



CORPORACIÓN MEMORIA Y PAZ – CORMEPAZ
901.283.250-7

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2025

Nota 1 – Naturaleza

La Corporación Memoria y Paz es una entidad creada con acta de constitución el día 24 DE ENERO DE 2019 registrada en cámara de comercio de Buenaventura con el número S0180943 como entidad sin ánimo de lucro el 08 de mayo de 2019 Tiene domicilio en la ciudad de Buenaventura CRA 19 No IB -73 barrios Alberto Lleras Camargo.

Los órganos de dirección y administración son: (anexo certificado de cámara comercio y registro de libro oficiales)

Nota 2. Prácticas Contables.

Cormepaz cumple con el régimen de contabilidad para ESAL en la preparación y presentación de los EEFF se aplican las NIIF para Pymes, tomando como base las normas de información financiera internacional.

El marco conceptual aplicará para la implementación, control y desarrollo de las políticas contables de Cormepaz, tendientes al coherente registro del proceso contable. E/ presente Manual de Políticas

Contables es de obligatorio cumplimiento porque da los lineamientos para la preparación de los estados financieros a partir del año 2019 de acuerdo a las Normas de Información Financiera.

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad al preparar y presentar los estados financieros de CORMEPAZ,,

La definición de las políticas contables estará bajo la responsabilidad de cualquier miembro del comité de Políticas, quien las deberá presentar para su estudio y aprobación.

Cra. 19 N° 1 b 73 Barrio Alberto Lleras, “Casa Social Cultural y Memoria”
Celular 321 970 9253
cormepaz@gmail.com
Buenaventura

a. Políticas para definiciones contables:

Las definiciones contables estarán en la normatividad contable colombiana a partir de las NIF y serán responsabilidad del contador informar al comité sobre variaciones significativas que le implique modificaciones a ser aprobadas.

b. Se reconocen los activos de propiedad, planta y equipo, cuando los bienes adquiridos con recursos de Cooperación en el marco de los convenios ¿elaborados sean efectivamente donados por la entidad aportante.

c. No se reconoce ningún gasto después de haber presentado el correspondiente informe financiero o económico a las entidades cooperantes.

d. Se reconocerá como ingreso Institucional, cuando se haya prestado un servicio por actividades (talleres, capacitaciones, alquiler etc.) o donaciones no condicionadas. Y en gastos, aquellos que sean necesarios para el desarrollo del objeto social de la Fundación y que no sean cubiertos por ningún contrato de Cooperación.

En los convenios de Cooperación la ejecución se reconoce en el Costo y mensualmente se pasa al Ingreso el valor ejecutado dentro de ese periodo.

e. Solo se reconocerán como pasivos las obligaciones adquiridas mediante la firma de convenio de cooperación y cuando se hay realizado efectivamente la transferencia y esta se encuentre consignada en las cuentas bancarias de Cormepaz; como también aquellas sobre las cuales, Cormepaz haya recibido un bien o servicio, cuando exista un compromiso con un tercero real al que se le adeuda.

f. Los pasivos por demandas, sanciones, intereses moratorios, entre otros, serán asumidos por Cormepaz y en ningún caso harán parte de los gastos de los convenios por Cooperación.

- g. El contador pondrá en conocimiento y solicitará aprobación del comité en los casos que se presenten transacciones no habituales.
- h. Políticas para el registro y aprobación de los comprobantes contables: el contador será el encargado de definir los documentos a utilizar en los registros contables, deberá dejar documentado y actualizado en el manual de procedimientos. Los comprobantes tendrán firmas de control de acuerdo con cada formato, según la delegación de responsabilidades que se definan en el manual.
- i. Políticas de información: El representante Legal o un delegado de la Asamblea, serán las personas encargadas de solicitar y aprobar con destino a qué interesados internos o externos se puede suministrar información contable.

Nota 3. Control Nuevos procedimientos contables:

El contador será la persona encargada de desarrollar y presentar nuevos procedimientos contables al representante legal para su revisión y aprobación del comité de políticas.

- ✚ iii. Reconocimiento y medición: Los activos y pasivos se reconocen si la probabilidad de salida o ingreso de recursos es del 100%, igualmente si no se reconoce es decir si se excluye del estado de situación financiera de la entidad; deberá ser revelada en las notas a los Estados Financieros.
- ✚ iv. Medición Inicial: la medición para los activos y pasivos es el costo de la transacción, en otras ocasiones será el costo amortizado (propiedad, planta y equipo).
- ✚ v. Medición posterior: la medición para los activos y pasivos es el costo de la transacción menos la depreciación y en los casos en que el valor razonable sea menor se deberá ajustar con el deterioro.

- ✚ vi. Aplicación de los cambios en las políticas contables: Cormepaz reconocerá un cambio de política contable procedente en los requerimientos de las NIF de acuerdo con las disposiciones transitorias, si las hubiere.
- ✚ vii. Aplicación retroactiva: cuando se realice cambios en las políticas, se verifica el impacto para encontrar su materialidad y su importancia relativa. Si el hecho es relevante deberá ser reconocido en los estados financieros.
- ✚ viii. Corrección de errores de periodos anteriores: son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar información fiable que estaba disponible cuando los estados financieros para ese periodo fueron autorizados a emitirse; que podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros; abarcan errores aritméticos, de aplicación de las políticas contables, supervisión o mala interpretación de hechos, así como fraudes.
- ✚ ix. Tratamiento contable: Cormepaz corregirá los errores materiales de periodos anteriores de forma retroactiva, en los estados financieros siguientes al descubrimiento de los mismos, excepto que sea impracticable determinar los efectos en cada periodo específico.
- ✚ x. Reconocimiento y medición: El efecto de corrección de un error de periodos anteriores no se incluirá en el resultado del periodo, si no que se re expresaran en los periodos anteriores tanto como sea posible.
- ✚ xi. Fraude: El fraude se refiere a un acto intencional por parte de uno o más individuos de Cormepaz, o terceras personas, que da como resultado una representación errónea de los estados financieros, El fraude se valoriza y reconoce en el momento en el que se detecta, y su revelación se hace a las siguientes instancias: Cuando se detecta fraude, contabilidad hace traslado a la Representación Legal para su manejo, Si se presume que la Representación Legal está implicada en el fraude, se hace traslado a la Asamblea General. Cuando el fraude implica a toda la administración se debe hacer traslado a la autoridad competente.

- ✚ xii. Controles contables: Los controles contables en Cormepaz son la herramienta que busca que la información financiera y contable sea confiable.
- ✚ xiii. Ambiente de control: Fomenta en todos los integrantes de Cormepaz principios, valores y conductas orientadas hacia el control. La eficacia del mismo depende que el personal sea competente e inculque en toda la organización un sentido de integridad y concientización sobre el control.
- ✚ Compromiso con la competencia. La competencia es el conocimiento y las cualificaciones necesarias para realizar las tareas que definen el trabajo de una persona.

Apreciados socios

Ponemos a su consideración los Estados Financieros de CORMEPAZ con corte a diciembre de 2025, sobre los cuales resaltamos lo siguiente (cifras en miles de pesos):

- ✚ Cormepaz registra un Patrimonio Bruto a Diciembre de \$ 625.742.000 (**Seiscientos veinticinco millones setecientos cuarenta y dos pesos mcte**) de los cuales el 89% corresponde a los recursos entregados en administración por los Cooperantes para la ejecución de las actividades de suscritas en los diferentes convenios, estos recursos se encuentran comprometidos por contrato firmados, por tanto su uso es restringido y exclusivo; un 11% hace parte de los equipo y mobiliario de la corporación, llámese % a los recursos de para cuentas pendientes a cancelar en enero y a muebles y enseres tales como escritorios y equipo de oficina. Cabe aclarar que estos recursos son de USO RESTRINGIDOS, toda vez que una su gran mayoría corresponden al saldo disponible a acuerdos y convenios firmados durante el año. El indicador de liquidez al corte mencionado es del 100%, con el cual se evidencia que la entidad tiene la capacidad de responder por sus compromisos y obligaciones con vencimientos a corto plazo, toda vez las obligaciones son adquiridas de acuerdo al cronograma y al presupuesto aprobado y al desembolso realizado.

Nota 4: DE LOS ESTADO FINANCIEROS

Estados de Situación Financiera Comparativo					
(Expresados en miles de pesos colombianos)					
<u>Activos</u>	<u>\$2.025</u>	<u>2.024</u>	<u>2.023</u>	<u>Variación Absoluta \$</u>	<u>Variación Relativa</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	500.000,00	3.597.665,00	500.000	3.097.665	620%
Entidades Financieras	\$555.107.000,00	\$338.746.335,00	207.094.000	131.652.335	64%
(Recursos para Terceros)	-	-	-	-	
Otros activos financieros (Inversiones)	-	-	2.867.000	(2.867.000)	-100%
Total activos corrientes	555.607.000,00	342.344.000,00	210.461.000	131.883.000	63%
Propiedades, planta y equipo	70.135.000,00	65.615.000,00	62.322.000	3.293.000	5%
Propiedades de inversión	-	-	-	-	0%
Intangibles	-	-	-	-	0%
Total activos no corrientes	70.135.000,00	65.615.000,00	62.322.000	3.293.000	5%
Total activos	625.742.000,00	407.959.000,00	272.783.000	112.962.240	43%
Pasivos					
Obligaciones financieras corto plazo			-	-	
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar				-	0%
Proveedores	-	11.845.000,00	3.367.000	8.478.000	4%
Cuentas por pagar(Ing Recibidos para Terceros)	462.470.000,00	225.563.118,60	193.907.627	31.655.492	224%
Pasivos por impuestos corrientes(Ica, Retefuente)	-	1.051.000,00	-	1.051.000	
Beneficios a los empleados(Cesantías, Seguridad Social)	26.932.000,00	33.159.881,00	13.186.373	19.973.508	
Total pasivos corrientes	489.402.000,00	271.618.999,60	210.461.000	61.158.000	25%
Obligaciones financieras largo plazo			-	-	
Otros Pasivos			-	-	
Total pasivos no corrientes					
Total pasivos	489.402.000,00	271.618.999,60	210.461.000	61.158.000	25%
Patrimonio					
Capital social	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000	-	0%
Reserva legal			-	-	
Revaloración del patrimonio (Ac	135.340.000,00	135.340.000,40	61.322.000	74.018.000	578%
Total patrimonio	136.340.000,00	136.340.000,40	62.322.000	74.018.000	394%
Total pasivos y patrimonio	625.742.000,00	407.959.000,00	272.783.000	135.176.000	52%

Por los periodos que terminan el 31 de Diciembre (Expresados en miles de pesos colombianos)							
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL							
	2025	2024	2.023	2.022	2.021	2020	2019
Ingresos Netos Operacionales	1.790.667.374	1.142.019.890	638.872.000	410.191.943	517.320.181	160.729.495	156.742.000
Total Ingresos	1.790.667.374	1.142.019.890	638.872.000	410.191.943	517.320.181	160.729.495	156.742.000
Ingresos Netos	1.790.667.374	1.142.019.890	638.872.000	410.191.943	517.320.181	160.729.495	156.742.000
Egresos							
Gastos de administración	\$1.653.912.374	\$977.823.771	\$573.443.446.000	\$387.832.000	\$503.209.000	\$106.395.000	100.478.594
Gastos Operacionales de Administración	1.644.802.374	973.255.771	573.443.446.000	352.215.000	467.592.000	\$95.615.000	71.657.890
Otros gastos admon	9.110.000	4.568.000	-	35.617.000	35.617.000	\$10.780.000	28.820.704
(-) Total Gastos Operacionales	1.653.912.374	977.823.771	573.446.000	387.832.000	503.209.000	106.395.000	100.478.594
Excedente	136.755.000	164.196.119	65.426.000	22.359.943	14.111.181	54.334.495	56.263.406
Resultado financiero, neto							
(+) Ingresos no operacionales	-	65.947.000	38.000	-	-	-	-
Valor razonable PI	-	-	38.000	-	-	-	-
(-) Gastos financieros	10.942.000	4.580.000	2.717.000	2.142.734	-	-	-
Gastos interes bancario	10.942.000	4.580.000	2.717.000	2.142.734	-	-	-
Excedente Neto	125.813.000	225.563.119	62.747.000	20.217.209	14.111.181	54.334.495	56.263.406
Excedente Neto aprobado Ejecucion 2025	(125.813.000)	(225.563.119)	(62.747.000)	(20.217.209)	(14.111.181)	(54.334.495)	(56.263.406)
Excedente Neto	-	-	-	-	-	-	-
Impuesto de renta	(3)	(2)	(1)	(1)	-	-	-
-\$100.000	(3)	(2)	(1)	(1)	-	-	-
Beneficio Neto a Distribucion	-	-	-	-	-	-	-

Al cierre de diciembre de 2025, la Corporación obtuvo excedentes por \$125.813.000 (**ciento veinticinco millones ochocientos trece mil pesos mtce**), los cuales obedecen al saldo pendiente para la ejecución de proyectos y desembolso realizados para actividades del año, estos excedentes, de acuerdo a lo establecido en el artículo 2 de Capítulo 1 de los Estatutos de la entidad, no pertenecen en forma individual a ninguno de los asociados, que no son reembolsables bajo ninguna modalidad, que no generan derecho de retorno para el aportante, directa o indirectamente durante su existencia, ni en su disolución o liquidación, y por consiguiente no son susceptibles de Distribución, sino que se dedicarán, en su

Cra. 19 N° 1 b 73 Barrio Alberto Lleras, “Casa Social Cultural y Memoria”

Celular 321 970 9253

cormepaz@gmail.com

Buenaventura

integridad, a la prestación de los servicios y al cumplimiento de los objetivos de la Corporación durante el año 2025.

➤ **Identificación de los cargos directivos: Decreto 2150 de 2017, Numeral 4:**

NOMBRE COMPLETO	CEDULA	CARGO
Mery Medina Mina	31.397.029	Presidente
Deyanira Arias Perea	31.389.804	Secretario
Eugenia Angulo	1.111.746.696.	Fiscal
Hidarmen Diuza Segura	66.732.207	Vocal

➤ **Efectivo/Equivalente**

Saldo en cuentas bancaria, dinero exclusivo para ejecución de actividades de convenio suscritos durante el 202 y con vigencia en 2025 y 2026, esto recursos no hacen parte de los activos de la corporación

Detalle	2.025
Caja General	\$500.000,00
Banco BBVA 563284835 MMM	\$65.986.518,00
Banco BBVA 563247299 DKA	\$67.737.218,00
Banco BBVA 5634801	\$61.811.021,00
Banco BBVA 5634827	\$79.456.000,00
Banco BBVA 5632481 Institucional	\$68.454.234,00
Banco BBVA 56348330. Misereor	\$75.645.951,00
Banco BBVA 5638272 Wch	\$135.454.000,00
TOTAL	\$555.044.942,00

Certificación del Representante Legal y Contador

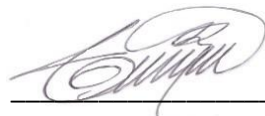
Al Concejo Directivo de Cormepaz

El suscrito Representante Legal y Contador de Cormepaz, certifican que los estados financieros presentados con corte a 31 de diciembre de 2025 han sido fielmente tomados de los libros de Contabilidad y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- ✚ Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la Corporación al 31 de diciembre de 2025, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- ✚ Todos los hechos económicos realizados durante el 2025 han sido reconocidos en los estados financieros.
- ✚ Todos los elementos han sido reconocidos por su valor real, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- ✚ Todos los hechos económicos que afectan a la Corporación han sido correctamente clasificados y descritos.



Adriel José Ruiz Galván
Representante Legal
CC. 13.717.924



Carmen Rocío Murillo
Contadora
TP 78950-T