

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	3
1.1 Identificación y funciones	3
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	10
1.3. Base normativa y periodo cubierto	10
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	11
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	11
2.1. Bases de medición	11
2.2. Moneda funcional y de presentación.	11
2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	11
2.4. Otros aspectos.....	11
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	12
3.1. Juicios	12
3.2. Estimaciones y supuestos	12
3.3. Correcciones contables.....	12
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	12
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	21
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	28
7.1 Otras cuentas por cobrar	28
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	29
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	29
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	30
21.1. Revelaciones generales	31
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	31
21.1.2. Otras cuentas por pagar	31
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	35
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	36
26.1 Cuentas de orden deudoras.....	36
26.2 Cuentas de orden acreedoras.....	36
NOTA 27. PATRIMONIO.....	37

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

NOTA 28. INGRESOS	37
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	37
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación	38
NOTA 29. GASTOS	38
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas.....	39
29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	42
29.3 Transferencias y Subvenciones	42
29.4 Gasto público social	43
29.5 Operaciones Interinstitucionales	48
29.6 Otros gastos	48

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

Naturaleza Jurídica: El FONDO COLOMBIA EN PAZ se crea mediante el Decreto 691 de 2017, por medio del cual se sustituye el Fondo para la sostenibilidad Ambiental y Desarrollo Rural sostenible en zonas afectadas por el conflicto.

El artículo 1 del Decreto 691 de 2017 dispone que el Fondo Colombia en Paz se constituya como un Patrimonio Autónomo del Departamento Administrativo de la Presidencia de la República – DAPRE, sin estructura administrativa propia, administrado por una o varias sociedades fiduciarias públicas.

Funciones de cometido estatal: De acuerdo con el artículo 2 del Decreto 691 de 2017, el Fondo Colombia en Paz (FCP) tiene por objeto ser el principal instrumento para la administración, coordinación, articulación, focalización y ejecución de las diferentes fuentes de recursos para realizar las acciones necesarias para la implementación del Acuerdo Final para la Terminación del Conflicto y la Construcción de una Paz Estable y Duradera, conforme al Plan Marco de Implementación del mismo y al componente específico para la paz del Plan Plurianual de Inversiones de los Planes Nacionales de Desarrollo previsto en el Acto legislativo 1 de 2016, así como el proceso de reincorporación de las Farc -EP a la vida civil, y otras acciones de posconflicto.

Órganos de Dirección y Administración: De acuerdo con el artículo 4 del decreto 691 de 2017, el FONDO COLOMBIA EN PAZ cuenta con un Consejo Directivo y un Director Ejecutivo.

Funciones del Consejo Directivo:

1. Designar al director ejecutivo, establecer sus funciones y el periodo de su vinculación.
2. Aprobar los Planes y Proyectos Operativos (PPO) que deban ejecutarse con cargo a los recursos del FCP, entendidos estos como las líneas de acción y las metas con sus respectivos presupuestos, los cuales son definidos por las entidades ejecutoras.
3. Aprobar los negocios fiduciarios que se requieran para el manejo y disposición de los recursos del FCP, dentro de la facultad establecida en el numeral 4 del artículo 2 del Decreto 691 de 2017.
4. Designar una firma de reconocido prestigio internacional para que ejerza la auditoría sobre los actos y contratos que realice el FCP. El proceso de selección de la firma auditora se efectuará de conformidad con las normas de contratación establecidas en el Manual de Contratación del FCP.
5. Rendir al Presidente de la República informes periódicos de gestión y resultados, los cuales serán públicos, cuya periodicidad, contenido y publicación será establecida por el Consejo Directivo.
6. Aprobar la creación, fusión o supresión de las subcuentas que se requieran, por cuanto se establecen las mismas como requisito operativo para el manejo de los recursos en el FCP. Cada subcuenta en virtud de la diversidad y especificidad temática de los planes y proyectos que

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

- serán ejecutados en cada una de ellas debe ser liderada por una entidad ejecutora.
7. Dictar el Reglamento del FCP, tomando en consideración los principios de transparencia y los de la función administrativa y de la gestión fiscal de que tratan los artículos 209 y 267 de la Constitución Política, respectivamente, según sea el caso.
 8. Todas las demás que se requiera para el cabal cumplimiento de los objetivos del Fondo.
 9. Establecer mecanismos de control para la ejecución de los recursos administrados por el FCP, actividad que será definida en los manuales y reglamentos del FCP, sin perjuicio de los controles adicionales que pueda establecer el Consejo Directivo.
 10. Aprobar su propio reglamento.

Integración del Consejo Directivo: El Consejo Directivo del FCP estará integrado por siete (7) miembros nombrados por el presidente de la República, y como tal es un cuerpo colegiado donde ninguno de sus miembros podrá actuar por separado ni en forma individual.

Funciones del director ejecutivo: El Consejo Directivo del Fondo Colombia en Paz, en sesión No. 20 del 21 de septiembre de 2018, definió las siguientes funciones para el director ejecutivo del Fondo:

1. Coordinar con las entidades ejecutoras que su PPO o sus modificaciones, correspondan a una alineación con el objeto del FCP.
2. Evaluar el avance y cumplimiento de los PPO conforme al monto de los recursos asignados al FCP.
3. Presentar al Ordenador del Gasto las necesidades de apropiación de recursos de cada subcuenta.
4. Apoyar la gestión de recursos públicos, cooperación internacional e inversión privada.
5. Gestionar la alineación de los fondos de cooperación.
6. Desarrollar las actividades adicionales requeridas en el marco de la política de paz con legalidad.
7. Servir de enlace entre el DAPRE, el Consejo Directivo, las Entidades Ejecutoras y la Fiduciaria.
8. Asistir a las sesiones del Consejo Directivo con voz y sin voto.
9. Impartir las directrices e instrucciones a la Fiduciaria necesarias para la correcta y oportuna prestación del servicio contratado, en atención al modelo de operación del FCP, las directrices del Ordenador del Gasto, o evaluación de los demás intervinientes en el FCP.
10. Evaluar los procesos y procedimientos de la Fiduciaria y validar el mejoramiento de los mismos.
11. Participar con voz y voto en el Comité Fiduciario.
12. Liderar la subcuenta de funcionamiento del FCP, y como Entidad Ejecutora desarrollar los roles y responsabilidades establecidos en los manuales y reglamentos del FCP.
13. Desarrollar las funciones que le sean asignadas en el Reglamento del Consejo Directivo.
14. Determinar el equipo de apoyo necesario para el desarrollo de sus funciones, el cual será aprobado por el Comité Fiduciario. La vinculación del personal de la Dirección Ejecutiva se efectuará bajo la misma modalidad del personal requerido para la administración fiduciaria del FCP.
15. Elaborar y presentar los informes solicitados por el Consejo Directivo y DAPRE.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

16. Atender las solicitudes de información, requerimientos y visitas de autoridades judiciales o gubernamentales

Administración de los recursos: Mediante documento CONPES 3850 de 2015 se definieron los lineamientos para crear el Fondo Colombia en Paz y sus objetivos de la siguiente manera: “i) No se encuentran entradas de índice.

contar con un marco institucional de coordinación que mejore la operación y financiación de las iniciativas de construcción de paz, garantizando la adecuada articulación entre los esfuerzos para impulsar el desarrollo rural y la sostenibilidad ambiental en un marco de fortalecimiento del Estado de derecho; ii) mejorar la focalización geográfica y la priorización temática de las intervenciones públicas, privadas y de la cooperación internacional (construcción de un portafolio de inversiones priorizadas); y iii) fortalecer los sistemas de monitoreo, reporte y verificación del impacto de las acciones e inversiones encaminadas a estos propósitos”.

El documento CONPES 3867 de 2016 indica que el Fondo Colombia en Paz operará como un patrimonio autónomo con régimen privado y actuará como un fondo de fondos, articulando los demás fondos creados o que se creen con el propósito de financiar los usos e intervenciones dirigidas a consolidar la paz y se nutrirá de diversas fuentes de recursos.

Con base en la expedición de Decreto 691 de abril 27 de 2017 el Gobierno Nacional sustituyó el “Fondo para la Sostenibilidad Ambiental y Desarrollo Rural Sostenible en Zonas Afectadas por el Conflicto”, creado por el artículo 116 de la Ley 1769 de 2015 y modificado por el artículo 130 de la Ley 1815 de 2016, por el “Fondo Colombia en Paz (FCP)”, como un patrimonio autónomo del Departamento Administrativo de Presidencia de la República, sin estructura administrativa propia, administrado por una o varias sociedades fiduciarias públicas.

El 04 de agosto de 2017 la Dirección para el Posconflicto, solicitó a las sociedades fiduciarias publicas la presentación de una propuesta y atendiendo la invitación, el 10 de agosto de 2017, las fiduciarias remitieron propuesta para la constitución de un patrimonio autónomo para la administrar los recursos del Fondo Colombia en Paz (FCP).

El DAPRE contrató la administración del patrimonio autónomo con el Consorcio FCP con representación legal de Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A., suscribiendo contrato de fiducia mercantil de administración y pagos No. 124 del 24 de agosto de 2017, el cual tuvo vigencia hasta el 31 de marzo de 2018.

El 8 de marzo de 2018 La Dirección para el Posconflicto, publicó, el proceso de selección por solicitud de ofertas No. 1 de 2018, para la estructuración de un vehículo fiduciario de conformidad con el artículo 1 del Decreto 691 de 2017 que indica que el Fondo Colombia en Paz deberá ser administrado por una o varias sociedades públicas. El 23 de marzo de 2018 se llevó a cabo el acto de cierre del proceso, en el cual solo se presentó el CONSORCIO FCP 2018, el cual, una vez realizadas las evaluaciones finales técnicas, jurídicas y financieras resultó favorecido.

El CONSORCIO FCP 2018 fue constituido mediante documento del 22 de marzo de 2018, conformado por Fiduciaria La Previsora S.A., sociedad anónima de economía mixta, de carácter

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

indirecto y del orden nacional, identificada con NIT 860.525.148-5, con un porcentaje de participación del 63%, Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A., sociedad colombiana comercial anónima, de economía mixta indirecta del orden nacional, identificada con NIT 800.178.148-8, con un porcentaje de participación del 24%, y Fiduciaria Central S.A., sociedad anónima de economía mixta del orden departamental, identificada con NIT 800.171.372-1, con un porcentaje de participación del 13%.

Fideicomitente: Departamento Administrativo de la Presidencia de la República -DAPRE.

Beneficiario: Departamento Administrativo de la Presidencia de la Republica.

El objeto del contrato de fiducia mercantil es la constitución de un Patrimonio Autónomo para que sea administrado por la Fiduciaria, con el fin de que ésta en su calidad de vocera, administre, contrate y pague, con cargo a los recursos que pertenecen al Fondo Colombia en Paz (FCP), de conformidad con lo dispuesto en el Decreto 691 de 2017 y demás normatividad que lo derogue, modifique, adicione o complemente.

Teniendo en cuenta que el día 30 de septiembre de 2019 terminó la vigencia del contrato de administración fiduciaria 001 de 2018; el Departamento Administrativo de la Presidencia de la República – DAPRE firma el contrato de administración 001 de 2019 con el consorcio Fondo Colombia en Paz 2019, quien a partir del 01 de octubre de 2019 administrará los recursos del Fondo.

El CONSORCIO FONDO COLOMBIA EN PAZ 2019 fue constituido mediante documento del 23 de julio de 2019, conformado por Fiduciaria La Previsora S.A., sociedad anónima de economía mixta, de carácter indirecto y del orden nacional, identificada con NIT 860.525.148-5, con un porcentaje de participación del 58%, Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A., sociedad colombiana comercial anónima, de economía mixta indirecta del orden nacional, identificada con NIT 800.178.148-8, con un porcentaje de participación del 18%, Fiduciaria Central S.A., sociedad anónima de economía mixta del orden departamental, identificada con NIT 800.171.372-1, con un porcentaje de participación del 11%; y Sociedad Fiduciaria de Desarrollo Agropecuario S.A – Fiduagraria S.A, identificada con NIT 800.159.998-0, con un porcentaje de participación del 13%.

Fideicomitente: Departamento Administrativo de la Presidencia de la República -DAPRE.

Beneficiario: Departamento Administrativo de la Presidencia de la Republica.

El objeto del contrato de fiducia mercantil es la administración, contratación y pagos con cargo a las diferentes fuentes de recursos que se asignen al Fondo Colombia en Paz (FCP), creado como un Patrimonio Autónomo del Departamento Administrativo de la presidencia de la República de conformidad con lo dispuesto en el Decreto 691 de 2017 y demás normatividad que lo modifique, adicione o complemente.

Estructura organizativa y funciones: De acuerdo con el artículo 2 del Decreto 691 de 2017, el Fondo Colombia en Paz puede crear las subcuentas que se requiera para el desarrollo de su objeto;

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

es así como a 31 de agosto de 2021 el Fondo se encuentra constituido por las siguientes subcuentas:

- **REINCORPORACIÓN.** Tiene por objeto destinar recursos financieros y técnicos para apoyar la materialización de los instrumentos establecidos en el Decreto 899 del 29 de mayo de 2017, a fin de contribuir a la reincorporación de la FARC-EP a la vida social en lo económico y lo social en el marco del acuerdo. La entidad ejecutora a cargo de esta subcuenta es la Agencia de reincorporación y Normalización – ARN.

- **PDETS.** Tienen por objeto destinar recursos financieros y técnicos para apoyar los Planes de Acción de Transformación Regional, en lo referente al Programa de Desarrollo con Enfoque Territorial (PDETs); bajo los lineamientos técnicos de la Agencia para la Renovación del Territorio (ART). La entidad ejecutora para esta subcuenta es la Agencia de renovación del territorio – ART.

- **SUSTITUCION.** Tiene por objeto destinar recursos financieros y técnicos para apoyar la implementación del Programa Integral de Sustitución de Cultivos Ilícitos – PNIS; bajo el lineamiento técnico de la Dirección de Sustitución de Cultivos Ilícitos. La entidad ejecutora para esta subcuenta es la Dirección de Sustitución de Cultivos Ilícitos.

- **PRIMERA INFANCIA.** Destinar recursos financieros y técnicos para apoyar acciones enfocadas en el cumplimiento del punto 1. del Acuerdo Final “Hacia un Nuevo Campo Colombiano: Reforma Rural Integral” específicamente lo relacionado con la atención integral a la Primera Infancia adscrita al Plan Nacional para la reforma Rural Integral - Educación Rural. La entidad ejecutora para esta subcuenta es la Consejería Presidencial para la Primera Infancia.

- **FUNCIONAMIENTO.** Destinar recursos financieros y técnicos para el adecuado desarrollo de las actividades del Fondo, garantizando el cumplimiento de sus funciones de cometido estatal. Los recursos de esta subcuenta son ejecutados directamente por el Fondo Colombia en Paz.

- **JEP.** El objeto de esta subcuenta es el de destinar recursos financieros y técnicos para apoyar la puesta en marcha de la Jurisdicción Especial para la Paz (JEP) que comprende el componente de justicia del Sistema Integral de Verdad, Justicia, Reparación y no Repetición, creado por el Acuerdo de Paz entre el Gobierno Nacional y las Farc-EP. La entidad ejecutora para esta subcuenta es la Jurisdicción Especial para la Paz – JEP.

- **ESTABILIZACION.** Tiene por objeto destinar recursos financieros y técnicos para apoyar el desarrollo, la divulgación, socialización y pedagogía de las actividades relacionadas con el acuerdo final y así mismo la identificación de los impactos positivos que este genere. La entidad ejecutora para esta subcuenta es el Departamento Administrativo de la Presidencia de la Republica – DAPRE.

- **AGENCIA NACIONAL DE TIERRAS.** Tiene por objeto destinar recursos financieros y técnicos para apoyar procesos relacionados con el ordenamiento social de la propiedad rural y uso del suelo, en el marco de Reforma Rural Integral; a partir de lineamientos técnicos de la Agencia Nacional de Tierras. La entidad ejecutora para esta subcuenta es la Agencia Nacional de Tierras.

- **COLOMBIA SOSTENIBLE.** Destinar recursos financieros y técnicos para apoyar los procesos relacionados con el Programa Colombia Sostenible, a desarrollar en asocio con el Banco Interamericano de Desarrollo – BID. Le entidad ejecutora para esta esta subcuenta es la Unidad Técnica de Coordinación – UTC.

- **HERENCIA COLOMBIA.** Tiene por objeto apoyar al Sistema Nacional de Áreas Protegidas y otras estrategias de conservación, para este propósito se destinará el 5% del recaudo del impuesto

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

al carbono.

- *BID PRESTAMO*. Tiene por objeto destinar recursos financieros y técnicos para apoyar los procesos relacionados con el Programa Colombia Sostenible, a desarrollar en asocio con el Banco Interamericano de Desarrollo – BID.

- *BID FACILIDAD*. Tiene por objeto destinar recursos financieros y técnicos para apoyar los procesos relacionados con el diseño de mecanismos para la gestión de proyectos e innovación territorial. Así mismo apoyar la promoción de estrategias innovadoras para el desarrollo rural sostenible y la preservación ambiental.

Órganos de vigilancia y control: El artículo 11 del Capítulo II del Decreto 691 de 2017 dispone que la Contraloría General de la República ejercerá la vigilancia y control sobre los recursos del Fondo Colombia en Paz, acorde con la Constitución Política y la Ley.

Obligaciones tributarias: El Fondo Colombia en Paz no es una persona jurídica, ni tiene asociado ningún número de identificación tributaria; para la administración de sus recursos se constituye un Patrimonio Autónomo administrado por una o varias sociedades fiduciarias públicas, por lo cual, la presentación de declaraciones de retención en la fuente y la presentación de información exógena con destino a la DIAN son responsabilidad de la entidad fiduciaria que ejerza la vocería del Patrimonio.

Domicilio: El Fondo Colombia en Paz -FCP tiene su domicilio en la ciudad de Bogotá.

Reporte de información contable: En mesa de trabajo realizada el 06 de agosto de 2018 en la Subcontaduría de centralización de la información de la Contaduría General de la Nación (CGN), donde intervino Fiducoldex (como administradora de recursos del FCP mediante Patrimonio Autónomo hasta el 31 de marzo de 2018), Fiduprevisora (como administradora de los recursos del FCP desde el 27 de marzo de 2018) y la CGN, se expuso la situación de la presentación de información contable pública por parte de las dos fiduciarias, teniendo en cuenta que para la administración de los recursos del Fondo Colombia en Paz, cada fiduciaria constituyó un patrimonio autónomo independiente así:

- Fiducoldex constituyó el patrimonio Autónomo FCP para la administración de los recursos entre septiembre de 2017 y marzo de 2018 (Contrato 124 de 2017).

- Fiduprevisora constituyó el Patrimonio Autónomo FCP 2018 a través del cual administra los recursos del fondo Colombia en paz desde marzo de 2018 (Contrato 001 de 2018).

Así las cosas, los dos patrimonios presentan información separada respecto de los recursos que cada uno de ellos administró; una vez analizada la situación, la CGN concluyó que, para dar claridad a la información, se debía:

1. Dar continuidad al código 923272831 asignado al Patrimonio que administra Fiducoldex para que ésta continúe transmitiendo la información a través del CHIP, hasta tanto se surta la liquidación de este patrimonio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

2. Asignar un nuevo código institucional para el Patrimonio Autónomo que administra Fiduprevisora, para que se transmita la información correspondiente al segundo trimestre de 2018 y que corresponde a los recursos que dicho patrimonio autónomo administra.

Como resultado de lo anterior, la Contaduría General de la Nación asignó el código 923272869 al patrimonio Autónomo FCP 2018, a efectos de la transmisión de información contable a través del CHIP (Consolidador de Hacienda e Información Pública).

El 11 de septiembre de 2018 se celebró mesa de trabajo en las instalaciones de la CGN, en esta, se trató nuevamente el manejo contable del Fondo Colombia en Paz, y en ella participaron Fiducoldex (Administradora según contrato 124 de 2017), Fiduprevisora (Administradora según contrato 001 de 2018), el Departamento Administrativo de la Presidencia de la República – DAPRE (Fideicomitente de los contratos 124 de 2017 y 001 de 2018) y la Contaduría General de la Nación. Como resultado de esta mesa de trabajo, la Contaduría General de la Nación, se pronunció sobre el manejo contable del Fondo Colombia en Paz, indicando que:

1. De acuerdo con solicitud de Fiducoldex, se procederá con la inactivación del código 923272831 asignado a Fiducoldex para transmisión a través del CHIP.
2. Se debe consolidar la información contable a través del FONDO COLOMBIA EN PAZ en un balance que sume la información de los recursos administrados por Fiducoldex y la información de los recursos administrados por Fiduprevisora, de modo tal que sea el FONDO COLOMBIA EN PAZ el responsable de la transmisión a través del CHIP, independientemente de la sociedad fiduciaria que administre sus recursos; de esta forma se incluirá en el reporte a la CGN la totalidad de los ingresos y gastos del año 2018.
3. Para efectos de la transmisión a través del CHIP, el Fondo Colombia en Paz debe utilizar el código institucional 923272869 que había sido asignado a Fiduprevisora.

Así las cosas, la transmisión de información contable a través del CHIP es del Fondo Colombia en Paz y debe incluir el total de las operaciones que se realizan por parte de las diferentes sociedades que administren los recursos de dicho fondo.

Conciliación de Operaciones Recíprocas: En cumplimiento de la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación y con el propósito de conciliar los saldos con las entidades, el FONDO COLOMBIA EN PAZ remitió correos electrónicos y oficios informando y/o confirmado los saldos a reportar a la Contaduría General de la Nación durante el año.

Plan de contingencia. Teniendo en cuenta que el Fondo Colombia en Paz se administra mediante contrato de Fiducia mercantil, y que para la ejecución de algunos de sus procesos utiliza la plataforma tecnológica de Fiduciaria la Previsora S.A, el Consorcio que administra los recursos del FONDO COLOMBIA EN PAZ acogió el Plan de Continuidad de Negocio establecido por dicha sociedad fiduciaria para los dichos procedimientos; en él se definieron las actividades a desarrollar con el fin de garantizar la continuidad en las operaciones del Fondo ante cualquier

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

eventualidad.

El Manual del Plan de Continuidad del Negocio de Fiduprevisora esta publicado en la herramienta i-solución y su última actualización es versión 7 del 3/07/2019.

Para los demás Procedimientos Críticos del Consorcio y que no se desarrollan bajo la Plataforma Tecnológica de la Fiduciaria se cuenta con los Manuales CONT_NEG_MAN_001- V1 Manual de Gestión de Continuidad de Negocio FCP aprobado el 12/11/2020 y CONT_NEG_MAN_002 Manual Plan de Recuperación de Desastres- DRP V1 aprobado el 19/11/2020, adicionalmente se realizó simulacro de continuidad en el mes de noviembre del 2020.

Sistema de información financiera: Para el reconocimiento contable de las operaciones del Fondo Colombia en Paz, se hace uso del sistema de información financiera de Fiduciaria la Previsora S.A.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los informes financieros y contables del FONDO COLOMBIA EN PAZ han sido preparados de acuerdo con lo establecido en la resolución 533 de 2015, y sus modificaciones, que incorporó el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, que toma como referencia principal las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP). Igualmente, la Resolución 386 del 03 de octubre de 2018, el Catálogo General de Cuentas expedido por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 620 de 2015 y la normatividad aplicable al sector gobierno.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El FONDO COLOMBIA EN PAZ prepara el juego de estados financieros que se relacionan a continuación:

- a) Estado de Resultados.
- b) Estado de Situación Financiera.
- c) Estado de cambios en el Patrimonio.
- c) Notas a los estados financieros que incluyen una descripción del marco contable basado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, un resumen de las políticas contables más significativas y detalle de la información presentada en los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados y cumplen con lo establecido en el Marco Normativo aplicable a las entidades del gobierno general, emitidas por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 533 de 2015 y demás normas que la modifiquen, complementen o sustituyan.

Los presentes estados financieros corresponden al periodo comprendido entre el 01 de agosto y el 31 de agosto de 2021, y no consolidan o agregan la información de otros fondos o cuentas especiales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El FONDO COLOMBIA EN PAZ se constituye en una única entidad contable pública; no cuenta con sucursales o agencias que demanden de la información contable reportada, ni es sucursal o agencia de ninguna otra entidad o agencia.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

El Fondo Colombia en Paz aplica el principio de Devengo para sus operaciones contables, de acuerdo con el marco normativo y el catálogo de cuentas para Entidades de Gobierno definido por la Contaduría General de la Nación, la base de medición utilizada es el costo histórico.

De acuerdo con el manual de políticas contables, se registran como propiedad planta y equipo los bienes tangibles cuyo valor de adquisición sea igual o superior a un salario mensual mínimo legal vigente – SMMLV.

2.2. Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en pesos colombianos por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano (COP) considerando el ambiente económico en que el Fondo desarrolla sus operaciones y la moneda en que se genera los principales flujos de efectivo. Toda la información es presentada en pesos.

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

Entre el 31 de agosto de 2021 y la fecha de este informe no se presentaron eventos significativos que requieran ser revelados.

2.4. Otros aspectos

Esencia sobre forma. El Fondo Colombia en Paz preparó sus estados financieros atendiendo el principio de esencia sobre forma, el cual se fundamenta en que para el reconocimiento de un hecho económico prima su esencia sobre la forma legal, puesto que pueden existir normas legales que disientan de los principios contables establecidos por la Contaduría General de la Nación para las Entidades de Gobierno.

Base de preparación. Dada su naturaleza y según lo dispuestos en el artículo 3 del Decreto 691 de 2017, el Fondo Colombia en Paz tendrá una duración de diez (10) años, de acuerdo con el plan Marco para la Implementación de los acuerdos previsto en el numeral 6.1.1 del Acuerdo. Los estados financieros del FONDO COLOMBIA EN PAZ se elaboran a partir de la información del

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

patrimonio a través del cual se administran sus recursos.

De acuerdo con lo instruido por la Contaduría General de la Nación en reunión del día 11 de septiembre de 2018, la información contable se consolida a través del FONDO COLOMBIA EN PAZ con independencia de la sociedad fiduciaria que lo administre y se transmite a la Contaduría General de la Nación – CGN con el código institucional 923272869.

Los estados financieros del FONDO COLOMBIA EN PAZ presentan de manera consolidada la información contable de las diferentes subcuentas que lo conforman.

Procesos Judiciales. Al 31 de agosto de 2021, no existen procesos en contra del FONDO COLOMBIA EN PAZ que afecten sus recursos, ni se conoce de riesgo de contingencias jurídicas derivadas de las actuaciones del Fondo.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

Realizada la evaluación se determinó que en razón al modelo de negocio del FONDO COLOMBIA EN PAZ, la preparación de los estados financieros no requirió realizar juicios.

3.2. Estimaciones y supuestos

No se hicieron estimaciones; de acuerdo con las políticas contables aplicadas. Para cuantificar la propiedad, planta y equipo en lo referente a la vida útil, se tomaron como base las tablas establecidas para tal fin por el Departamento Administrativo de la Presidencia de la República-DAPRE.

3.3. Correcciones contables

Durante el periodo, el FONDO COLOMBIA EN PAZ no realizó correcciones de periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Gestión del riesgo. La gestión del riesgo de FIDUPREVISORA S.A., persigue el objetivo esencial de administrar activamente la exposición a la incertidumbre de acuerdo con el perfil de riesgos de nuestros clientes y accionistas, mediante políticas de gestión y de controles aprobadas por la Junta Directiva, las cuales están direccionadas al control de los riesgos implícitos en todas las actividades de FIDUPREVISORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

A través de los comités de Riesgos y de Inversiones se analizan y diseñan las políticas, objetivos, límites y procedimientos de administración de riesgos del portafolio de la sociedad y de los portafolios administrados por FIDUPREVISORA S.A., con el fin de procurar una eficiente y eficaz administración de los mismos. Estos lineamientos son aprobados por la Junta Directiva y por los organismos que los fideicomitentes dispongan, cuando así se encuentra establecido en los contratos.

FIDUPREVISORA S.A. ha consolidado una cultura de administración integral del riesgo, que le permite garantizar que el análisis, la medición y el control de la variable Riesgo esté presente en todas las decisiones que se adopten.

Todos los lineamientos, políticas, objetivos, límites y procedimientos de la administración de Riesgos y de Inversiones se encuentran incorporados en el Manual de Políticas de Inversión, cuyo contenido se actualiza y se aprueba por la Junta Directiva cada vez que las necesidades de FIDUPREVISORA S.A. cambien o se perciban nuevos riesgos o nuevas metodologías o controles por implementar. Este documento es de conocimiento de los funcionarios del Front, Middle y Back Office.

La administración integral del riesgo de FIDUPREVISORA S.A. define estrategias, políticas y mecanismos de medición y control para los riesgos de crédito, contraparte, liquidez, mercado al interior de los portafolios de inversión.

RIESGO DE CRÉDITO. Para FIDUPREVISORA S.A la gestión del riesgo de crédito se enmarca en la evaluación y calificación de las entidades emisoras de títulos valores que son admisibles según los lineamientos aprobados por la Junta Directiva en las operaciones de tesorería, con el fin de determinar los cupos máximos de inversión al interior de la fiduciaria, buscando la adecuada diversificación por emisor en los portafolios administrados.

La metodología para la asignación de cupos de emisor se enmarca en el modelo CAMEL, el cual es un sistema de calificación de las instituciones financieras que provee un panorama general para evaluar el comportamiento y la situación financiera de una entidad. Su propósito es el de reflejar la sanidad y estabilidad de la operación financiera y administrativa de una entidad, en comparación con las demás entidades del sistema financiero.

El modelo CAMEL es una herramienta útil para evaluar la condición financiera de las entidades, ya que se basa en aspectos y funciones comunes de cada una de las instituciones, incluyendo tanto factores cualitativos como cuantitativos, el cual se enmarca dentro de cinco conceptos básicos de calificación:

- C: Capital Adequacy (Suficiencia de Capital)
- A: Assets Quality (Calidad de activo)
- M: Management (Gestión)
- E: Earning (Ganancias)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

L: Liquidity (Liquidez)

Los cupos de emisor se determinan mediante el modelo CAMEL de calificación desarrollado a nivel interno; los criterios de evaluación y los ponderados de calificación por indicadores, se establecen dependiendo del objeto social y económico del emisor. Este modelo se ejecuta con una periodicidad trimestral, estableciendo límites Globales de Inversión sobre los recursos administrados por la entidad

Modelo de Asignación Cupos Vista. La asignación de cupos vista se determina mediante una metodología que captura el dinamismo de las cuentas de ahorro y la naturaleza del riesgo de mercado y liquidez para este tipo de activo. En este sentido el cupo de títulos es más riesgoso que el cupo vista debido a que el primero tiene una mayor exposición al riesgo de mercado y liquidez que el segundo.

Este modelo se ejecuta con una periodicidad mensual, buscando adaptar la metodología establecida, al dinamismo observado en los saldos vista administrados por las entidades.

Sistema de Alertas Tempranas. Con el propósito de controlar la exposición al riesgo crediticio de las inversiones de la Tesorería y anticipar signos de deterioro en las entidades en las que se invierte, FIDUPREVISORA S.A. definió un Sistema de Alertas Tempranas que busca monitorear el comportamiento de las empresas emisoras del sector financiero.

El sistema calcula el modelo de cupos con una periodicidad mensual para determinar si existen variaciones en los niveles de riesgo de la entidad y define distintos escenarios de percepción de riesgo de las entidades emisoras, teniendo en cuenta los cambios en la calificación final de los últimos tres periodos:

Sin Restricción (SR): El emisor no presenta cambios significativos que amenacen su capacidad de pago.

Restricción de Plazo (RP): El emisor ha variado medianamente su calificación y como medida preventiva se restringen las inversiones con éste a un máximo de 90 días.

Restricción de Cupo (RC): El emisor ha variado de forma importante su calificación y se restringe completamente el cupo de inversión.

Los resultados del modelo son analizados en los Comités Respectivos. Así mismo, los cupos por emisor y por contraparte se calculan como mínimo de forma trimestral presentándolos ante el Comité de Riesgos y posteriormente a la Junta Directiva para aprobación

Reportes para el control del Riesgo de Crédito. La exposición Global de la Fiduciaria además de ser controlada en tiempo real mediante los aplicativos definidos para tal fin, cuenta con controles periféricos que se ejecutan con una periodicidad diaria y semanal, monitoreando el cumplimiento a los límites establecidos de manera Global, así como para cada uno de los portafolios administrados validando el adecuado funcionamiento de los aplicativos establecidos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

Los resultados son informados diariamente a la Alta Gerencia; así mismo, se ha establecido un procedimiento o plan de contingencia que determina los tipos de sobrepasos, las acciones a realizar en caso de que sean sobrepasados los límites e incluyendo las instancias a las que se debe acudir. Este procedimiento está contemplado en el Manual de Políticas de Inversiones

Efectos económicos. Como consecuencia de la aplicación de políticas y metodologías de cupos aplicables no se generaron efectos económicos negativos.

RIESGO DE CONTRAPARTE. El riesgo de Contraparte es aquel que refiere a la pérdida potencial que se genera por el incumplimiento de una contraparte debido a una situación de iliquidez o insolvencia, o bien por falta de capacidad operativa de la institución. Así visto, la gestión del riesgo de contraparte se encamina en la evaluación y calificación de las contrapartes, otorgándoles un cupo de negociación.

El riesgo de contraparte se analiza de forma independiente a la administración del riesgo de emisor, para el que FIDUPREVISORA S.A. desarrolló un modelo de asignación de cupos de negociación que evalúa la solvencia y liquidez de las contrapartes. A este modelo cuantitativo se le adiciona una política cualitativa para mitigar el riesgo operativo de las contrapartes en el cumplimiento de las operaciones pactadas.

Se realiza una segmentación de las entidades del sistema financiero que actúan como contrapartes, garantizando la objetividad en el estudio de las variables que componen cada grupo financiero.

Las metodologías antes descritas son evaluadas y revisadas constantemente por la Gerencia de Riesgos, con el fin de actualizarlas y ajustarlas dadas las necesidades y el perfil de riesgo FIDUPREVISORA S.A.

Complementando el control sobre el riesgo de contraparte, FIDUPREVISORA S.A. tiene como política realizar las operaciones de compra y venta de títulos siempre bajo la modalidad de operaciones compensadas (DVP), de esta forma se controla que las operaciones a celebrar con contrapartes estén dentro de los montos y plazos establecidos a la hora de negociación, mitigando el riesgo de pérdida de valores por incumplimiento.

Seguimiento a los límites y cupos establecidos. Todas las operaciones realizadas por la Gerencia de Portafolios son registradas en el aplicativo de Administración de Portafolios, el cual permite controlar el monto y límite establecido para los emisores y las contrapartes de forma global y por portafolio administrado.

Reportes para el control del Riesgo Contraparte. Los cupos aprobados por la Junta Directiva de la Fiduciaria son incluidos en el módulo de cupos del aplicativo de administración de inversiones y del sistema de negociación MEC Plus, a través de los cuales se realiza el control en línea de los límites aprobados. La exposición Global de la Fiduciaria es controlada diariamente a través de informes que explican la ocupación de los recursos propios y administrados según los cupos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

aprobados.

Efectos económicos. Como consecuencia de la aplicación de políticas y metodologías de cupos aplicables a los riesgos arriba mencionados no se generaron efectos económicos negativos.

RIESGO LEGAL. FIDUPREVISORA S.A. tiene como política que la totalidad de los títulos representativos de las inversiones que administra, que por su naturaleza sean susceptibles de ser custodiados (desmaterializados), deben mantenerse en todo momento en el depósito central de valores – DCV del Banco de la República o en un depósito centralizado de valores debidamente autorizado para funcionar por la Superintendencia Financiera de Colombia.

El uso de estos depósitos centralizados permite garantizar la segura y confiable custodia de los títulos, por cuanto evita la manipulación física de los mismos; adicionalmente esta opción ofrece agilidad y eficacia al momento de efectuar operaciones en el mercado, propias de las inversiones realizadas con los recursos de la Fiduciaria y los portafolios administrados, actividad que finalmente coadyuva en el cumplimiento de las obligaciones contractuales asumidas en los distintos negocios celebrados.

Así mismo, la Vicepresidencia Jurídica actúa de forma permanente en la estructuración de los distintos negocios, brindando los conceptos requeridos para la captura de nuevos mercados o productos, en especial, en lo que respecta a los textos de los contratos que se suscriban, los cuales deben guardar concordancia y cumplimiento con lo establecido en la Ley y con lo dispuesto por la Superintendencia Financiera de Colombia en sus distintas circulares; en el mismo sentido, el área jurídica revisa la legalidad del régimen de inversiones y de las demás operaciones que efectuará la Fiduciaria en ejercicio de los contratos suscritos.

Por otra parte, durante la ejecución de los negocios fiduciarios y de liquidación, el área jurídica brinda el soporte legal que se requiere en aras de minimizar el volumen de litigiosidad, en etapas de arreglo directo y en último caso garantizando la adecuada defensa de los intereses de la Fiduciaria y de los negocios por ella administrados

RIESGO DE MERCADO. Para la gestión del riesgo de mercado, la Gerencia de Riesgos como unidad independiente respecto de las demás áreas de la tesorería, se encarga de calcular el nivel de riesgo, verificar el cumplimiento de límites fijados e informar a la Junta Directiva y a la Alta Gerencia de los resultados.

El modelo de Valor en Riesgo constituye una de las herramientas de medición de riesgo de mercado de la Fiduciaria. A través de ésta se calcula la disminución esperada en el valor del portafolio ante cambios adversos en las condiciones de mercado de los fondos y portafolios administrados, y con esto se establecen los límites y complementan los análisis técnicos para la generación de cubrimientos.

La metodología de Valor en Riesgo se diferencia de otros indicadores en que ésta provee una cuantificación monetaria del riesgo incurrido al invertir en activos financieros y así permite una

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

fácil y rápida discriminación de inversiones.

Para este cálculo se utiliza un Modelo de VaR Interno por EWMA sensibilidades numéricas (NSE) que usa la data histórica asociada a los factores de riesgo y a los flujos de títulos que componen el portafolio y las analiza encontrando las sensibilidades de los mismos (casos renta fija), y mediante modelos de volatilidad exponencial EWMA (para renta variable), examina la exposición en riesgo de cada inversión evaluando su sensibilidad a la volatilidad de los factores del mercado que afectan su valor. Posteriormente se hacen agregados de todas las inversiones para ver el efecto sobre el Valor en Riesgo en el portafolio de la sociedad y demás fideicomisos.

Adicionalmente la Superintendencia Financiera de Colombia mediante circular externa 051 de 2007 estableció la implementación del Sistema de Administración de Riesgo de Mercado, en donde se complementó cada una de las etapas de este, resaltando particularmente el cambio metodológico descrito en el Anexo 2 en la medición de los factores de riesgo de mercado a los que se exponen los recursos administrados por las Sociedades Fiduciarias, incluyendo el portafolio propio. De esta forma la Fiduciaria efectuó el cálculo de Valor en Riesgo estándar propuesto por esta circular externa como herramienta complementaria a la medición del riesgo de mercado.

El Modelo de VaR Interno es evaluado periódicamente para garantizar su validez y consistencia en concordancia con las cambiantes condiciones del mercado, esta metodología es analizada mediante pruebas de Back y Stress Testing.

Los resultados de los modelos de riesgo de mercado fueron debidamente presentados al Comité de Riesgos y Junta Directiva, al igual que al Comité de Inversiones de Fondos de Inversión Colectiva y en el caso de portafolios administrados se documentó e informó a los fideicomitentes mediante el informe de gestión del negocio y/o comités fiduciarios. La alta gerencia fue informada diariamente de la exposición mediante boletín que fue enviado por la gerencia de riesgos cumpliendo así lo descrito en la circular externa 051 de 2007.

De otra parte, se verificó que los procedimientos, políticas y metodologías implantadas cumplieran con lo exigido en las circulares y normas por las cuales la Superintendencia Financiera regula y rige el tema.

Efectos económicos por SARM. El cálculo del Valor en Riesgo busca predecir el cambio máximo esperado en el Valor del Portafolio, por efecto de movimientos en las variables de mercado con un nivel de confianza del 95% y un horizonte de estimación de 1 día para el caso del modelo interno de la Sociedad. Al corte de diciembre de 2019 el VaR regulatorio de COLOMBIA EN PAZ – Cooperación fue de \$9 millones

El VaR de estas posiciones se presenta a continuación:



**El futuro
es de todos**

Fondo Colombia en Paz
Consejería para la Estabilización y la Consolidación

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

FACTOR DE RIESGO	dic-19
TF - pesos (CCC)	\$ 849,912
TF - pesos (CCC) C1	\$ 739,048
TF - pesos (CCC) C2	\$ 107,170
TF - pesos (CCC) C3	\$ 3,694
DTF-IBR	\$ 6,163,288
DTF-IBR CP	\$ 6,163,288
DTF-IBR LP	\$ -
IPC	\$ 5,845,149
VaR Regulatorio	\$ 9,268,195
VaR Relativo	0.46%
Duración	522

RIESGO DE LIQUIDEZ. El riesgo de liquidez representa la posibilidad de no poder cumplir plena y oportunamente las obligaciones de pago y/o giros en las fechas correspondientes, la cual se manifiesta en la insuficiencia de activos líquidos disponibles asumiendo costos inusuales de fondeo y/o pérdidas potenciales por la liquidación anticipada o forzosa de activos con descuentos sobre su precio justo de intercambio.

La Fiduciaria cuenta con un sistema para la administración del riesgo de liquidez SARL, que contiene las políticas, procedimientos, metodologías, estructura organizacional, plataforma tecnológica y demás elementos destinados a la identificación, medición, control y monitoreo del riesgo de liquidez al que se exponen los negocios administrados por la Fiduciaria en el desarrollo de sus operaciones.

En particular, para los portafolios administrados distintos a la seguridad social la medición de este riesgo se realiza a través del modelo de “Aproximación de Calce de Flujos”, el cual construye los flujos de caja dependiendo su carácter determinista y estocástico en términos de tiempo y cantidad, a partir de los datos de ingresos y egresos del respectivo negocio.

Otro de los elementos de medición en la administración del riesgo de liquidez es el cálculo de los Activos Líquidos ajustados por ‘liquidez de mercado’ (ALM), los cuales corresponden a la suma del disponible, las inversiones negociables, disponibles para la venta y hasta el vencimiento, siempre que en este último caso se trate de las inversiones forzosas u obligatorias suscritas en el mercado primario y que esté permitido efectuar con ellas operaciones de mercado monetario.

En el cálculo del ALM se asume un descuento sobre el precio de mercado de las inversiones que forman parte de los mismos, atribuible a eventuales alzas en las tasas de interés o a riesgo de liquidez de las mismas. Los descuentos o “haircuts” aplicados para los títulos de deuda pública son

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

los publicados por el Banco de la República y para títulos de deuda privada se utilizarán los estimados por la metodología desarrollada por la Asociación de Fiduciarias que fue aprobada por la Superfinanciera.

Adicionalmente, la fiduciaria cuenta con una herramienta que permite cuantificar la máxima pérdida esperada por riesgo de liquidez de mercado en el portafolio (COL) y con la cual se puede ajustar el valor en riesgo (VaR) que calcula el SARM (L-VaR), dicha pérdida puede cuantificarse en dado caso de presentarse la eventualidad de tener que salir a liquidar todas las posiciones de un determinado portafolio.

Los resultados de los modelos de riesgo de liquidez fueron presentados al Comité de Riesgos, al Comité de Inversiones de Fondos de Inversión Colectiva y a la Junta Directiva; en el caso de portafolios administrados distintos a los de seguridad social se documentó e informó a los fideicomitentes mediante el informe de gestión del negocio y/o comités fiduciarios. La alta gerencia fue informada de la exposición al riesgo de liquidez por medio del Boletín de Riesgos.

Efectos económicos. No hay efecto económico derivado de este riesgo en el 2018 en razón de la adecuada administración de los flujos de caja contractualmente pactados y la evaluación de los escenarios potenciales de riesgo de liquidez para los fideicomisos.

RIESGO DE CONTROLES Y VALORACIÓN. El sistema de controles y valoración se encarga de realizar monitoreo a la valoración a precios de mercado sobre la totalidad de títulos que conforman el portafolio COLOMBIA EN PAZ, este proceso consiste en una revisión paralela a el proceso de valoración que realiza el aplicativo CORE de Fiduprevisora (PORFIN). Por su parte, el sistema de controles y valoración únicamente con los insumos proporcionados por los proveedores de precio calcula tanto la TIR de valoración como el precio de mercado y este resultado se compara con la TIR y valor de mercado calculado en PORFIN. Para el año 2018 diariamente se llevó a cabo el auditaje sobre la valoración de todos los títulos que conforman el fondo. Sobre el particular, no se identificaron diferencias superiores a 0.02% o 2 puntos básicos entre PORFIN y el auditaje de valoración.

En miras de velar por el cumplimiento al lineamiento definido en el manual de políticas de inversión; el sistema de controles y valoración revisó diariamente el protocolo de negociación para las operaciones realizadas en nombre del portafolio COLOMBIA EN PAZ en liquidación mediante el mercado mostrador u OTC. Sobre el particular, no se presentaron excesos a los 15 minutos definidos por la normatividad vigente en lo que se refiere al registro de las operaciones y en miras de velar por el perfeccionamiento del proceso de inversión se informaron las principales fallas al mencionar el protocolo de negociación.

Igualmente, durante el 2018 se monitorearon todas las operaciones ejecutadas en nombre del fondo, con el fin de corroborar que sus niveles de ejecución se encuentren a mercado y en concordancia con la dinámica del mercado en el momento de la negociación.

Los reportes realizados durante el 2018 comprenden el informe ejecutivo del cuadro maestro de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

banderas, informe trimestral desempeño OTC enviado a cada uno de los trader's para contribuir el mejoramiento continuo del proceso de negociación OTC, informe semanal para monitorear el estado de las certificaciones de cada uno de los profesionales sujetos de presentar el examen de idoneidad técnica frente AMV, cumplimiento a los tiempos de complementación definidos por la norma cada una con las periodicidades definidas por medio de cada procedimiento.

En conclusión, durante el 2018 se dio pleno cumplimiento al manual de políticas de inversión respecto a las operaciones realizadas en nombre del portafolio COLOMBIA EN PAZ.

Riesgo SARLAFT (Sistema de Administración de riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo). En lo referente al Sistema de Administración de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo, Fiduciaria La Previsora durante el 2019 dio cumplimiento a la Circular Básica Jurídica, 029 de 2014 Parte I, Título IV, Capítulo IV de la Superintendencia Financiera de Colombia, con el objetivo de evitar que la entidad sea utilizada directa o indirectamente como instrumento para la materialización de los delitos relacionados con el Lavado de Activos y la Financiación del Terrorismo.

En el esquema del sistema de administración del riesgo de lavado de activos y de la financiación del terrorismo, COLOMBIA EN PAZ es el responsable del conocimiento del cliente y la identificación de otros vinculados para la realización de sus operaciones.

Dentro de las obligaciones relativas al SARLAFT, debe realizar el seguimiento y monitoreo de las operaciones realizadas y el reporte a la Unidad SARLAFT y Oficial de Cumplimiento de cualquier situación y/o operación que pueda considerarse inusual en el desarrollo del Negocio.

RIESGO OPERATIVO. El Sistema de Administración de Riesgo Operativo de la Fiduciaria, se enmarca dentro de los lineamientos exigidos por la Superintendencia Financiera de Colombia a través del cumplimiento de la Circular Externa 041 del 29 de junio de 2007; lineamientos que se acogen en el Manual SARO de la entidad, así como las políticas y metodologías.

Durante la vigencia anual, se realizan diferentes actividades relacionadas con las etapas y elementos del SARO, tales como la identificación, medición, control y monitoreo de los riesgos operativos.

Así mismo se realiza seguimiento permanente a los riesgos de los procesos, planes de acción originados por eventos de riesgo, por informes remitidos de entes de control y de los resultados de los indicadores de riesgo reportados por los procesos. Adicionalmente, la Unidad de Riesgo Operativo (URO) brinda apoyo a los diferentes consorcios en los que participa la Fiduciaria.

Con respecto al Plan de Continuidad del Negocio (PCN), durante este período se generó el plan de pruebas aprobado por el Comité de Riesgos, en el cual se ejecutan las pruebas de comunicaciones y de tipo funcional para las diferentes áreas; con el fin de validar la operación con los portales bancarios, canales de comunicaciones y sistemas de información involucrados con la operación de negocio. De igual manera el listado del personal crítico involucrado en el plan de continuidad de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

negocio es actualizado periódicamente con el fin de garantizar su acceso al Sitio Alternativo de Operaciones (SAO), adicionalmente se realizan capacitaciones periódicas en los roles y las actividades que cada una de las personas debe desempeñar para la ejecución de las pruebas referidas y posible activación del plan ante eventos de interrupción de la operación.

Capacitación: la URO realizó capacitaciones de inducción sobre los aspectos básicos del Sistema de Administración de Riesgo Operativo a los nuevos funcionarios vinculados a la Fiduciaria, tanto de planta, como temporales, las cuales se coordinaron con el apoyo de la Dirección de Recursos Humanos. Cabe resaltar que anualmente la Gerencia de Riesgos realiza la capacitación anual SARO dirigida a todos los funcionarios de la entidad; para la vigencia 2019, esta fue ejecutada en el segundo semestre del año, en el marco del Modelo de Autocontrol de la Fiduciaria.

Con respecto a la política de anticorrupción y antifraude corporativo, la entidad monitoreó la matriz de riesgo correspondiente y dio a conocer a cada uno de los líderes de proceso estos riesgos, con el propósito de facilitar el desarrollo de los controles que apoyan la detección y prevención de la corrupción y el fraude en contra o a través de la entidad. En consecuencia, se promueve un comportamiento consistente en toda la organización, proporcionando directrices y asignando responsabilidades orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control en la gestión.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

➤ CUENTAS POR COBRAR

Reconocimiento. Se reconocerán como cuentas por cobrar los derechos adquiridos por el Fondo en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Los conceptos que generan deuda de terceros a favor del Fondo:

a. Otras cuentas por cobrar: Corresponde a las cuentas por cobrar que se puedan originar en el giro ordinario del negocio (Ej. Incapacidades laborales).

Clasificación. Las cuentas por cobrar se clasificarán en la categoría de costo.

Medición Inicial. Las cuentas por cobrar se medirán por el valor de la transacción.

Medición Posterior. Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar se mantendrán por el valor de la transacción.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias (Se declare insolvente, en liquidación, etc.). Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, el coordinador administrativo del Fondo verificará si existen indicios de deterioro. Para esto se tendrá en cuenta los siguientes aspectos:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

1. Si se tienen cuentas por cobrar con entidades que entren en proceso de liquidación o insolvencia, se deteriorarán en un 100% y se reclasificarán a cuentas de difícil cobro.

El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo. Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas.

Baja en cuentas. Se dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando expire el derecho que representa y/o la entidad renuncie al derecho, caso en el cual se deberá soportar adecuadamente la naturaleza de dicha decisión.

Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia entre este y el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Revelaciones. El Fondo revelará la información relativa al valor en libros y a las condiciones de la cuenta por cobrar, tales como:

- a. Vencimiento y restricciones, que las cuentas por cobrar le impongan al Fondo.
- b. Se revelará el valor de las pérdidas por deterioro, o de su reversión, reconocidas durante el periodo contable, así como el deterioro acumulado.

➤ PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento. Se reconocerán como propiedades, planta y equipo los activos tangibles empleados por el Fondo que serán aquellos utilizados para la prestación de servicios con propósitos administrativos, cuyo valor de adquisición supere un salario mínimo mensual legal (SMMLV).

El mantenimiento de las propiedades planta y equipo se reconocerá como gasto en el resultado del periodo.

Medición Inicial. Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende el precio de adquisición más aquellos costos directamente atribuibles a las condiciones necesarias para que puedan ser utilizados acorde con las necesidades del Fondo.

Medición Posterior. Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio.

Depreciación. La depreciación de una propiedad planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración del Fondo. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

resultado de este. La depreciación se determinará sobre el valor del activo correspondiente.

Pueden utilizarse diversos métodos de depreciación para distribuir el valor depreciable, entre los cuales se incluyen el método lineal, el método de depreciación decreciente y el método de las unidades de producción. El Fondo aplicará la depreciación uniformemente en todos los periodos (lineal). La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.

Vida Útil. El coordinador administrativo del Fondo será el responsable de determinar la vida útil; para lo cual se tendrán en cuenta, entre otros, los siguientes factores:

- a) La utilización prevista del activo, evaluada con referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de este.
- b) El desgaste físico esperado.
- c) La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

Deterioro. Para efectos de determinar el deterioro de una propiedad, planta y equipo, el Fondo aplicará lo establecido en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos Generadores de Efectivo o en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos No Generadores de Efectivo.

Como mínimo, al final del periodo contable, el coordinador administrativo revisará el deterioro de la propiedad planta y equipo; si existe un cambio significativo en los bienes debido a circunstancias tales como acción de factores naturales, deterioro por mal uso, obsolescencia, avance tecnológico, entre otros, que afecten su valor, informará al área contable. Dicho cambio se contabilizará como un gasto en una estimación contable.

Baja en cuentas. Un elemento de propiedades planta y equipo se dará de baja cuando no cumpla con los requisitos establecidos para reconocerlo como tal. Esto se puede presentar cuando se dispone del elemento o cuando la propiedad, planta y equipo queda permanentemente retirada de uso y no se esperan beneficios económicos futuros por su disposición o un potencial de servicio. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se calculará como la diferencia entre el valor neto obtenido por la disposición del activo y su valor en libros, y se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Revelaciones. El Fondo revelará, para cada clase de propiedad, planta y equipo, los siguientes aspectos:

- a) los métodos de depreciación utilizados;
 - b) las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas;
 - c) el valor en libros y la depreciación acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.
- OTROS ACTIVOS

Reconocimiento. En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

intangibles, que son complementarios para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. También incluye los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros. El Fondo Colombia en Paz reconocerá como Otros activos los valores entregados en administración a las sociedades fiduciarias que administren los recursos de acuerdo con lo establecido en el Decreto 691 de 2017.

➤ CUENTAS POR PAGAR

Reconocimiento. Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por el Fondo con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar que registra el fondo corresponden entre otras a la comisión fiduciaria, ordenes de prestación de servicios, renta básica y beneficios periódicos a desmovilizados, programa nacional integral de sustitución de cultivos ilícitos, reconocimiento de gastos asumidos por el administrador fiduciario (arriendo, servicios públicos, administración).

Otros pasivos: Se reconocen como cuentas por pagar Diversas, lo correspondiente a los valores recibidos por concepto de convenios para la ejecución de proyectos. (Ejemplo: recursos recibidos de Cenit).

Clasificación. Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría de costo.

Medición inicial. Las cuentas por pagar se medirán por el valor de la transacción.

Medición posterior. Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción.

Baja en cuentas. Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

Revelaciones. El Fondo revelará información relativa al valor en libros y a las condiciones de la cuenta por pagar, tales como:

- a. Plazo.
- b. Vencimiento y restricciones que estas le impongan al Fondo en caso de existir.

Así mismo, revelará el valor de las cuentas por pagar que se hayan dado de baja por causas distintas a su pago.

➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS

Reconocimiento.

• **Beneficios a Empleados a corto plazo:** El Fondo reconocerá como Beneficios a los Empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. No incluyen los relacionados con la terminación del vínculo laboral. Entre los Beneficios a Empleados a corto

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

plazo se cuentan: las cesantías, los intereses sobre las cesantías, las vacaciones. De acuerdo con las normas vigentes, los beneficios a los empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes. Esto implica que con independencia del disfrute o del momento del pago, cada concepto debe causarse como pasivo y gasto en la medida que el empleado lo va devengando.

• **Beneficios a Empleados por terminación del vínculo laboral:** Son los beneficios por pagar al empleado como consecuencia de decisión del Fondo de prescindir de los servicios prestados por un empleado, según la normatividad vigente para tal fin. De acuerdo con las normas vigentes, los beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

Medición. El valor por beneficios a los empleados a corto plazo se medirá por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Revelaciones. El Fondo revelará la siguiente información:

- a. El valor de los gastos por concepto de beneficios a empleados de corto plazo de transacciones con contraprestación reconocidos durante el periodo contable.
- b. El valor de los gastos por beneficios a empleados por concepto de beneficios por terminación del vínculo laboral.

➤ PROVISIONES

Reconocimiento. Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo del FONDO COLOMBIA EN PAZ, que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Son objeto de reconocimiento como provisiones, los litigios y demandas en contra del FONDO COLOMBIA EN PAZ, los cuales se provisionarán de acuerdo con lo establecido en el Manual Defensa Judicial y Provisión de Contingencias Judiciales MP-GJU-01-006 de Fiduciaria La Previsora S.A.

El Fondo reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones: a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación y c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

➤ INGRESOS

Reconocimiento. El Fondo Colombia en Paz es responsable del reconocimiento de los ingresos derivados del desarrollo de su actividad misional. Para llevar a cabo un adecuado reconocimiento de los ingresos en la información financiera, la entidad observa la esencia de la transacción, el origen y el hecho generador que permita definir su clasificación en: ingresos originados de transacciones sin contraprestación y los producidos en transacciones con contraprestación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

Medición. Para llevar a cabo un adecuado reconocimiento de los ingresos en la información financiera, el Fondo Colombia en Paz observa la esencia de la transacción, el origen y el hecho generador que permita definir su clasificación en: ingresos originados de transacciones sin contraprestación y los producidos en transacciones con contraprestación.

Ingresos de transacciones sin contraprestación. Se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba el Fondo sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultada legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

Un ingreso de una transacción sin contraprestación se reconocerá cuando:

- Se tenga el control sobre el activo,
- Sea probable que fluyan, a la entidad, beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo (El potencial de servicio de un activo es la capacidad que tiene dicho recurso para prestar servicios que contribuyen a la consecución de los objetivos de la entidad sin generar, necesariamente, flujos de efectivo); y
- El valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

Los ingresos sin contraprestación que recibe el Fondo Colombia en paz corresponden principalmente a los recursos que se reciben de la Dirección del tesoro Nacional para cumplir con los compromisos del Fondo acorde con su función misional.

Ingresos de transacciones con contraprestación. Se reconocerán como ingresos de transacciones con contraprestación, los que se originan por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen rendimientos e intereses, entre otros.

Los ingresos por el uso de activos por parte de terceros se reconocerán siempre que su valor pueda medirse con fiabilidad y sea probable que el Fondo Colombia en Paz reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio, asociados con la transacción.

Los rendimientos bancarios se medirán por el valor recibido.

Revelaciones.

Ingresos Recibidos sin contraprestación. El Fondo revelará la siguiente información:

- a) El valor de los ingresos de transacciones sin contraprestación reconocidos durante el periodo contable.
- b) El valor de las cuentas por cobrar reconocidas con respecto a los ingresos sin contraprestación, en caso de existir tales.

Ingresos Recibidos con contraprestación. El Fondo revelará la siguiente información:

- a) El valor de los ingresos de transacciones con contraprestación reconocidos durante el periodo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

contable.

- b) El valor de las cuentas por cobrar reconocidas con respecto a los ingresos con contraprestación, en caso de existir tales.

➤ GASTOS

Reconocimiento. Se reconocerán como gastos, los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionados con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, cuando el costo o el gasto pueda medirse con fiabilidad. Esto significa que el reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de aumentos en los pasivos o disminuciones en los activos.

➤ CUENTAS DE ORDEN

Reconocimiento. Cuentas de Orden Deudoras: El Fondo registrará en cuentas de orden deudoras los valores correspondientes al valor Nominal y de mercado de las Inversiones que adquiera la sociedad fiduciaria que administre los recursos.

Cuentas de Orden Acreedoras: El Fondo registrará en cuentas de orden Acreedoras lo correspondiente al saldo de la contratación efectuada en cumplimiento de su objeto.

Medición Inicial. Las cuentas de orden se medirán por el valor de la transacción.

Medición Posterior. Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas de orden se actualizarán al cierre de cada mes según los valores reportados a Contabilidad por concepto de la contratación.

Revelaciones. El Fondo revelará la información relativa a las cuentas de orden, tales como:

- a. Conceptos Registrados.
- b. El valor de las cuentas de orden al cierre de cada periodo.

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

- NOTA 23. PROVISIONES
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEG SOCIAL EN PENSIONES
- NOTA 34. EFECTOS DE VARIACION DE TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE SEPTIEMBRE 2021	SALDO NO CTE SEPTIEMBRE 2021	SALDO SEPTIEMBRE 2021	SALDO CTE SEPTIEMBRE 2020	SALDO NO CTE SEPTIEMBRE 2020	SALDO SEPTIEMBRE 2020	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	19.298.484.207,21	0,00	19.298.484.207,21	15.560.308,00	0,00	15.560.308,00	19.282.923.899,21
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	19.298.484.207,21	0,00	19.298.484.207,21	15.560.308,00	0,00	15.560.308,00	19.282.923.899,21

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de las cuales espera a futuro la entrada de un flujo financiero.

7.1 Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN		CORTE SEPTIEMBRE 2021		
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	19.298.484.207,21	0,00	19.298.484.207,21
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías (a)	19.274.815.000,00	0,00	19.274.815.000,00
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	23.669.207,21	0,00	23.669.207,21

(a) Corresponde a la causación de cuentas por cobrar en aplicación del Valor Liquido Cero correspondiente a la Reserva Presupuestal constituida de la vigencia 2019 del Fondo Colombia en Paz, estos valores serán girados por la Dirección del Tesoro Nacional al Fondo en la vigencia 2021.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020	VALOR VARIACION
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	131.462.110,56	153.701.692,99	-22.239.582,43
1.6.65	Db	Muebles, encerres y equipos de oficina	315.766.091,66	292.893.104,04	22.872.987,62
1.6.85	Db	Depreciación acumulada de PPE	-184.303.981,10	-139.191.411,05	-45.112.570,05

El Fondo Colombia en Paz reconoce dentro del grupo de propiedad, planta y equipo los activos muebles utilizados para la ejecución de sus labores administrativas. El costo inicial de un elemento de propiedad, planta y equipo incluye los costos atribuibles a su adquisición, ubicación en el lugar y condiciones necesarias para su uso.

El Fondo Colombia en Paz utiliza el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.

Las vidas útiles tomadas como referencia para el cálculo de la depreciación son las siguientes:

CLASIFICACION	VIDA UTIL
MAQUINARIA Y BIENES MUEBLES	10 años
MAQUINARIA Y BIENES MUEBLES (aire acondicionado)	7 años
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5 años
PEQUEÑOS ELECTRODOMESTICOS	4 años
TELEFONOS CELULARES	3 años
SILLAS	3 años

Durante el periodo comprendido entre el 01 de septiembre y el 30 de septiembre de 2021 no se presentaron pérdidas por deterioro ni se dio de baja ningún elemento de propiedad, planta y equipo.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE SEPTIEMBRE 2021	SALDO NO CTE SEPTIEMBRE 2021	SALDO FINAL SEPTIEMBRE 2021	SALDO CTE SEPTIEMBRE 2020	SALDO NO CTE SEPTIEMBRE 2020	SALDO FINAL SEPTIEMBRE 2020	VALOR VARIACIÓN
1.9	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	77.704.602.657,50	0,00	77.704.602.657,50	97.892.135.416,72	0,00	97.892.135.416,72	-20.187.532.759,22
19.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado (a)	127.056.524,33	0,00	127.056.524,33	87.611.653,02	0,00	87.611.653,02	39.444.871,31
19.06	Db	Avance y anticipos entregados (b)	308.919.790,31	0,00	308.919.790,31	0,00	0,00	0,00	308.919.790,31
1.9.26	Db	Derechos en fideicomiso (c)	77.268.626.342,86	0,00	77.268.626.342,86	97.804.523.763,70	0,00	97.804.523.763,70	-20.535.897.420,84

(a) Corresponde a:

- Póliza multirriesgo daño material (Póliza ZMPL-16114480-1) contratada con ZURICH COLOMBIA SEGUROS S.A.
- Póliza de Responsabilidad Civil para Servidores Públicos (Póliza 458634) contratada con LIBERTY SEGUROS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

(b) Corresponde al convenio 183 de 2020 que tiene por objeto aunar esfuerzos entre la Policía Nacional y el Fondo Colombia en Paz, para garantizar el desplazamiento aéreo del consejero Presidencial para la Estabilización y Consolidación, así como a su esquema de seguridad, funcionarios, colaboradores y demás personal designado por el consejero, dentro del territorio nacional y en el ejercicio de las funciones propias de su cargo.

(c) En cumplimiento de lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación- CGN mediante Resolución 386 (Por medio de la cual se incorpora en el marco normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los recursos entregados en administración y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho marco normativo), el Fondo Colombia en Paz registra en esta cuenta el saldo de los recursos que entrega para su administración de acuerdo con el Decreto 691 de 2017.

Registra los derechos derivados del contrato de fiducia mercantil 001 de 2019 celebrado entre el Departamento Administrativo de la Presidencia de la Republica-DAPRE y la Fiduciaria la Previsora S.A para la administración de los recursos del Fondo Colombia en Paz. Al cierre de julio de 2021 los recursos administrados por Fiduciaria la Previsora estaban conformados de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO SEPTIEMBRE 2021
EFFECTIVO	76.252.681.342,86
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1.015.945.000,00
TOTAL	77.268.626.342,86

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE SEPTIEMBRE 2021	SALDO NO CTE SEPTIEMBRE 2021	SALDO FINAL SEPTIEMBRE 2021	SALDO CTE SEPTIEMBRE 2020	SALDO NO CTE SEPTIEMBRE 2020	SALDO FINAL SEPTIEMBRE 2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	11.890.610.790,42	0,00	11.890.610.790,42	7.222.097.893,48	0,00	7.222.097.893,48	4.668.512.896,94
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	3.785.363.645,32	0,00	3.785.363.645,32	3.057.866.888,75	0,00	3.057.866.888,75	727.496.756,57
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e imp. de timbre	852.707.900,22	0,00	852.707.900,22	746.075.541,84	0,00	746.075.541,84	106.632.358,38
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	474.758.313,50	0,00	474.758.313,50	92.696.032,46	0,00	92.696.032,46	382.062.281,04
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	6.084.073.694,38	0,00	6.084.073.694,38	3.325.459.430,43	0,00	3.325.459.430,43	2.758.614.263,95

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por el Fondo Colombia en Paz con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, un flujo de recursos.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

CÓDIGO CONTABLE	PN / PJ	ID TER	TERCERO	VALOR EN LIBROS
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			3.785.363.645,32
2.4.01.01	Bienes y servicios			3.785.363.645,32
			VARIOS TERCEROS (a)	2.024.000.000,00
	PN	901147867	UNION TEMPORAL RENACER 2017 (b)	760.287.236,57
	PN		VARIOS TERCEROS (c)	523.276.512,00
	PJ	800167034	ASOC. DE COOP Y EMPRESAS SOLIDARIAS DE HUILA (d)	204.750.000,00
	PN	901384165	CONSORCIO M & M PDET (e)	161.537.285,37
	PJ	901343809	CONSORCIO EGA (f)	41.673.533,02
	PJ	901377359	CONSORCIO CEG-OME (g)	31.611.621,81
	PJ	900097588	FUNDACION PLAN (h)	15.310.842,08
	PN	800075003	SUBATOURS SAS (i)	10.520.523,74
	PJ	901342865	UNION TEMPORAL PARA EL DESARROLLO TERRITORIAL (j)	7.698.790,73
	PJ	901373607	ALMACEN VETERINARIO ARKA ISNOS SAS	4.697.300,00

- (a) Corresponde a giros de la subcuenta Sustitución correspondientes a 27 beneficiarios en los municipios de Puerto Rico, Vista Hermosa, Anorí y Tarazá.
- (b) Corresponde al contrato 537 de 2018 facturas FV-1 y FV-2.
- (c) Corresponde a giros para 81 beneficiarios, para la implementación de proyectos productivos. Subcuenta Reincorporación.
- (d) Corresponde al contrato 780 de 2020 factura FE 752.
- (e) Corresponde al contrato 312 de 2020.
- (f) Corresponde al contrato 439 de 2019 factura FVE 14.
- (g) Corresponde al contrato 162 de 2020 factura FEVO 13.
- (h) Corresponde al contrato 436 de 2019, factura FP59.
- (i) Corresponde al contrato 286 de 2021, facturas FE58582 a la FE64799.
- (j) Corresponde al contrato 438 de 2019, factura FEUT29.

21.1.2. Otras cuentas por pagar

DETALLE CONTABLE		
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6.084.073.694,38
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	12.089.574,90
2.4.90.53	Comisiones (a)	808.588.140,00
2.4.90.54	Honorarios (b)	255.467.889,38
2.4.90.58	Arrendamiento Operativo (c)	41.966.803,67
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar (d)	4.965.961.286,43

- (a) Corresponde a la comisión fiduciaria de agosto de 2021 por valor de \$ 404.294.070,00 y de



El futuro
es de todos

Fondo Colombia en Paz
Consejería para la Estabilización y la Consolidación

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

julio de 2021 por valor de \$ 404.294.070,00 de acuerdo con el contrato de fiducia 001 de 2019 a favor del Consorcio Fondo Colombia en Paz 2019 con Nit. 901322681.

(b) Corresponde a valores a pagar por concepto de OPS, como se muestra a continuación:

- REINCORPORACION

TERCERO	ID TERCERO	CONCEPTO	VALOR
MIGUEL ALEJANDRO GALINDO ROA	1121842286	CONTRATO 40 DE 2021	940.606,52
MIGUEL ALEJANDRO GALINDO ROA	1121842286	CONTRATO 40 DE 2021	865.035,09

- PDET

TERCERO	ID TERCERO	CONCEPTO	VALOR
JORGE ANDRES JIMENEZ RAMIREZ	3383391	CONTRATO 318 DE 2021	656.459,10
ANDRES FERNANDO BENAVIDES PAI	5226410	CONTRATO 217 DE 2020	699.574,55
ANDRES FERNANDO BENAVIDES PAI	5226410	CONTRATO 217 DE 2020	1.938.369,76
GILBERLY GUTIERREZ GUTIERREZ	5826418	CONTRATO 339 DE 2021	537.659,10
JOSE LUIS CARDONA ESTRADA	10121552	CONTRATO 501 DE 2021	542.003,82
JOSE LUIS CARDONA ESTRADA	10121552	CONTRATO 501 DE 2021	464.613,50
JOHN JAIRO QUIÑONEZ MUÑOZ	10183151	CONTRATO 374 DE 2021	5.599.849,32
JAIRO ALEJANDRO JARAMILLO MUÑOZ	10301785	CONTRATO 177 DE 2021	6.819.907,48
DIEGO LUIS ALVAREZ MANCILLA	10552548	CONTRATO 321 DE 2021	277.138,83
DIEGO LUIS ALVAREZ MANCILLA	10552548	CONTRATO 321 DE 2021	110.338,47
JAIRO JAVIER TAPIA CORONADO	10784244	CONTRATO 499 DE 2021	107.749,06
JAIRO JAVIER TAPIA CORONADO	10784244	CONTRATO 499 DE 2021	107.857,67
YEFER ENRIQUE MARTINEZ CHALA	11809788	CONTRATO 351 DE 2021	6.924.060,71
HECTOR FAUSTINO CARABALI CASTRO	12915945	CONTRATO 529 DE 2021	537.659,10
HECTOR FAUSTINO CARABALI CASTRO	12915945	CONTRATO 529 DE 2021	6.723.998,98
CARLOS EDUARDO GONGORA CASTRO	13108065	CONTRATO 391 DE 2021	110.561,38
SILVERIO MANTILLA CUADROS	13487223	CONTRATO 224 DE 2021	525.519,44
SILVERIO MANTILLA CUADROS	13487223	CONTRATO 224 DE 2021	194.747,71
OSCAR MURILLO ASPRILLA	16497154	CONTRATO 336 DE 2021	1.363.786,38
DAVID PRIETO MARINES	16738762	CONTRATO 468 DE 2020	1.818.667,33
OSCAR YOBANY MARTINEZ QUINCHOA	18130308	CONTRATO 362 DE 2021	5.613.300,00
JORGE GABRIEL TABOADA HOYOS	19426206	CONTRATO 444 DE 2020	10.202.547,83
DIANA PATRICIA GOMEZ GARCIA	31415744	CONTRATO 116 DE 2020	6.576.301,92
RONNIE OLIVA DIEZ SALAZAR	35892555	CONTRATO 232 DE 2021	902.016,27
LINA PAOLA GUEVARA CESPEDES	40443714	CONTRATO 564 DE 2021	3.248.391,51
MARIA ISABEL CHAVERRA ARANGO	43872299	CONTRATO 335 DE 2021	5.599.849,32
IRINA NADIESKA PENICHE GONZALEZ	50930081	CONTRATO 298 DE 2021	332.018,49
SANDRA LILIANA ORDOÑEZ OLIVEROS	52349047	CONTRATO 99 DE 2021	312.352,56
SANDRA LILIANA ORDOÑEZ OLIVEROS	52349047	CONTRATO 99 DE 2021	352.372,33
SANDRA LILIANA ORDOÑEZ OLIVEROS	52349047	CONTRATO 99 DE 2021	399.651,10
MARIA JOSE ALMARALES DIAZ	52396376	CONTRATO 360 DE 2021	9.851.602,23
ALBA ROCIO SUAREZ PAEZ	52771940	CONTRATO 233 DE 2021	8.496.549,74
LINDA CUELLAR FLOREZ	52818028	CONTRATO 179 DE 2021	7.137.000,00



El futuro
es de todos

Fondo Colombia en Paz
Consejería para la Estabilización y la Consolidación

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

LINDA CUELLAR FLOREZ	52818028	CONTRATO 179 DE 2021	108.074,91
ERIKA DE LA CRUZ ANGULO	53106139	CONTRATO 246 DE 2021	9.876.674,58
ERIKA DE LA CRUZ ANGULO	53106139	CONTRATO 246 DE 2021	829.078,52
MARIA CAROLINA VASQUEZ DAZA	60358266	CONTRATO 567 DE 2021	756.524,37
MARIA CAROLINA VASQUEZ DAZA	60358266	CONTRATO 567 DE 2021	1.221.424,19
MARY ILSA GARZON PEÑA	68295907	CONTRATO 538 DE 2021	603.090,00
JACKSON ANTONIO CORDOBA ALVAREZ	71946108	CONTRATO 426 DE 2021	303.088,12
RICHARD ANTHONY GIANNI SIERRA	73430415	CONTRATO 269 DE 2021	256.549,06
RICHARD ANTHONY GIANNI SIERRA	73430415	CONTRATO 269 DE 2021	472.047,17
RICHARD ANTHONY GIANNI SIERRA	73430415	CONTRATO 269 DE 2021	184.905,60
RICHARD ANTHONY GIANNI SIERRA	73430415	CONTRATO 269 DE 2021	153.924,05
JEFFERSON CAMACHO BERMUDEZ	79909707	CONTRATO 248 DE 2021	108.020,60
OSCAR YOVANY ROJAS DEPABLO	88198591	CONTRATAO 622 DE 2021	680.543,85
MARCO ANTONIO CHAPARRO ESPINOSA	91265979	CONTRATO 590 DE 2021	1.642.410,00
MARCO ANTONIO CHAPARRO ESPINOSA	91265979	CONTRATO 590 DE 2021	884.093,72
REMBERTO ANTONIO MENDOZA RIOS	92537892	CONTRATO 183 DE 2021	366.155,46
ALEXANDER UNCASIA UNCARIA	96125271	CONTRATAO 250 DE 2021	661.090,00
ALEXANDER UNCASIA UNCARIA	96125271	CONTRATAO 250 DE 2021	847.106,14
EDSON NEY ESTUPIÑAN ARBOLEDA	98428043	CONTRATO 497 DE 2021	468.007,83
JORGE LUIS MARTIN HILARION	1015393820	CONTRATO 631 DE 2020	653.292,64
MARIANA HAYEK SARMIENTO	1020784873	CONTRATO 109 DE 2021	323.573,02
MARIANA HAYEK SARMIENTO	1020784873	CONTRATO 109 DE 2021	363.045,77
JHOAN EDUARDO JAIMES CARDENAS	1032417410	CONTRATO 213 DE 2021	653.292,64
LEYDI JOHANA CARREÑO RUIZ	1032453076	CONTRATO 817 DE 2020	1.887.611,22
ALEXANDER JUAN RAFAEL GALLO CABEZA	1052089130	CONTRATO 889 DE 2020	2.468.399,67
AURA MARIA BERMUDEZ JIMENEZ	1065600749	CONTRATO 358 DE 2021	1.194.016,23
MARIA JOSE NAVARRO MUÑOZ	1082944208	CONTRATO 252 DE 2021	862.597,93
VIVIANA ALEXANDRA BERMEO TISOY	1094906450	CONTRATO 175 DE 2021	189.538,47
VIVIANA ALEXANDRA BERMEO TISOY	1094906450	CONTRATO 175 DE 2021	160.322,83
EDITH AIDE CRISTANCHO DURAN	1095906122	CONTRATO 467 DE 2021	5.493.805,11
ALEJANDRO SEBASTIAN MEJIA BALDION	1105676948	CONTRATO 256 DE 2021	5.491.727,56
CAMILO ANDRES SALAS BARRETO	1106892036	CONTRATO 161 DE 2021	549.463,29
ROBINSON OCHOA MORENO	1110513862	CONTRATO 397 DE 2021	5.569.117,92
KAREN PAOLA CAMPOS CACERES	1110541722	CONTRATO 541 DE 2021	537.659,10
NEISER ANDRES CASTRO TRIVIÑO	1112102662	CONTRATO 185 DE 2021	6.611.223,63
JUAN MANUEL GARCES GARCES	1116779038	CONTRATO 539 DE 2021	4.442.292,24
VANNESA PAOLA QUINTANA RINCON	1128060400	CONTRATO 255 DE 2021	5.499.505,10
ALVARO JOSE GASCA MORENO	1130610577	CONTRATO 470 DE 2020	10.193.696,77
D'ANLLELA LOZANO GOLU	1144125008	CONTRATO 505 DE 2021	773.356,32
ADRIAN DARIÓ CANCIO ZAPATA	1152449574	CONTRATO 713 DE 2020	107.531,82



El futuro
es de todos

Fondo Colombia en Paz
Consejería para la Estabilización y la Consolidación

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

- SUSTITUCION

TERCERO	ID TERCERO	CONCEPTO	VALOR
CRISTIAN MORA ASTAIZA	14468795	CONTRATO 402 DE 2021	107.531,82
CRISTIAN MORA ASTAIZA	14468795	CONTRATO 402 DE 2021	107.531,82
ALEXANDRA MOSQUERA ACERO	52991989	CONTRATO 872 DE 2020	7.194.554,04
JOHN JAIRO ROLDAN ORTEGA	79452296	CONTRATO 435 DE 2021	8.617.919,20
ALEJANDRO ORTIZ DOMINGUEZ	7318128	CONTRATO 437 DE 2021	7.465.754,90
WILLIAM DALADIER NARVAEZ BARRERA	98390279	CONTRATO 20 DE 2021	478.762,16
FABER MESTRA ACOSTA	1096240986	CONTRATO 285 DE 2021	694.003,97
FABIO ANDRES HERNANDEZ OLMOS	3840186	CONTRATO 661 DE 2021	92.379,61
NABONAZAR ANTONIO OJEDA HERNANDEZ	10769921	CONTRATO 308 DE 2021	281.782,26
ROBERT OIDEN ANDRADE ALVAREZ	12997851	CONTRATO 6 DE 2021	465.880,08
SEGUNDO ALEJANDRINO ESTUPIÑAN RODRIGUEZ	13055796	CONTRATO 630 DE 2021	560.385,43
LUIS EDUARDO CASTILLO JAIMES	88221879	CONTRATO 3 DE 2021	281.782,26
CAMILO ALBERTO CABEZA SANABRIA	91200872	CONTRATO 116 DE 2021	277.138,83
CRISTIAN DAVID GELPUD CHAVES	1085269806	CONTRATO 383 DE 2020	566.883,96
CRISTIAN MORA ASTAIZA	14468795	CONTRATO 402 DE 2021	108.074,91
CRISTIAN MORA ASTAIZA	14468795	CONTRATO 402 DE 2021	215.063,64
JULIE BRACHT PARRA	52622736	CONTRATO 222 DE 2021	389.178,78
JUAN DAVID PACHECO MEJIA	13178301	CONTRATO 113 DE 2021	398.449,74
JUAN DAVID PACHECO MEJIA	13178301	CONTRATO 113 DE 2021	400.452,00
LILIANA ARMERO GUERRERO	1087644783	CONTRATO 155 DE 2021	945.456,54
LEIDY CARIME GAVIRIA MONTEZUMA	1124849036	CONTRATO 682 DE 2020	290.513,78
FESTIVAL TOURS S.A.S	800193221	CONTRATO 470 DE 2019	7.567.352,50
JUAN CARLOS CHAMORRO CAICEDO	87102710	CONTRATO 414 DE 2021	107.749,06
OLGA CRISTINA CAMPO VELASCO	34607293	CONTRATO 127 DE 2021	285.813,99
JUAN CARLOS CHAMORRO CAICEDO	87102710	CONTRATO 414 DE 2021	107.749,06
DUMAR ELIECER DIAZ FLOREZ	13928868	CONTRATO 138 DE 2021	377.236,00
JAIME ENRIQUE TRIANA ARIAS	17333379	CONTRATO 240 DE 2021	522.923,60
WLADIMIR MARTINEZ BUSTAMANTE	96191222	CONTRATO 522 DE 2021	188.618,00
DUMAR ELIECER DIAZ FLOREZ	13928868	CONTRATO 138 DE 2021	186.731,82

- ESTABILIZACION

TERCERO	ID TERCERO	CONCEPTO	VALOR
NUBIA CATALINA ROJAS GOMEZ	53001835	CONTRATO 242 DE 2021	1.262.487,13
DIEGO ALEJANDRO MORENO BARCO	80111519	CONTRATO 125 DE 2021	6.859.737,51
TATIANA VALERIA WATSON MURCIA	1020766503	CONTRATO 345 DE 2021	881.380,17
OSCAR AUGUSTO PUCHE URIBE	1045667415	CONTRATO 485 DE 2020	1.294.114,59
JENIFFER NATALIA MARTINEZ MERCHAN	1019105885	CONTRATO 609 DE 2020	386.074,01
TATIANA VALERIA WATSON MURCIA	1020766503	CONTRATO 345 DE 2021	1.048.318,13

- BID PRESTAMO

TERCERO	ID TERCERO	CONCEPTO	VALOR
JOSÉ DAVID HERNÁNDEZ RIZZO	92542585	CONTRATO 143 DE 2021	9.476.544,99

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

• MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

TERCERO	ID TERCERO	CONCEPTO	VALOR
MARIA FERNANDA FORERO MOGOLLON	52996992	CONTRATO 692 DE 2021	7.335.717,79
ALEJANDRO JIMENEZ NEIRA	1019042101	CONTRATO 73 DE 2021	10.193.383,54
ANGIE STEPHANIE RESTREPO PICO	1036398381	CONTRATO 686 DE 2021	6.108.483,71

(c) Corresponde a:

- 38.445.982,00 de asunción de gastos administrativos de agosto y septiembre (facturas 135 y 137 respectivamente) a favor del Consorcio Fondo Colombia en Paz 2019, de acuerdo con el contrato de fiducia 001 de 2019.

(d) El saldo registrado en esta cuenta corresponde principalmente a:

1. \$ 3.775.888.933,68 que corresponden al saldo de los recursos recibidos como Donación condicionada del Banco Interamericano de Desarrollo – BID en virtud del convenio de financiamiento no reembolsable de inversión No. GTR/CM-17262-CO.
2. \$ 789.568.609,00 recibidos como cooperación del Banco Interamericano de Desarrollo-BID en virtud del convenio GRT/CM-18495-C.
3. \$ 400.347.987,00 recibidos como cooperación del Banco Interamericano de Desarrollo-BID en virtud del convenio ATN/CM-1845.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE SEPTIEMBRE 2021	SALDO NO CTE SEPTIEMBRE 2021	SALDO FINAL SEPTIEMBRE 2021	SALDO CTE SEPTIEMBRE 2020	SALDO NO CTE SEPTIEMBRE 2020	SALDO FINAL SEPTIEMBRE 2020	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	693.707.237,00	4.115.725.832,97	4.809.433.069,97	0,00	1.691.395.748,47	1.691.395.748,47	3.118.037.321,50
2.9.02	Cr	Rec. recibidos en administración	693.707.237,00	4.115.725.832,97	4.809.433.069,97	0,00	1.691.395.748,47	1.691.395.748,47	3.118.037.321,50

Representa el valor de los recursos que el fondo recibió de otras entidades para su administración. El saldo a 30 de septiembre de 2021 corresponde a:

- \$ 1.729.573.536,97 que corresponden al saldo de los recursos recibidos de CENIT TRANSPORTE Y LOGÍSTICA DE HIDROCARBUROS S.A.S en virtud del Convenio Marco de Colaboración No. 001 de 2017 que tiene por objeto "...(..)...Aunar esfuerzos entre CENIT y el Fondo con el fin de ejecutar proyectos relacionados con la Reforma Rural Integral y la puesta en marcha de la sustitución voluntaria de cultivos de uso ilícito...(..)..."; y el Acuerdo de Cooperación específico 001 de 2017.
- \$ 693.707.237,00 corresponde a los recursos recibidos del FONDO DE PROGRAMAS ESPECIALES PARA LA PAZ – FONDO PAZ en virtud del convenio 827 de 2020 que tiene por objeto articular esfuerzos con el fin de coordinar la ejecución del proyecto “Fortalecimiento de los sistemas productivos frutícolas de borojó en el municipio de Bojayá, Chocó”, en el marco del Acuerdo de Paz suscrito, la política de paz con legalidad y el cumplimiento de las finalidades legales

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

asignadas a cada una de las entidades participantes.

- \$ 1.490.687.940,00 corresponde a los recursos recibidos del PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS en virtud del subacuerdo de cooperación 218 de 2021 que tiene por objeto articular esfuerzos con el fin de coordinar la ejecución del proyecto “Fortalecimiento de los sistemas productivos frutícolas de borjón en el municipio de Bojayá, Chocó”, en el marco del Acuerdo de Paz suscrito, la política de paz con legalidad y el cumplimiento de las finalidades legales asignadas a cada una de las entidades participantes.
- \$ 895.464.356,00 recibidos de la AGENCIA FRANCESA PARA EL DESARROLLO (AFD) en virtud del convenio CCO 1056 que tiene por objeto estructurar proyectos productivo – ambientales identificados dentro de los Programas de Desarrollo con Enfoque Territorial (PDET) en las Subregiones de Montes de María y Catatumbo a través de la cooperación técnica con la Agencia Francesa de Desarrollo - AFD

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020	VALOR VARIACIÓN
8	Db	CUENTAS DE ORDEN	0,00	0,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	2.515.945.000,00	3.016.360.000,00	500.415.000,00
8.3.06	Db	Bienes entregados en custodia	2.515.945.000,00	3.016.360.000,00	500.415.000,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-2.515.945.000,00	-3.016.360.000,00	-500.415.000,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-2.515.945.000,00	-3.016.360.000,00	-500.415.000,00

Corresponde al valor nominal y de mercado de las inversiones adquiridas con recursos del Fondo que son entregados al administrador fiduciario según los lineamientos del contrato de fiducia mercantil 001 de 2019.

26.2 Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020	VALOR VARIACIÓN
9	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	-692.324.405.158,77	-319.847.817.502,73	-372.476.587.656,04
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	-692.324.405.158,77	-319.847.817.502,73	-372.476.587.656,04
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	692.324.405.158,77	319.847.817.502,73	372.476.587.656,04
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	692.324.405.158,77	319.847.817.502,73	372.476.587.656,04

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

Corresponde al saldo por ejecutar de los contratos con cargo a los recursos del Patrimonio Autónomo a través del cual se administra el fondo Colombia en Paz.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	47.933.965.589,00	63.251.298.176,21	-15.317.332.587,21
3.1.05	Cr	Capital fiscal	93.758.203.644,55	93.758.203.644,55	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	99.452.877.078,36	-43.517.896.710,40	142.970.773.788,76
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-112.082.868.371,03	38.907.596.841,61	-150.990.465.212,64

El patrimonio del FONDO COLOMBIA EN PAZ está constituido por los recursos que entrega la Dirección del Tesoro Nacional.

A 30 de septiembre de 2021 el resultado acumulado obtenido por el Fondo como consecuencia de las operaciones efectuadas en cumplimiento de su cometido estatal es de \$ -12.629.991.292,67.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	223.366.338.826,54	370.563.922.089,03	-147.197.583.262,49
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	0,00	64.417.743,19	-64.417.743,19
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	210.000.000.000,00	368.102.631.000,00	-158.102.631.000,00
4.8	Cr	Otros ingresos	13.366.338.826,54	2.396.873.345,84	10.969.465.480,70

En esta denominación se incluyen los grupos que representan los incrementos en los grupos económicos o en el potencial de servicios producidos a lo largo del periodo contable. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito y surgen de transacciones con y sin contraprestación.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	218.384.878.500,79	370.101.290.649,03	-151.716.412.148,24
4.4	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0,00	64.417.743,19	-64.417.743,19

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

4.4.28	Cr	Otras transferencias	0,00	64.417.743,19	-64.417.743,19
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	210.000.000.000,00	368.102.631.000,00	-158.102.631.000,00
4.7.05	Cr	Fondos recibidos (a)	210.000.000.000,00	368.102.631.000,00	-158.102.631.000,00
4.8	Cr	OTROS INGRESOS	8.384.878.500,79	1.934.241.905,84	6.450.636.594,95
4.8.08	Cr	Ingresos Diversos (b)	8.384.878.500,79	1.934.241.905,84	6.450.636.594,95

(a) Corresponde a los recursos que son entregados por la Dirección del Tesoro Nacional (DTN), situando dichos recursos en las cuentas del Patrimonio Autónomo a través del cual se administra el Fondo. La diferencia observada corresponde principalmente a que los recursos que serán recibidos en 2021 quedaron causados al cierre de 2020.

(b) Corresponde al valor de los recursos reintegrados y ajustes al mil en el pago de impuestos. A 30 de septiembre de 2021 corresponde principalmente a:

- \$ 2.422.000.000,00 de reintegros efectuados por el banco Agrario una vez que se cumplen los plazos definidos para que los beneficiarios del programa de sustitución se acerquen a la entidad bancaria a hacer el cobro correspondiente.
- \$ 4.109.762,00 correspondientes a recuperación de gastos causados en vigencias anteriores por concepto de incapacidades, los cuales serán reconocidos FAMISANAR EPS.
- \$ 4.098.268.999,00 que corresponde al reconocimiento de los recursos recibidos como donación del Banco Interamericano de desarrollo – BID; estos recursos se reconocen en el ingreso en la medida que se van utilizando.
- \$ 323.496.194,00 recibidos de la Oficina contra las Drogas y el Delito, por recursos no ejecutados.
- \$ 1.399.681.691,00 correspondientes al reintegro efectuado por SOCIEDAD FIDUCIARIA FIDUCOLDEX por el convenio 142 de 2019.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	4.981.460.325,75	462.631.440,00	4.518.828.885,75
4.8	Cr	Otros ingresos	4.981.460.325,75	462.631.440,00	4.518.828.885,75
4.8.08	Cr	Ingresos diversos (a)	4.981.460.325,75	462.631.440,00	4.518.828.885,75

(a) Corresponde a los intereses reconocidos por las entidades bancarias sobre los recursos del Fondo que son entregados a la Fiduciaria para su administración, así como las valoraciones de los títulos administrados por la fiduciaria.

NOTA 29. GASTOS



El futuro
es de todos

Fondo Colombia en Paz
Consejería para la Estabilización y la Consolidación

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	335.449.207.197,57	331.656.325.247,42	3.792.881.950,15
5.1	Db	De administración y operación	16.876.282.596,48	14.993.185.316,27	1.883.097.280,21
5.3	Db	deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	27.640.501,69	22.527.495,26	5.113.006,43
5.4	Db	Transferencias y Subvenciones	7.203.574.078,00	491.552.300,25	6.712.021.777,75
5.5	Db	Gasto público social	310.606.850.236,86	314.451.160.415,01	-3.844.310.178,15
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	18.687.933,00	98.220.179,00	-79.532.246,00
5.8	Db	Otros gastos	716.171.851,54	1.599.679.541,63	-883.507.690,09

En esta denominación se incluyen los grupos que representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial del servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salida o disminución de los activos o por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito.

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	16.876.282.596,48	14.993.185.316,27	1.883.097.280,21
5.1	Db	De Administración y Operación	16.876.282.596,48	14.993.185.316,27	1.883.097.280,21
5.1.01	Db	Sueldos y salarios (a)	0,00	50.461.839,67	-50.461.839,67
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas (b)	0,00	17.557.963,33	-17.557.963,33
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas (c)	0,00	12.954.919,00	-12.954.919,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina (d)	0,00	2.482.900,00	-2.482.900,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales (e)	0,00	3.752.510,00	-3.752.510,00
5.1.11	Db	Generales (f)	16.876.282.596,48	14.905.975.184,27	1.970.307.412,21

- (a) El Fondo Colombia en Paz registra en esta cuenta todas las erogaciones por concepto de beneficio reconocidos como sueldos y salarios a los empleados. La variación observada obedece a que en el mes de julio de 2020 se terminó el último contrato de trabajo celebrado directamente con el Fondo.
- (b) En esta cuenta se registra el valor reconocido por el Fondo por concepto de incapacidades médicas e indemnizaciones. La variación observada corresponde a que en el mes de julio de 2020 se terminó el último contrato de trabajo celebrado directamente con el Fondo.
- (c) En esta cuenta se registra el valor de las contribuciones sociales pagadas a las entidades

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

administradoras del sistema de seguridad social (salud, pensión, riesgos laborales, caja de compensación) en beneficio de los funcionarios. La variación observada corresponde a que en el mes de julio de 2020 se terminó el último contrato de trabajo celebrado directamente con el Fondo.

- (d) Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina, con destino al ICBF y al SENA. La variación observada corresponde a que en el mes de julio de 2020 se terminó el último contrato de trabajo celebrado directamente con el Fondo.
- (e) En esta cuenta se registra el valor reconocido a los funcionarios del Fondo por concepto de prestaciones sociales. La variación observada corresponde a que en el mes de julio de 2020 se terminó el último contrato de trabajo celebrado directamente con el Fondo.
- (f) A 30 de septiembre de 2021 corresponde a los gastos requeridos para la operación del Fondo, la siguiente es su composición:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR
5.1.11	Db	Generales	16.876.282.596,48
5.1.11.15	Db	Mantenimiento (1)	869.299.887,52
5.1.11.17	Db	Servicios Públicos	11.102.912,00
5.1.11.18	Db	Arrendamiento Operativo (2)	2.499.988.031,00
5.1.11.19	Db	Viáticos y Gastos de viaje (3)	3.143.793.993,26
5.1.11.20	Db	Publicidad y propaganda	33.320.000,00
5.1.11.22	Db	Fotocopias	2.286.682,00
5.1.11.23	Db	Comunicaciones y transporte	1.765.801,59
5.1.11.25	Db	Seguros Generales (4)	190.076.421,72
5.1.11.44	Db	Apoyo a operaciones militares y de policía (5)	1.831.679.992,03
5.1.11.49	Db	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	46.022.940,31
5.1.11.55	Db	Elementos de aseo, lavandería y cafetería.	1.060.599,41
5.1.11.78	Db	Comisiones (6)	3.638.646.630,00
5.1.11.79	Db	Honorarios	652.233.520,00
5.1.11.80	Db	Servicios (7)	3.900.416.247,27
5.1.11.90	Db	Otros gastos generales (8)	54.588.938,37

- Corresponde a:
 - \$ 857.013.409,14 pagados según contrato 372 de 2020 firmados con LINKTIC SAS con Nit. 900037743 que brinda soporte tecnológico al Fondo Colombia en Paz.
 - \$ 12.286.478,38 pagados a ARQUIREDES SAS correspondientes al contrato 510 de 2020.
- Los valores registrados en esta denominación corresponden a:

IDENTIFICACION	TERCERO	CONCEPTO	VALOR
----------------	---------	----------	-------



El futuro
es de todos

Fondo Colombia en Paz
Consejería para la Estabilización y la Consolidación

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

900051050	SITUANDO S.A.S	Arrendamiento de inmueble ubicado en el piso 32 del edificio Tequendama en la ciudad de Bogotá, según contrato 254 de 2019 (subcuenta SUSTITUCION).	1.401.004.978,00
		Contrato 411 de 2020	503.657.185,00
860031357	TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A. TECNI S.A.	Contrato 535 de 2020	190.590.876,00
		Contrato 1085 de 2018	1.355.242,00
901322681	CONSORCIO FONDO COLOMBIA EN PAZ 2019	Gastos administrativos por concepto de arrendamiento de la oficina donde funciona el Consorcio FCP. Contrato 001 de 2019.	145.175.579,00
830117735	PROMOTORA DE COMERCIO INMOBILIARIO S.A PROCOMERCIO S.A	Contrato 489 de 2019 que tiene por objeto el arrendamiento del piso 35 del edificio San Martín (Torre sur), ubicado en la carrera 7 # 32 – 12 en la ciudad de Bogotá.	210.653.769,00
900643125	GEOSCAN INGENIERÍA S.A.S.	Contrato 123 de 2020 arrendamiento equipo topográfico factura 672.	47.550.402,00

3. Corresponde a los valores que se entregan a los contratistas para desplazamientos a diferentes zonas del país en el desarrollo de sus labores. La distribución por subcuenta es la siguiente:

SUBCUENTA DEL FCP	VALOR
REINCORPORACION	183.135.765,00
PDET	1.759.950.103,99
SUSTITUCION	603.626.609,02
FUNCIONAMIENTO	111.580.371,75
ESTABILIZACION	471.793.040,50
BID PRESTAMO	10.478.143,00
BID FACILIDAD LINEA 9	3.229.960,00

4. Corresponde a:

- Póliza multirriesgo daño material (Póliza AA054675) adquirida con La equidad Seguros – Factura AA097595.
- Póliza de responsabilidad para servidores públicos (Póliza 303) adquirida con Liberty seguros S.A.
- Póliza multirriesgo daño material (Póliza AA054675) contratada con La Equidad Seguros.
- Póliza multirriesgo daño material (Póliza ZMPL-16114480-1) contratada con ZURICH COLOMBIA SEGUROS S.A.
- Póliza de Responsabilidad Civil para Servidores Públicos (Póliza 458634) contratada con LIBERTY SEGUROS S.A.

5. Corresponde a los valores legalizados del convenio 183 de 2020 que tiene por objeto aunar esfuerzos entre la Policía Nacional y el Fondo Colombia en Paz, para garantizar el desplazamiento

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

aéreo del consejero Presidencial para la Estabilización y Consolidación, así como a su esquema de seguridad, funcionarios, colaboradores y demás personal designado por el consejero, dentro del territorio nacional y en el ejercicio de sus funciones propias de su cargo.

6. Corresponde a los valores pagados por concepto de comisión fiduciaria a favor de del Consorcio Fondo Colombia en paz 2019 de acuerdo con el contrato de fiducia 001 de 2019:

FACTURA	VALOR
FACTURA 114 - ENERO	404.294.070,00
FACTURA 117 - FEBRERO	404.294.070,00
FACTURA 119 - MARZO	404.294.070,00
FACTURA 122 - ABRIL	404.294.070,00
FACTURA 124 - MAYO	404.294.070,00
FACTURA 126 - JUNIO	404.294.070,00
FACTURA 128 - JULIO	404.294.070,00
FACTURA 130 - AGOSTO	404.294.070,00
FACTURA 134 - SEPTIEMBRE	404.294.070,00

7. Corresponde principalmente a los pagos efectuados por el FCP por concepto de servicios temporales de personal según se muestra a continuación:

IDENTIFICACION	TERCERO	CONCEPTO	VALOR
800240718	SU TEMPORAL S.A.S.	Contrato 335 de 2020	2.181.509.742,81
800240718	SU TEMPORAL S.A.S.	Contrato 166 de 2021	1.712.863.911,03

8. Al 30 de septiembre de 2021 corresponde principalmente a:

- \$ 16.497.000,00 a favor del Consorcio FONDO COLOMBIA EN PAZ 2019 por concepto gastos administrativos (cuota administración de inmuebles) según contrato 001 de 2019.
- \$ 33,814,757,00 a favor del EDIFICIO WORLD TRADE CENTER de Bogotá. Contrato 535 de 2020.

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020	VARIACION
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	27.640.501,69	22.527.495,26	5.113.006,43
DEPRECIACIÓN	27.640.501,69	22.527.495,26	5.113.006,43
De propiedades, planta y equipo	27.640.501,69	22.527.495,26	5.113.006,43
- Muebles, encerres y equipo de oficina	27.640.501,69	22.527.495,26	5.113.006,43

En esta cuenta se registra el valor de la depreciación aplicada a los bienes muebles de propiedad del Fondo, la depreciación se calcula utilizando el método de línea recta y la vida útil se determina de acuerdo con las tablas establecidas por el DAPRE para el manejo y control de bienes.

29.3 Transferencias y Subvenciones

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	7.203.574.078,00	0,00	7.203.574.078,00
5.4.23	Db	Otras transferencias	7.203.574.078,00	0,00	7.203.574.078,00

Representa el valor de los recursos transferidos sin contraprestación a otras entidades para el cumplimiento de un fin, propósito o actividad específico. A 31 de agosto de 2021 corresponde a los valores pagados por el FCP para la adquisición de predios a favor de la AGENCIA NACIONAL DE TIERRAS – ANT.

29.4 Gasto público social

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020	VALOR VARIACIÓN
5.5	Db	Gasto Público Social	276.378.680.897,58	273.304.635.282,51	3.074.045.615,07
5.5.02	Db	Salud	300.433.830,00	250.786.200,00	49.647.630,00
5.5.07	Db	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social	276.078.247.067,58	273.053.849.082,51	3.024.397.985,07

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados por la entidad a la solución de necesidades básicas insatisfechas y las orientadas al bienestar en general y el mejoramiento de la calidad de vida de la población, de conformidad con las disposiciones legales.

En la subcuenta 550206 se registran los valores correspondientes a los gastos realizados en desarrollo de acciones para prevenir la propagación del coronavirus COVID 19, de acuerdo con lo establecido por la Contaduría General de la Nación – CGN mediante concepto 20202000038811 del 23 de julio de 2020.

En la subcuenta 550705 se clasifican los pagos efectuados por el Fondo Colombia en Paz originados en proyectos que gestionan, supervisan y controlan las diferentes agencias y entidades ejecutoras de los recursos del Fondo como parte de la implementación del acuerdo de paz que el Gobierno Nacional suscribió con el grupo armado Fuerzas Armadas Revolucionarias de Colombia, Ejército del Pueblo (FARC-EP).

En la subcuenta 550706 se registran los beneficios que el gobierno reconoce por concepto de pensión y BEPS (Beneficios Económicos Periódicos) a la población desmovilizada; y los diferentes beneficios reconocidos (Renta Básica y Asignación Única) para la reintegración social de esta población; así mismo se registran los reconocimientos que el Gobierno Nacional hace a las familias en el marco del Programa Integral de sustitución de Cultivos Ilícitos.

El detalle es el siguiente:

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021
GASTO PÚBLICO SOCIAL	310.606.850.236,86
SALUD	419.954.440,00
Asignación de bienes y servicios	419.954.440,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

Suministros para prevención COVID 19 (a)	419.954.440,00
DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	310.186.895.796,86
Generales	184.692.721.388,86
Honorarios (b)	124.307.050.895,22
Servicios (c)	8.412.195.934,76
Convenios (d)	22.639.247.198,17
Proyectos productivos (e)	22.044.071.560,00
Pequeña infraestructura comunitaria	7.290.155.800,71
Asignación de bienes y servicios	125.494.174.408,00
Beneficios Reincorporados (f)	90.094.028.408,00
Beneficios programas de sustitución (g)	35.400.146.000,00

(a) A 30 de septiembre de 2021 corresponde a:

1. Pago de \$ 399.954.440,00 a favor de EXPERIENZA SAS con Nit. 800154837 por concepto de suministro de kits de bioseguridad para la prevención, contención y mitigación de la propagación de coronavirus COVID-19 según contrato 925 de 2020.

2. Pago de \$ 10.000.000 a THE INTERCHURCH ORGANIZATION FOR DEVELOPMENT COOPERATION - ICCO COOPERATION (Nit 900792408) para la adquisición de elementos de bioseguridad necesarios para enfrentar las circunstancias del COVID 19, conforme lo establece la clausula primera de la modificación numero 1 al contrato 057 de 2021.

3. Pago de \$10.000.000 a CORDEAGROPАЗ (Nit 840000347) para la adquisición de elementos de bioseguridad. Contrato 928 de 2020.

(b) Corresponde a los valores pagados por contratos (revisión de diseños, seguimiento a ejecución de obras, entre otros), en los diferentes proyectos que adelantan las entidades ejecutoras de recursos en el marco de la implementación del acuerdo final de paz. Los valores por subcuenta se relacionan a continuación:

SUBCUENTA	VALOR
REINCORPORACION	865.609.875,00
PDET	33.605.271.648,01
SUSTITUCION	54.906.451.647,84
PRIMERA INFANCIA	1.261.016.506,99
JEP	6.613.263.072,90
ESTABILIZACION	4.604.516.571,48
HERENCIA COLOMBIA	202.000.000,00
BID PRESTAMO	19.743.220.541,00



El futuro
es de todos

Fondo Colombia en Paz
Consejería para la Estabilización y la Consolidación

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	509.104.150,00
AGENCIA NACIONAL DE TIERRAS 2	48.533.333,00
BID FACILIDAD LINEA 13	88.989.190,00
BID FACILIDAD LINEA 9	1.823.617.693,00
ICBF - SACUDETE	35.456.666,00

(c) A 31 de agosto de 2021 corresponde a:

- Subcuenta Reincorporación.

IDENTIFICACION	TERCERO	CONCEPTO	VALOR
900918925	TRANSPORTES MOVILIZANDO S.A.S.	CONTRATO 209 de 2021	12.480.000,00

- Subcuenta PDET.

IDENTIFICACION	TERCERO	CONCEPTO	VALOR
860006543	SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S. A	CONTRATO 157 DE 2019	4.502.367.290,00
830033581	TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR SAS	CONTRATO 292 DE 2019	1.191.431.000,00
901147600	UNION TEMPORAL GUANGA	CONTRATO 534 DE 2018	326.626.919,50
901476824	CONSORCIO ART JRUNOA	CONTRATO 200 DE 2021	754.654.666,60
811016391	CORPORACION AYUDA HUMANITARIA	CONTRATO 109 DE 2020	5.710.250,00
900097588	FUNDACION PLAN	CONTRATO 436 DE 2019	15.805.364,00
901147867	UNION TEMPORAL RENACER 2017	CONTRATO 537 DE 2018	32.751.288,66
901375596	CONSORCIO FAM	CONTRATO 111 DE 2020	5.901.480,00
901375764	UNION TEMPORAL PARA EL DESARROLLO TERRITORIAL DEL SUR DEL TOLIMA	CONTRATO 161 DE 2020	12.712.098,00

- Subcuenta Sustitución.

IDENTIFICACION	TERCERO	CONCEPTO	VALOR
811036515	ASOCIACION DE TRANSPORTADORES ESPECIALES	CONTRATO 28 DE 2021	657.024.910,00
805021222	TRANSPORTES ESPECIALES ACAR S. A	CONTRATO 1 DE 2020	210.274.665,00
811036515	ASOCIACION DE TRANSPORTADORES ESPECIALES	CONTRATO 645 DE 2021	166.041.225,00
811036515	ASOCIACION DE TRANSPORTADORES ESPECIALES	CONTRATO 28 DE 2021	158.601.225,00

- Subcuenta estabilización.

IDENTIFICACION	TERCERO	CONCEPTO	VALOR
900090722	MERCAR INTERNET LTDA	CONTRATO 53 DE 2020	33.320.000,00
53001835	NUBIA CATALINA ROJAS GOMEZ	CONTRATO 242 DE 2021	32.877.938,00
900068796	INFOTIC S.A	CONTRATO 238 DE 2021	293.615.615,00

(d) Corresponde a:



El futuro
es de todos

Fondo Colombia en Paz
Consejería para la Estabilización y la Consolidación

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

SUBCUENTA	IDENTIFICACION	TERCERO	CONCEPTO	VALOR
BID FACILIDAD LINEA 13	800252844	CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA COLOMBIANA	CONTRATO 525 DE 2020	416.800.000,00
BID FACILIDAD LINEA 13	840000347	CORDEAGROPAZ	Contrato 928 de 2020	110.759.445,00
BID FACILIDAD LINEA 13	900792408	THE INTERCHURCH ORGANIZATION FOR DEVELOPMENT COOPERATION - ICCO COOPERATION EP	Contrato 57 de 2021	269.982.132,00
BID FACILIDAD LINEA 9	817001588	COOPERATIVA DE BENEFICIARIOS DE LA REFORMA AGRARIA DEL CAUCA	CONTRATO 680 DE 2020	560.244.897,00
BID PRESTAMO	800022367	FUNDACION SOCYA	Contrato 832 de 2020	161.743.217,00
BID PRESTAMO	800167034	ASOCIACION DE COOPERATIVAS Y EMPRESAS SOLIDARIAS DE HUILA	CONTRATO 780 DE 2020	204.750.000,00
BID PRESTAMO	805022727	FUNDACION PROFESIONAL PARA EL MANEJO INTEGRAL DEL AGUA	Contrato 839 de 2020	146.816.250,00
BID PRESTAMO	809008151	FUNDACION AYUDAR	CONTRATO 729 DE 2020	276.459.400,00
BID PRESTAMO	811003281	CABILDO MAYOR INDIGENA DE CHIGORODO	Contrato 846 de 2020	372.643.320,00
BID PRESTAMO	812002602	FUNDACION TROPICO	Contrato 794 de 2020	248.013.500,00
BID PRESTAMO	817000224	ASOCIACION DE CABILDOS UKAWE 'SX NASA CX'HAB	Contrato 843 de 2020	220.431.890,00
BID PRESTAMO	817000224	ASOCIACION DE CABILDOS UKAWE 'SX NASA CX'HAB	CONTRATO 843 DE 2020	220.431.890,00
BID PRESTAMO	817002435	ASOCIACION PARA LA DEFENSA DEL MEDIO AMBIENTE Y DE NUESTRA CULTURA NEGRA	Contrato 844 de 2020	346.498.721,00
BID PRESTAMO	817004581	ASOCIACION MOVIMIENTO CAMPESINO DE CAJIBIO	Contrato 786 de 2020	535.500.000,00
BID PRESTAMO	823003106	ASOCIACION DE PRODUCTORES INDIGENAS AGROECOLOGICO DE SAN ANTONIO DE PALMITO SUCRE ASPROINPAL	Contrato 860 de 2020	231.438.480,00
BID PRESTAMO	829001597	ASOCIACION CAFICULTORES Y PRODUCTORES AGROPECUARIOS SANTA ROSA SUR BOLIVAR ASOCAFE	CONTRATO 779 DE 2020	381.149.650,00
BID PRESTAMO	830094405	ONF ANDINA SUCURSAL COLOMBIANA DE ONF INTERNATIONAL	Contrato 765 de 2020	963.626.887,00
BID PRESTAMO	830094405	ONF ANDINA SUCURSAL COLOMBIANA DE ONF INTERNATIONAL	Contrato 917 de 2020	258.750.625,00
BID PRESTAMO	835001125	CONSEJO COMUNITARIO DE LA COMUNIDAD NEGRA DE LA CUENCA DEL RIO DAGUA (ZONA MEDIA Y ALTA)	Contrato 856 de 2020	283.446.800,00
BID PRESTAMO	860350910	CORPORACION PARA ESTUDIOS INTERDISCIPLINARIOS Y ASESORIA TECNICA	Contrato 764 de 2020	703.514.823,00
BID PRESTAMO	890306462	FUNDACION SMURFIT KAPPA COLOMBIA	Contrato 795 de 2020	431.550.006,00
BID PRESTAMO	890701732	COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL SUR DEL TOLIMA LTDA CAFISUR	Contrato 741 de 2020	314.837.889,00
BID PRESTAMO	890701732	COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL SUR DEL TOLIMA LTDA CAFISUR	Contrato 742 de 2020	314.607.566,00
BID PRESTAMO	890908472	CORPORACION PARA EL DESARROLLO DE LA MICROEMPRESA EN COLOMBIA.	Contrato 796 de 2020	210.996.573,00
BID PRESTAMO	891222322	CORPONARINO	Contrato 848 de 2020	1.918.679.404,00
BID PRESTAMO	891502625	CORPORACION PARA EL DESARROLLO DE TUNIA CORPOTUNIA	CONTRATO 782 DE 2020	233.097.816,00



El futuro
es de todos

Fondo Colombia en Paz
Consejería para la Estabilización y la Consolidación

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

BID PRESTAMO	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	Contrato 737 de 2020	642.336.800,00
BID PRESTAMO	899999175	FEDERACION NACIONAL DE CACAOTEROS	Contrato 731 de 2020	802.640.842,00
BID PRESTAMO	900025632	FUNDACION PRESERVAR COLOMBIA	Contrato 855 de 2020	245.700.000,00
BID PRESTAMO	900099414	INNOVACION EN PROYECTOS PARA LA SOSTENIBILIDAD Y COMPETITIVIDAD INPROSEC S.A.S	CONTRATO 784 DE 2020	223.650.000,00
BID PRESTAMO	900124700	ASOCIACION EL FUTURO DEL MAÑANA	Contrato 862 de 2020	270.418.750,00
BID PRESTAMO	900214057	FUNDACION LATINOAMERICANA DE DESARROLLO	Contrato 783 de 2020	310.974.965,00
BID PRESTAMO	900273656	FUNDACION AYUDA EN ACCION	Contrato 762 de 2020	1.464.682.275,00
BID PRESTAMO	900360647	CORPORACION DESARROLLO Y PAZ DEL CESAR	Contrato 279 de 2020	422.315.170,00
BID PRESTAMO	900364727	LA FUNDACION DE MINEIROS S.A	Contrato 923 de 2020	648.836.960,00
BID PRESTAMO	900365151	ECOSIMPLE S.A.S.	Contrato 835 de 2020	132.804.000,00
BID PRESTAMO	900461678	ASOCIACION DE HEVICULTORES DE ANTIOQUIA Y CORDOBA	Contrato 793 de 2020	891.131.906,00
BID PRESTAMO	900582998	CORPORACION COLOMBIA AGROPECUARIA	Contrato 929 de 2020	214.200.000,00
BID PRESTAMO	900582998	CORPORACION COLOMBIA AGROPECUARIA	CONTRATO 929 DE 2020	214.200.000,00
BID PRESTAMO	900769140	CORPORACION NUEVA RURALIDAD	Contrato 791 de 2020	232.799.000,00
BID PRESTAMO	900879865	CORPORACION GRUPO TROPICO DIVERSO	Contrato 857 de 2020	215.017.250,00
BID PRESTAMO	901081095	FUTURO Y DESARROLLO COMUNITARIO	Contrato 733 de 2020	374.808.000,00
BID PRESTAMO	901084480	CORP PARA EL DESARROLLO RURAL COMUNITARIO	Contrato 797 de 2020	223.650.002,00
BID PRESTAMO	901110625	COMERCIAL COPEX SAS	Contrato 788 de 2020	207.899.370,00
BID PRESTAMO	901334752	UT COLOMBIA EN PAZ SIEMPRE - COLPAS	Contrato 919 de 2020	117.000.000,00
BID PRESTAMO	901340426	UNION TEMPORAL PRESERVAR - CARBO - ESPIRA	Contrato 927 de 2020	254.546.950,00
BID PRESTAMO	901340426	UNION TEMPORAL PRESERVAR - CARBO - ESPIRA	CONTRATO 927 DE 2020	23.863.777,00
PDETS	800091142	ORGANIZACION DE LAS NACIONES UNIDAS PARA LA AGRICULTURA Y LA ALIMENTACION FAO	Contrato 355 de 2020	1.400.000.000,00
REINCORPORACION	800105552	ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES O I M	Contrato 245 de 2020	975.000.000,00
REINCORPORACION	830054060	FIDEICOMISOS SOCIEDAD FIDUCIARIA FIDUCOLDEX	Contrato 613 de 2020	618.000.000,00
AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	860514187	CORPORACION AMBIENTAL EMPRESARIAL CAEM	Contrato 429 de 2021	1.176.000.000,00

- (e) Corresponde a los valores girados para apoyar los proyectos productivos individuales y colectivos asociados a las subcuentas de Reincorporación, Sustitución y BID entre los cuales se cuentan proyectos de producción de cosméticos, café de exportación, artesanías, así como la realización de recorridos turísticos.
- (f) Comprende el valor de los recursos girados a los exmiembros de las FARC-EP que se reincorporaron a la vida civil en el marco del acuerdo definitivo de paz. Estos beneficios comprenden:
- El pago de una asignación única de normalización de dos (2) millones de pesos.
 - El reconocimiento de una renta básica mensual correspondiente al 90% de un salario

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

mínimo mensual legal vigente durante 24 meses.

- El pago mensual de aporte a pensión (\$ 145.400) para aquellos excombatientes cuya edad les permita ser candidatos para recibir pensión de jubilación.
- El pago mensual de aporte a Beneficios económicos Periódicos - BEPS (\$ 145.400) con el propósito de generar un ahorro a futuro para aquellos excombatientes cuya edad ya no les permite optar por el reconocimiento de una pensión.

(g) Corresponde a los valores que el Fondo reconoce a las familias campesinas en situación de pobreza que derivan su subsistencia de los cultivos de uso ilícito, y que voluntariamente se comprometan a las sustituciones de los cultivos de uso ilícito, la no resiembra, ni estar involucradas en labores asociadas a estos, y que no hayan realizado siembras posteriores al 10 de julio de 2016 de acuerdo con el Decreto 896 de 2017.

29.5 Operaciones Interinstitucionales

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OTROS GASTOS	18.687.933,00	98.220.179,00	-79.532.246,00
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	18.687.933,00	98.220.179,00	-79.532.246,00
5.7.20.80	Db	Recaudos	18.687.933,00	98.220.179,00	-79.532.246,00

Los valores registrados en esta subcuenta corresponden a los rendimientos que generan los recursos recibidos como préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo – BID. Teniendo en cuenta que los recursos del préstamo fueron incorporados al Presupuesto General de la Nación, los rendimientos que se generan son girados por el FCP a la Dirección del Tesoro Nacional – DTN.

29.6 Otros gastos


CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	716.171.851,54	1.599.679.541,63	-883.507.690,09
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	716.171.851,54	1.599.679.541,63	-883.507.690,09
5.8.90.35	Db	Pérdida por derechos en fideicomiso (a)	715.985.690,00	1.599.512.703,00	-883.527.013,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	186.161,54	166.838,63	19.322,91

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente.

- (a) Corresponde a los valores que el Fondo asume por gastos bancarios a las entidades financieras sobre los recursos que se entregan a la fiduciaria para su administración.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

Se firman las presentes notas, en la ciudad de Bogotá el día veintinueve (29) de octubre de 2021.



JUAN JOSE DUQUE LISCANO

CC.79.780.252

Gerente y Apoderado general del Consorcio FCP 2019
como vocero y administrador del PA FCP



LEONARDO SOLER ESCOBAR

CC.82.391.634

Contador TP 190426 - T