaciones pagadas a ex servidores de la Comisión de la Verdad y prima de mitad de año que se paga a los funcionarios de la planta privada de la Comisión.

En la cuenta otras primas, se registra la prima especial de servicios, la cual sólo es pagada a los once (11) Comisionados y al Secretario General, ya que sus emolumentos serán equivalentes a las sumas que correspondan al régimen salarial y prestacional de los magistrados del Tribunal Especial para la Paz, de acuerdo a lo establecido en artículo 15 de la Ley 4° de 1992.

Nota 31 – 5111 GENERALES

5111	GENERALES	\$	7.446.091.521,05
511114	Materiales y suministros	\$	9.278.589,00
511115	Mantenimiento	\$	1.401.475.434,00
511116	Reparaciones	\$	45.400,00
511117	Servicios públicos	\$	70.406.387,85
511118	Arrendamiento operativo	\$	675.576.989,67
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$	433.478.230,00
511120	Publicidad y propaganda	\$	272.864.699,00
511123	Comunicaciones y transporte	\$	235.225.174,00
511125	Seguros generales	\$	83.367.939,00
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$	122.053.891,00
511156	Bodegaje	\$	6.000.000,00
511159	Licencias	\$	118.570.901,20
511165	Intangibles	\$	324.440.249,00
511179	Honorarios	\$	1.699.347.308,33
511180	Servicios	\$	1.905.614.156,00
511190	Otros gastos generales	\$	88.346.173,00

Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la Comisión de la Verdad, tales como arrendamientos de las sedes de la Comisión, además de la prestación de honorarios y servicios de los contratistas y proveedores de la entidad.

Los gastos correspondientes a intangibles se deben a compra de software al tercero DATA FILE SA.

Con respecto al saldo de la cuenta 511190 corresponde a legalización de caja menor además de las facturas 96 correspondiente a la adquisición de equipos de seguridad náutica tipo chaleco salvavidas para el personal.

Nota 32 – 5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$	29.430.000,00
512001	Impuesto predial unificado	\$	29.430.000,00

El saldo de esta cuenta corresponde al gasto correspondiente al impuesto predial unificado de la sede principal de la Comisión de la Verdad ubicado en la Carrera 9 No. 12C-10 en la ciudad de Bogotá.

Grupo 53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones

DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			
53		\$	451.272.160,72
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	223.045.929,10
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$	228.226.231,62

Nota 33 – 5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
536001	Edificaciones	\$	47.735.963,35
536004	Maquinaria y equipo	\$	28.751.137,99
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$	5.232.139,21
536007	Equipos de comunicación y computación	\$	139.797.300,69
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$	1.529.387,86

Representa el valor calculado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de los activos muebles e inmuebles adquiridos por la entidad, por el consumo de sus beneficios económicos.

El cálculo de la depreciación de los activos se realiza por medio del método de línea recta y sus vidas útiles son aplicadas conforme a las políticas de la entidad.

Nota 34 – 5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES

5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES			
536605	Licencias	\$	228.226.231,62

Representa el valor calculado de la amortización de activos intangibles de la entidad registrados en el periodo.

Grupo 57 OPERACIONES INTERSTITUCIONALES

57 OPERACIONES INTERSTITUCIONALES			
5720	OPERACIONES DE ENLACE	\$	935.000,00

Nota 35 – 572080 RECAUDOS

5720 OPERACIONES DE ENLACE			
572080	Recaudos	\$	935.000,00

Representa el valor de recaudos por clasificar aplicados y conciliados con la Cuenta Única Nacional a corte 30 de junio de 2019.

Notas Relativas a las Cuentas de Orden

Grupo 8 Cuentas De Orden Deudoras

8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$	0
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	\$	38.466.750,00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	\$	-38.466.750,00

Nota 36 – 8347 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

8347 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		\$	38.466.750,00
834704	Propiedades, planta y equipo	\$	38.466.750,00

El saldo de la cuenta corresponde a contrato suscrito con Empresas de Recursos Tecnológicos N 81/2018 por valor de \$17.017.000 y 135/2018 por valor de \$21.449.750 cuyo objeto es contratar mediante alquiler los servicios de telecomunicaciones y adecuaciones físicas que garanticen el centro de datos de las sedes centro y casas de la verdad de la Comisión, Convenio que tiene en calidad de alquiler activos, los cuales son controlados por el supervisor del contrato.

Nota 37 – 8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)

8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		\$	-38.466.750,00
891518	Bienes entregados a terceros	\$	-38.466.750,00

El saldo de la cuenta corresponde a la contrapartida de la cuenta 834704 cuyo saldo es lo correspondiente al contrato suscrito con Empresas de Recursos Tecnológicos N 81/20 18 por valor de \$17.017.000 y 135/2018 por valor de \$21.449.750 cuyo objeto es contratar mediante alquiler los servicios de telecomunicaciones y adecuaciones físicas que garanticen el centro de datos de las sedes centro y casas de la verdad de la Comisión, Convenio que tiene en calidad de alquiler activos, los cuales son controlados por el supervisor del contrato.



Notas Relativas al Estado de Cambio en el Patrimonio.

Nota 38- VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2019

El estado de cambios en el patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio en un periodo determinado.

Las variaciones patrimoniales con corte a 30 de junio de 2019 corresponden al aumento de los gastos con respecto a los ingresos realizados en el periodo lo cual nos representa un excedente del ejercicio negativo para la entidad por valor de -\$ 249.929.442,99.

MAURICIO KATZ GARCÍA
REPRESENTANTE LEGAL

ANGELA TATIANA GONZALEZ MOLINA
CONTADORA PÚBLICA
170795-T