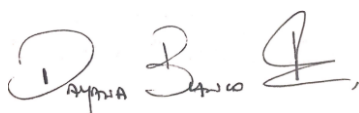


ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
CORPORACION ILEX ACCION JURIDICA
NIT. 901152534
A 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos Colombianos)

ACTIVO	NOTA	31-dic-20	31-dic-19
ACTIVO CORRIENTE			
<u>Efectivo y equivalentes</u>			
Caja General		\$ -	\$ 10.163.789
Cuenta Corriente		\$ -	\$ -
Cuentas de Ahorro	N-4	\$ 302.073.607	\$ 163.024.323
Otras Cuentas por cobrar	N-5	\$ 17.916	\$ 14.241.729
Total Activo corriente		\$ 302.091.523	\$ 187.429.841
ACTIVO NO CORRIENTE			
Deudores comerciales a largo plazo		\$ -	\$ -
Otros Activos		\$ -	\$ -
Total activo no corriente		\$ -	\$ -
TOTAL ACTIVO		\$ 302.091.523	\$ 187.429.841
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Costos y gastos por pagar	N-6	\$ 33.343.766	\$ 43.098.424
Retenciones en la fuente	N-7	\$ 1.432.400	\$ 2.001.632
Impuesto a las ventas retenido	N-8	\$ -	\$ 227.984
Impuesto de industria y comercio retenido	N-8	\$ 237.464	\$ 603.108
Total pasivo corriente		\$ 35.013.630	\$ 45.931.148
Obligaciones Financieras		\$ -	\$ -
Anticipos y avances recibidos	N-9	\$ 43.173.327	\$ -
Ingresos recibidos para terceros	N-10	\$ 224.121.008	\$ 129.826.061
Total pasivo no corriente		\$ 267.294.335	\$ 129.826.061
TOTAL PASIVO		\$ 302.307.965	\$ 175.757.209
PATRIMONIO			
Capital Social		\$ 10.010.000	\$ 10.010.000
Resultados del Ejercicio	N-11	\$ (11.889.074)	\$ 1.662.633
Excedentes y/o pérdidas acumuladas		\$ 1.662.633	\$ -
Total patrimonio		-\$ 216.441	\$ 11.672.633
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 302.091.523	\$ 187.429.841



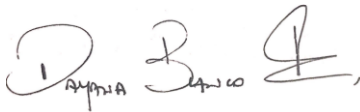
Dayana Blanco Acendra
C.C. 1.128.050.390 de Cartagena
Representante Legal



Ehimy Duque Gámez
TP. 152043-T
Contador Público Titulado

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
CORPORACION ILEX ACCION JURIDICA
NIT. 901152534
A 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos Colombianos)

	NOTAS	31-dic-20	31-dic-19
Ingreso de Actividades no Operacionales			
<u>Otros Ingresos de Actividades Ordinarias</u>			
No Operacionales	N-12	\$ 765.642	\$ 1.585.530
Diversos	N-12	\$ 568.862	\$ 77.103
Utilidad o Ganancia Bruta		\$ 1.334.504	\$ 1.662.633
Gastos Operacionales			
<u>De administración</u>			
Honorarios		\$ 7.200.000	\$ -
Servicios		\$ 335.961	\$ -
Gastos legales		\$ 1.659.000	\$ -
Diversos		\$ 1.830.100	\$ -
Otros gastos de actividades ordinarias		\$ 2.198.517	\$ -
Total Gastos	N-13	\$ 13.223.579	\$ -
Utilidad o Ganancia antes de impuestos		\$ (11.889.074)	\$ 1.662.633
Impuesto de renta		\$ -	\$ -
Resultado del Ejercicio		\$ (11.889.074)	\$ 1.662.633



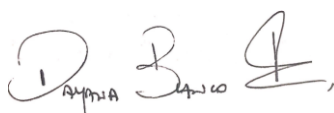
Dayana Blanco Acendra
C.C. 1.128.050.390 de Cartagena
Representante Legal



Ehimy Duque Gámez
TP. 152043-T
Contador Público Titulado

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CORPORACION ILEX ACCION JURIDICA
NIT. 901152534
A 31 de Diciembre de 2019 y 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

Periodo Enero 01 a Diciembre 31 de 2019					
	Capital Social	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios Anteriores	Ganancias o pérdidas Acumuladas	Total
Capital social	\$10.010.000	\$0	\$0	\$0	\$10.010.000
Resultados del Ejercicio año 2019	<u>\$0</u>	<u>\$1.662.633</u>	<u>\$0</u>	<u>\$0</u>	<u>\$1.662.633</u>
Saldo al Final del periodo 2019	<u>\$10.010.000</u>	<u>\$1.662.633</u>	<u>\$0</u>	<u>\$0</u>	<u>\$11.672.633</u>
Periodo Enero 01 a Diciembre 31 de 2020					
Saldo al inicio del periodo 01/01/2020	<u>\$10.010.000</u>	<u>\$1.662.633</u>	<u>\$0</u>	<u>\$0</u>	<u>\$11.672.633</u>
Ganancias o pérdidas Acumuladas.	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Reclasificación en enero del 2020 como resultado de periodos anteriores	\$0	(\$1.662.633)	\$1.662.633	\$0	\$0
Capital social	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Resultados del Ejercicio año 2020	<u>\$0</u>	<u>(\$11.889.074)</u>	<u>\$0</u>	<u>\$0</u>	<u>(\$11.889.074)</u>
Saldo al Final del periodo 2020	<u>\$10.010.000</u>	<u>(\$11.889.074)</u>	<u>\$1.662.633</u>	<u>\$0</u>	<u>(\$216.441)</u>



Dayana Blanco Acendra
C.C. 1.128.050.390 de Cartagena
Representante Legal



Ehimy Duque Gámez
TP. 152043-T
Contador Público Titulado



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CORPORACION ILEX ACCION JURIDICA
NIT. 901152534
A 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos Colombianos)

	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>
Resultado del ejercicio	\$ (11.889.074)	\$ 1.662.633
<u>Partidas que no afectan el efectivo:</u>		
Deterioro de Cartera	\$ -	\$ -
Ajustes al Peso	\$ 1.377	\$ -
Ajustes contables	\$ 3.104	\$ 45.274
Rendimientos bancarios	\$ (765.642)	\$ -
Intereses Pagados	\$ (61.000)	\$ -
Aprovechamientos	\$ 568.644	\$ -
Resultado antes de las actividades que afectan el efectivo	\$ (12.142.591)	\$ 1.707.907
<u>Actividades de Operación</u>		
Aumento de los deudores	\$ 14.223.813	\$ (14.241.729)
Disminución de las Cuentas por pagar	\$ (9.754.658)	\$ 42.943.150
Aumento de los Impuestos, gravámenes y tasas	\$ (1.162.860)	\$ 2.832.724
Aumento de los pasivos estimados y provisiones	\$ 43.173.327	\$ 110.000
Disminución Ingresos Recibidos para terceros	\$ 94.548.464	\$ 35.263.580
Recursos obtenidos en las actividades de operación	\$ 141.028.086	\$ 66.907.725
<u>Actividades de Inversión</u>		
	\$ -	\$ -
Recursos usados en las actividades de inversión	\$ -	\$ -
<u>Actividades de financiación</u>		
Obligaciones Financieras	\$ -	\$ -
Donaciones	\$ -	\$ -
Recursos obtenidos en las actividades de financiación	\$ -	\$ -
Variación del efectivo	\$ 128.885.495	\$ 68.615.631
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	\$ 173.188.112	\$ 104.572.481
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 302.073.607	\$ 173.188.112

Dayana Blanco Acendra
C.C. 1.128.050.390 de Cartagena
Representante Legal

Ehimy Duque Gámez
TP. 152043-T
Contador Público Titulado

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO IFRS PARA PYMES

CORPORACION ILEX ACCION JURIDICA

A 31 de diciembre del 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Nota 1 - Entidad y Objeto Social:

CORPORACIÓN ILEX ACCIÓN JURÍDICA, con domicilio en la ciudad de Bogotá D.C., es una corporación que trabaja por el desarrollo, protección, fomento de actividades de desarrollo social enfocado en la población afrocolombiana, asistencia y promoción de los derechos, asesoría jurídica y técnica en proyectos, realizar actividades de investigación sobre situación de la población afrocolombiana, apoyar, incentivar, impulsar a personas y grupos que se dediquen a la investigación en el campo referido y litigio estratégico en temas relacionados con la población descrita.

Ilex Acción Jurídica es una corporación sin ánimo de lucro, perteneciente al régimen especial, que por acta No. 01 de asamblea constitutiva del 22 de enero de 2018, inscrita el 6 de febrero de 2018 bajo el número 00298884 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

Nota 2 - Principales Políticas y Prácticas Contables:

Negocio en Marcha: Los estados financieros se preparan bajo el supuesto de que ILEX está en funcionamiento y continuará su actividad dentro del futuro previsible, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir del final del periodo sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período.

Bases de Preparación y Medición

Los estados financieros se prepararon de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), acorde con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2013.

La Norma Internacional de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES), ha sido adoptada en Colombia y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional. En la preparación de estados financieros se utilizan determinadas estimaciones contables, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las bases de medición que determinaran los importes monetarios en los que se reconocen los elementos de los estados financieros son:

- a) **Costo Histórico:** También llamado costo de adquisición, es cuando los activos son registrados por el importe de efectivo y otras partidas que representen obligaciones, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de su adquisición; los pasivos son registrados por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en una obligación, o, en algunas circunstancias, por los importes de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la obligación, en el curso normal de la operación.
- b) **Valor Realizable:** Los activos son registrados por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían ser obtenidas, en el momento presente mediante la venta normal (no forzada) del activo; los pasivos se registran por sus valores de liquidación, es decir, por los importes, sin descontar, de efectivo u otros equivalentes al efectivo, que se espera utilizar en el pago de las obligaciones.
- c) **Valor Presente:** Los activos se registran al valor presente descontando las entradas de efectivo netas que se espera genere la partida en el curso normal de la operación; los pasivos se registran al valor presente, descontando las salidas netas de efectivo que se espera necesitar para pagar el pasivo, en el curso normal de las operaciones.
- d) **Valor Razonable:** Significa el precio por el que puede ser adquirido un activo o pagado un pasivo, entre partes interesadas, debidamente informadas, en una transacción en condiciones de libre competencia. El valor razonable es preferiblemente calculado por referencia a un mercado activo fiable; el precio de cotización en un mercado activo es la mejor referencia del valor razonable.

Estimación: Es la valoración de activos y pasivos que se produce tras la evaluación de la situación actual del elemento del activo y el pasivo, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con los activos y pasivos correspondientes.

Materialidad (o importancia relativa): Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto,

influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

El efectivo y equivalentes de efectivo: Incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo como los CDT's (entre otros), con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieras corrientes en el estado de situación financiera.

Activos financieros: Los activos financieros para ILEX se clasifican en las cuentas deudoras (clientes) comerciales, otras cuentas por cobrar e inversiones. Dicha clasificación está relacionada con el propósito para el cual se adquirieron. Se determina el reconocimiento de dichos activos financieros, a la fecha de su reconocimiento inicial.

Reconocimiento y Medición:

Al reconocer inicialmente un activo financiero, se medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados), excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocerán inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro.

Propiedades Planta y equipo: Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en

caso que existan. En ILEX no se ha adquirido activos fijos que hagan parte de la propiedad, planta y equipo.

Las propiedades, planta y equipo excluye los activos que se mantienen para la venta en el curso normal de la operación, activos en el proceso de producción para tal venta y activos en forma de materiales o suministros que deben consumirse en el proceso productivo o en la prestación de servicios, tales activos son inventarios.

Los activos intangibles tampoco son partidas de propiedades, planta y equipo. Se contabilizan conforme a la Sección 18 de la NIIF para Pymes, Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía.

Los terrenos no se deprecian, por tener una vida útil indefinida. La depreciación de las categorías de las partidas de propiedades, planta y equipo se reconoce como gasto del período, y se calcularán sobre el costo del elemento menos su valor residual. ILEX, y usará los siguientes métodos y estimaciones:

DEPRECIACIÓN CONFORME AL E.T. Art. 137			
CONCEPTO	Tasa Anual	Años	Meses
Flota y equipo de transporte	10%	10	120
Maquinaria y Equipo	10%	10	120
Muebles y Enseres	10%	10	120
Envases, empaques y herramientas	20%	5	60
Equipo de Computo	20%	5	60
Redes y procesamiento de datos	20%	5	60
Equipo de comunicación	20%	5	60
Construcciones y Edificaciones	2,22%	45	541

Método de depreciación para los activos de Propiedad planta y equipo: Línea Recta.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo.

Pasivos Financieros: Los pasivos financieros corresponden a las partidas reconocidas como obligaciones financieras en los Estados de Situación Financiera. También corresponde a los contratos de Leasing que existan con entidades financieras. Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los

costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado (cuando estos sobrepasen los 24 meses de vencimiento). Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se difieren hasta que el préstamo se reciba. ILEX dará de baja los pasivos financieros cuando, las obligaciones se liquidan, cancelan o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

Acreedores Comerciales: Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes. Los acreedores comerciales para ILEX, corresponden a las cuentas por pagar definidas como cuentas corrientes comerciales, costos y gastos por pagar como arrendamientos, servicios públicos, causación de honorarios y otras catalogadas como las retenciones por impuestos.

Otras cuentas por pagar: En la consideración de otras cuentas por pagar para ILEX, considera: las cuentas corrientes comerciales, Costos y Gastos por Pagar, Deudas con Socios, Retenciones de Impuestos, Retenciones y aportes de Nómina y acreedores varios. También define como otros pasivos, a los anticipos y avances recibidos por los clientes y otros terceros los cuales siguen pendientes de legalizar al final del ejercicio en cada periodo que se reporta.

El impuesto de renta diferido no aplica porque ILEX pertenece al régimen especial de tributación en Colombia; sin embargo, se podrá calcular así: se provisiona de su totalidad por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o cuando el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existen derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corriente contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

Obligaciones por Beneficios a Empleados: Los beneficios a empleados para ILEX en la actualidad no aplican porque los colaboradores trabajan a partir de contrato de prestación de servicios. Es decir, su retribución o remuneración se hace a partir del pago de honorarios por su prestación de servicios.

Provisiones y Contingencias:

Provisiones: Las provisiones son un subconjunto de pasivos. Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como los acreedores comerciales y otras obligaciones acumuladas (o devengadas) que son objeto de estimación, ya que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación.

Pasivos Contingentes: ILEX no debe reconocer contablemente un pasivo contingente. De existir pasivos contingentes estos pasivos se informarán en notas a los estados financieros, salvo en el caso de que la posibilidad de tener una salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, se considere remota.

Donaciones: Son aportes sociales pagados por los asociados. El importe del capital se registra por el monto nominal de los aportes sociales efectivamente pagados por los asociados. En el caso de aportes en especie, el importe del capital relacionado corresponde a la medición del activo a su valor razonable.

Ingresos: Son incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o aumentos del valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con donación de los asociados.

El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias en sí como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de ILEX.

Gastos: Se reconocerán los gastos de administración que estén relacionados con la gestión operacional de ILEX. Estos gastos se registran cuando ocurre la transacción, según el postulado del devengado, con independencia de ser al contado o a crédito.

Gastos operacionales: Incluye los gastos de administración relacionados con la gestión administrativa y comercial de ILEX. Costos financieros: Los costos de intereses que se incurren por la financiación del capital de trabajo de ILEX.

Pérdidas: Son los gastos distintos de los relacionados con el giro del negocio de la Entidad. Esta referido a los gastos distintos de los gastos de gastos operacionales (de administración y de ventas) y de los costos financieros.

Gasto por impuesto a las ganancias: Referido al impuesto a la renta corriente que corresponde a los excedentes generados en el período de acuerdo con las NIIF para las PYMES.

Flujos de Efectivo: El estado de flujos de efectivo de la corporación fue preparado usando el método indirecto. Se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero en caja y bancos.

Nota 3 -Moneda Funcional y Transacciones en moneda extranjera:

La moneda utilizada por ILEX en el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos, en desarrollo de su objeto social, tales como ingresos de actividades ordinarias, donaciones, costos y gastos es el Peso Colombiano (COP).

En caso de existir transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones. En este caso las políticas contables se aplicarán según lo establecido en la NIIF para las pymes, Sección 30 –Conversión de la Moneda Extranjera.

Nota 4 – Efectivo y equivalente del efectivo: El saldo del efectivo y equivalentes del efectivo a 31 de diciembre del 2020 y 2019, comprende:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		31/Dic/2020	31/Dic/19
1105	Caja	\$ -	\$ 10.163.789,00
110505	Caja general	\$ -	\$ 10.010.000,00
110510	Cajas menores	\$ -	\$ 153.789,00
1120	Cuentas de ahorro	\$ 302.073.607,26	\$ 163.024.323,26
112005	Bancos	\$ 302.073.607,26	\$ 163.024.323,26
11200501	BBVA	\$ 302.073.607,26	\$ 163.024.323,26
1120050101	001301350200264950	\$ 137.710.702,45	\$ 112.330.821,45
1120050102	00130135000200291110	\$ 117.189.145,81	\$ 50.693.501,81
1120050103	0135000200311389	\$ 47.173.759,00	\$ -
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		\$ 302.073.607,26	\$ 173.188.112,26

El saldo en caja a 31-12-2020 es cero porque ILEX manejó la mayoría de los pagos mediante el banco durante el periodo. El saldo del banco al final del periodo corresponde a los movimientos y conciliación de las cuentas ahorros BBVA por valor de \$ 302.073.607,26 detalladas así:

Cta Contable	Centro de costo	Nº cuenta de Ahorros	Saldo 31.12.20
1120050101	FORD SRF 128569	001301350200264950	137.710.702,45
1120050102	OSPC OR2020-69822	00130135000200291110	117.189.145,81
1120050103	ILEX	0135000200311389	47.173.759,00
Total			302.073.607,26

El saldo en banco representa los movimientos de las cuentas de ahorros en el Banco BBVA correspondiente a ciento sesenta y tres millones veinticuatro mil trescientos veintitrés con veintiséis centavos (\$163.024.323,26) en la vigencia 2019.

Nota 5- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El saldo de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre del 2020 y 2019 comprende:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS POR COBRAR		31/Dic/2020	31/Dic/19
1330	Anticipos y avances	\$ -	\$ 14.164.674,08
133005	A proveedores	\$ -	\$ -
13300501	A proveedores	\$ -	\$ -
133015	A trabajadores	\$ -	\$ 14.119.064,08
13301501	A Trabajadores	\$ -	\$ 14.119.064,08
13301502	Otros	\$ -	\$ -
133095	Otros	\$ -	\$ 45.610,00
13309501	Otros	\$ -	\$ 45.610,00
1355	Anticipo de impuestos y contribuciones o	\$ 17.916,00	\$ 77.055,00
135515	Anticipo Retención en la fuente	\$ 17.916,00	\$ 77.055,00
13551511	Anticipo Retención en la fuente 7%	\$ 17.916,00	\$ 77.055,00
Total Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		\$ 17.916,00	\$ 14.241.729,08

El saldo en la cuenta de anticipos y avances (cuenta 13551511) año 2020 por valor de \$17.916, corresponde a retenciones practicadas a ILEX por terceros, cuyo valor se tomará en la declaración de renta del año en cierre 2020. Y para la vigencia del 2019 corresponde a las retenciones que practicó el banco BBVA por pago de intereses en las cuentas de ahorros el cual a 31 de diciembre de 2019 correspondía a \$77.055 pesos.

El saldo de la cuenta 1330 para el año 2019 corresponde a anticipos realizados a Ana Margarita González Vásquez en el proyecto OSF OR-2018-43154 por valor de \$14.119.064,08 y a Elina Margarita Alcala De Ávila en el proyecto FORD SRF-26009 por valor de \$45.610.

Nota 6- Costos y gastos por pagar:

Los costos y gastos por pagar registrados en la cuenta 2335 a corte 31-12-2020 corresponde a los honorarios y otras cuentas por pagar causados en el periodo y detallados así:

		31/Dic/2020	31/Dic/19
2335	Costos y gastos por pagar	-\$ 33.343.766,00	-\$ 43.098.424,00
233525	Honorarios	-\$ 29.949.986,00	-\$ 40.420.597,00
233595	Otros	-\$ 3.393.780,00	-\$ 2.677.827,00

233525 Honorarios por Centro de costo:

FORD SRF 128569: \$21.774.382

ILEX: \$4.200.000

OSPS \$3.975.404

233595 Otras CxP por centro de costos:

FORD: \$406.470 tiquete de Ana Margarita para reunión de ILEX / \$1.493.655 Gabriel

OSP \$1.493.655 Retenciones a Ramón Pérez por servicio de diseño y soporte web.

233525 Honorarios	
Lizeth Patricia Garcia Ruiz	2.100.000,00
Yanith Veronica Cristancho Segura	2.100.000,00
Daniel Gómez Mazo	5.474.947,00
Sara Milena Ferrer Valencia	11.486.000,00
Glenda Palacios	4.813.435,00
Dayana Blanco Acendra	3.975.604,00
Total	29.949.986,00

233595 Otras cuentas por pagar	
Ana Margarita Gonzalez Vas	406.470,00
Gabriel Ramón Perez Caste	1.493.655,00
Gabriel Ramón Perez Caste	1.493.655,00
Total	3.393.780,00
Total Costos y gastos por pa	33.343.766,00

El saldo de la cuenta 233525 a corte 31-12-2019 corresponde al valor de los honorarios en cada uno de los proyectos por los contratistas que se relacionan a continuación:

Cuenta 233525	VALOR
Ana Margarita González Vásquez	13.420.203,00
Dayana Blanco Acendra	7.145.770,00
Daniel Gómez Mazo	2.421.900,00
Gabriel Ramón Pérez Castellar	2.981.703,00
Eliana Margarita Alcalá De Ávila	2.980.959,00
Ehimy Duque Gámez	5.970.456,00
Viviana Gamboa	5.499.606,00
TOTAL	40.420.597,00

Nota 7 - Retenciones en la fuente

El saldo de retención en la fuente por pagar para el año 2020 finalizó en \$1.432.400, son las retenciones practicadas por concepto de retención sobre pagos laborales (retención en la fuente practicada a Sara Ferrer por valor de \$1.219.000 y Daniel Gómez por valor de \$9.000); servicios del 4% por concepto de retención en la fuente a Dunia Oriana González \$ 204.400, según declaración del último periodo 2020.

		31/Dic/2020	31/Dic/19
2365	Retenciones en la fuente	-\$ 1.432.400,00	-\$ 2.001.632,00
236505	Salarios y pagos laborales	-\$ 1.228.000,00	-\$ 1.363.000,00
236515	Honorarios	\$ -	-\$ 104.903,00
23651505	Retención 3,5%	\$ -	-\$ 104.903,00
236520	Comisiones	\$ -	-\$ 118.000,00
236525	Servicios	-\$ 204.400,00	-\$ 215.742,00
23652501	Servicios 6%	\$ -	-\$ 77.742,00
23652503	Servicios 4%	-\$ 204.400,00	-\$ 138.000,00
236540	Retención por compras	\$ -	-\$ 199.987,00
23654001	Retención por compras 2,5%	\$ -	-\$ 199.987,00

Nota 8 - Impuesto por pagar:

El saldo del impuesto a las ventas retenido es de \$0,00 pesos en 2020 y \$227.984 en 2019 corresponde a las retenciones prácticas en las facturas de compras. El saldo del impuesto de industria y comercio retenido en 2020 es \$237.464 y en 2019 es \$603.108 por concepto de las retenciones prácticas en facturas por la prestación de servicios en Bogotá D.C.

		<u>31/Dic/2020</u>	<u>31/Dic/19</u>
2367	Impuesto a las ventas retenido	\$ -	-\$ 227.984,00
236701	Impuesto a las ventas retenido	\$ -	-\$ 227.984,00
23670101	Impuesto a las ventas retenido 15%	\$ -	-\$ 227.984,00
2368	Impuesto de industria y comercio retenido	-\$ 237.464,00	-\$ 603.108,00
236805	Retención industria y comercio Ica	-\$ 237.464,00	-\$ 603.108,00
23680501	Reteica 11,04	\$ -	-\$ 88.314,00
23680505	Reteica 9,66	-\$ 49.363,00	-\$ 33.327,00
23680511	Reteica 6,9	-\$ 188.101,00	-\$ 481.467,00
Total Impuestos por pagar		-\$ 237.464,00	-\$ 45.931.148,00

Nota 9 - Otros pasivos:

ILEX registró en el año 2020 otros pasivos llamados Anticipos y avances recibidos, que corresponde a \$43.173.327, valor del proyecto Consucol / OIM (en ejecución).

		<u>31/Dic/2020</u>	<u>31/Dic/19</u>
2805	Anticipos y avances recibidos	\$ 43.173.327,00	\$ -
280505	De clientes	\$ 43.173.327,00	\$ -
28050502	provisional	\$ 43.173.327,00	\$ -

Nota 10- Ingresos recibidos para terceros:

		31/Dic/2020	31/Dic/19
2815	Ingresos recibidos para terceros	-\$ 224.121.007,74	-\$ 129.826.060,61
281505	Valores recibidos para terceros	-\$ 224.121.007,74	-\$ 129.826.060,61
28150551	Gastos de Administración	-\$ 224.121.007,74	-\$ 129.826.060,61
2815055101	Ingresos para el Proyecto	-\$ 656.891.627,63	-\$ 335.667.282,00
2815055103	Impuesto al consumo 8%	\$ 124.502,67	\$ 121.082,67
2815055105	Gastos bancarios	\$ 3.347.410,56	\$ 2.112.828,56
2815055108	Iva 19%	\$ 4.519.377,85	\$ 2.664.947,00
2815055110	Honorarios	\$ 337.494.724,00	\$ 150.233.354,00
2815055115	Pasajes Aéreos	\$ 9.955.199,61	\$ 9.548.729,61
2815055120	Arrendamientos	\$ 8.696.673,00	\$ 8.296.673,00
2815055125	Arrendamiento Equipo de Oficina	\$ 798.235,00	\$ 798.235,00
2815055126	Arrendamiento Equipo de Computo y Comunicación	\$ 1.401.111,96	\$ 641.619,96
2815055130	Útiles, Papelería y Fotocopias	\$ 4.142.265,00	\$ 1.390.564,00
2815055133	Servicios prestados	\$ 25.478.932,65	\$ 12.896.681,00
2815055135	Combustibles y Lubricantes	\$ 120.024,00	\$ 120.024,00
2815055140	Equipos de oficina	\$ 689.000,00	\$ -
2815055145	Taxis y Buses	\$ 2.350.847,56	\$ 2.225.757,56
2815055146	Mantenimiento y Reparaciones Maquinaria y Equipos	\$ 179.900,00	\$ -
2815055150	Transporte, Fletes y Acarreos	\$ 88.023,00	\$ -
2815055155	Gastos de Viaje	\$ 4.199.884,00	\$ 4.199.884,00
2815055160	Casino y Restaurante	\$ 7.218.827,21	\$ 7.147.777,21
2815055195	Diversos	\$ 21.965.681,82	\$ 3.443.063,82

Los saldos correspondientes a los ingresos recibidos para terceros, corresponde a los recursos administrados por ILEX para la ejecución de proyectos vigentes del año 2019 y 2020. Los proyectos están organizados por centros de costo y su estado a 31-12-2020 está de la siguiente manera:

Nombre centro costo	ESTADO
ILEX	EN CURSO
FORD SRF-26009	CERRADO
FORD SRF 26739	CERRADO
FORD SRF 128569	EN CURSO
OSF OR-2018-43154	EN CURSO
OSPC OR2020-69822	EN CURSO

Nota 11- Patrimonio:

El capital social de ILEX para el año terminado en 2020 no tuvo aumento con respecto al año anterior, el resultado del ejercicio para el año 2020 muestra una pérdida registrada por valor de \$11.889.074,21, generando como resultado un detrimento del patrimonio por \$-216.441,48. Este

hecho radica en los gastos asumidos por ILEX por concepto gastos legales, impuestos y/o sanciones asumidas, honorarios pagados (refiere al proyecto Consucol/OIM-Honorarios de Lizeth y Verónica), así como un ajuste por \$253.516, 59 por concepto de devolución al proyecto OSF Open Society Foundations OR 2018-43154, por valor de US \$ 80 (ochenta dólares).

		<u>31/Dic/2020</u>	<u>31/Dic/19</u>
3	PATRIMONIO	-\$ 216.441,48	\$ 11.672.632,73
31	Capital social	\$ 10.010.000,00	\$ 10.010.000,00
3115	Aportes sociales	\$ 10.010.000,00	\$ 10.010.000,00
311505	Cuotas o aportes de interés social	\$ 10.010.000,00	\$ 10.010.000,00
36	Resultados del ejercicio	-\$ 11.889.074,21	\$ 1.662.632,73
3605	Excedentes del Ejercicio	-\$ 11.889.074,21	\$ 1.662.632,73
360505	Excedentes del Ejercicio	-\$ 11.889.074,21	\$ 1.662.632,73
37	Exedentes y/o Pérdidas acumuladas	\$ 1.662.632,73	\$ -
3705	Exendetes acumuladas	\$ 1.662.632,73	\$ -

Se realizó reclasificación de los resultados del año anterior (2019, hacia la cuenta 3705 excedentes acumulados.

Nota 12- Ingresos no operacionales:

Los ingresos no operacionales son los intereses pagados por el banco BBVA por las cuentas de ahorros en el año 2020 por valor de \$765.642; los aprovechamientos registrados en la cuenta 429581, por valor de \$568.662,47 corresponde a saldos de proyectos e intereses bancarios autorizados.

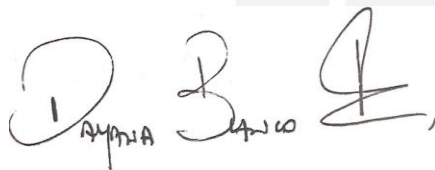
		<u>31/Dic/2020</u>
4	INGRESOS	\$ 1.334.504,47
42	Otros ingresos de actividades ordinarias	\$ 1.334.504,47
4235	Ingresos no operacionales	\$ 765.642,00
423501	Rendimientos bancarios	\$ 765.642,00
4295	Diversos	\$ 568.862,47
429505	Aprovechamientos	\$ 568.662,47
429581	Ajuste al peso	\$ 200,00

Nota 13- Gastos:

		<u>31/Dic/2020</u>
5	GASTOS	\$ 1.334.504,47
51	Administrativos	\$11.025.061,35
5110	Honorarios	\$ 7.200.000,00
5135	Servicios	\$ 335.961,35
5140	Gastos legales	\$ 1.659.000,00
5195	Diversos	\$ 1.830.100,00
53	Otros gastos de actividades ordinarias	\$ 2.198.517,33
5305	Financieros	\$ 1.062.132,00
5395	Gastos diversos	\$ 1.136.385,33
59	Ganancias y Pérdidas	-\$11.889.074,21
5905	Excedente o Pérdida del Ejercicio	-\$11.889.074,21

Los gastos ejecutados durante el periodo 2020 corresponde a las actividades netamente operacionales de ILEX, la cuenta ganancias y pérdidas se usa contablemente para organizar el resultado del ejercicio, mostrado en el patrimonio por valor de -\$11.889.074,21 al igual que se aprecia en la nota 11.

Firmado en Bogotá D.C. a los 20 días del mes de marzo del 2021



Dayana Blanco Acendra
Representante Legal
C.C. 1.128.050.390 de Cartagena



Ehimy Duque Gámez
Contador Público Titulado
TP. 152043-T

Bogotá D.C., 20 marzo de 2021

Señores
Asamblea General
Corporación Ilex Acción Jurídica

Nosotras **Dayana Blanco Acendra** como representante legal y **Ehimy Duque Gámez** en calidad de contadora general de la Corporación Ilex Acción Jurídica.

Certificamos

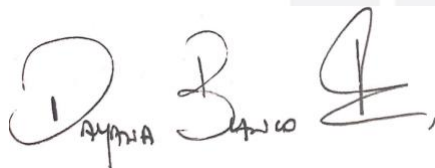
Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de estados financieros: estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo a 31 de diciembre de 2020, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), acorde con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2013., que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 2, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Durante este periodo:
 - No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo Información de que los colaboradores de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
 - No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.
 - Las comunicaciones de entidades reguladoras como la Alcaldía de Bogotá fueron debidamente contestadas.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

- e. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.
- f. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la Corporación.
- g. La Corporación no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.
- h. Se ha preparado el presupuesto para el año 2021 en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del período y cubrir pérdidas en todo o en parte de años anteriores si las ha habido.
- i. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.
- j. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.
- k. La Corporación ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.
- l. La Corporación ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.

Dado en Bogotá D.C. a los 20 días del mes de marzo de 2021

Cordialmente,



DAYANA BLANCO ACENDRA
C.C. 1.128.050.390 de Cartagena
Representante Legal



EHIMY DUQUE GÁMEZ
Contador General
CC 22132048
Tarjeta Profesional No. 152043-T