

**CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACIÓN SOCIAL CORDEP**

**NIT. 900.492.017-1**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO 2017 Y 2018**

**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS.**

	<b>Diciembre 31-2018</b>	<b>Diciembre 31-2017</b>	<b>DIFERENCIA</b>	
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	109,086,987	166,085,019	-56,998,032	<b>NOTA 1</b>
Inversiones	11,402,695	10,585,262	817,433	<b>NOTA 2</b>
Deudores	172,644	76,402,790	-76,230,146	<b>NOTA 3</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>120,662,326</b>	<b>253,073,071</b>	<b>-132,410,745</b>	
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				
Propiedad, planta y equipo	8,531,890	15,561,341	-7,029,451	<b>NOTA 4</b>
Intangibles	3,058,140	3,567,830	-509,690	<b>NOTA 5</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>11,590,030</b>	<b>19,129,171</b>	<b>-7,539,141</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>132,252,356</b>	<b>272,202,242</b>	<b>-139,949,886</b>	
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Cuentas por pagar	25,708,806	76,128,874	-50,420,068	<b>NOTA 6</b>
Impuestos, gravámenes y tasas por pagar	-18,186	11,577,572	-11,595,758	<b>NOTA 7</b>
Beneficios a empleados	5,616,000	6,960,000	-1,344,000	<b>NOTA 8</b>
Convenios y/o Subvenciones	89,656,666	141,230,139	-51,573,474	<b>NOTA 9</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>120,963,286</b>	<b>235,896,585</b>	<b>-114,933,299</b>	
<b>PATRIMONIO</b>				
Aportes sociales	281,689,000	281,689,000	0	
Reservas	12,017,540	12,017,540	0	
Pérdida del ejercicio	-25,016,586	-7,455,901	-17,560,685	
Resultados ejercicios anteriores	-128,884	7,327,017	-7,455,901	
Convergencia a NIIF	-257,272,000	-257,272,000	0	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>11,289,070</b>	<b>36,305,657</b>	<b>-25,016,586</b>	<b>NOTA 10</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>132,252,356</b>	<b>272,202,242</b>	<b>-139,949,886</b>	

*Antonio José Vélez García*

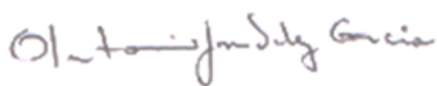
**Antonio José Vélez García**  
**Representante Legal**

*Doris Tovar Velásquez*

**Doris Tovar Velásquez**  
**Contadora Pública**  
**T.P 42733-T**

**CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACIÓN SOCIAL CORDEP**  
**NIT. 900.492.017-1**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 2017 Y 2018**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS.**

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017	DIFERENCIA	
<b>INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
Servicios	7,193,277	63,734,853	-56,541,576	
Convenios	499,735,137	580,992,007	-81,256,870	
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>506,928,414</b>	<b>644,726,860</b>	<b>-137,798,446</b>	
<b>OTROS INGRESOS</b>				
Otros ingresos	759,309	636,153	123,156	
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>759,309</b>	<b>636,153</b>	<b>123,156</b>	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>507,687,723</b>	<b>645,363,013</b>	<b>-137,675,290</b>	NOTA 11
<b>COSTOS</b>				
<b>COSTOS DE PROYECTOS</b>				
Costos servicios	25,383,902	66,689,710	-41,305,808	
Costos de proyecto	499,735,137	578,242,007	-78,506,870	
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>525,119,039</b>	<b>644,931,717</b>	<b>-119,812,678</b>	NOTA 12
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>				
Gastos administrativos	7,539,141	7,838,824	-299,683	
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>7,539,141</b>	<b>7,838,824</b>	<b>-299,683</b>	
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS</b>				
Gastos financieros	46,128	23,988	22,140	
Impuestos		24,386	-24,386	
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS</b>	<b>46,128</b>	<b>48,374</b>	<b>-2,246</b>	
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>7,585,269</b>	<b>7,887,198</b>	<b>-301,929</b>	NOTA 13
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>532,704,308</b>	<b>652,818,914</b>	<b>-120,114,606</b>	
<b>TOTAL RESULTADO DEL PERIODO</b>	<b>-25,016,586</b>	<b>-7,455,901</b>	<b>-17,560,684</b>	



**Antonio José Vélez García**  
Representante Legal



**Doris Tovar Velásquez**  
Contadora Pública  
T.P 42733-T

**CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACION SOCIAL - CORDEP**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**POR EL PERIODO TERMINADO EL 31/12/2018**

**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

	AÑO 2018	AÑO 2017
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE OPERACIÓN</u></b>		
RESULTADO DEL EJERCICIO	- 25,016,586	- 7,521,666
<b><u>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA DEL EJERCICIO Y EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTVS. DE OPERACIÓN</u></b>	- 31,164,013	- 60,509,452
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	7,539,141	7,838,824
DISMINUCION DE CTS. Y EFECTOS POR COBRAR	76,230,146	- 76,378,404
DISMINUCION DE CUENTAS POR PAGAR	- 50,420,068	74,129,001
DISMINUCION DE IMPUESTOS POR PAGAR	- 11,595,758	11,577,572
AUMENTOS BENEFICIO A EMPLEADOS	- 1,344,000	5,360,000
DISMINUCION CONVENIOS Y SUBVENCIONES	- 51,573,474	- 82,499,445
DISMUNICION RESERVAS	-	- 537,000
DISMINUCION DEL PATRIMONIO	- 25,016,586	
<b><u>FLUJO DE EJECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>	- 56,180,599	- 68,031,118
<b><u>FLUJO DE EJECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</u></b>	- 817,433	
AUMENTO O DISMINUCION DE INV. PERMANENTES	- 817,433	
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS		
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE FINANCIAMIENTO</u></b>		
DISMINUCION DE OBLIGACIONES HIPOTECARIAS		
EMISION DE ACCS. ORDINARIAS		
<b><u>AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVA DE EFECTIVO</u></b>	- 56,998,032	- 68,031,118
EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2017	166,085,019	234,116,137
<b>EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2018</b>	<b>109,086,987</b>	<b>166,085,019</b>

*Antonio José Vélez García*

**Antonio José Vélez García**  
Representante Legal

*Doris Tovar Velasquez*

**Doris Tovar Velasquez**  
Contadora  
T.P 42733-T

**CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACIÓN SOCIAL CORDEP**  
**NIT. 900.492.017-1**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO 2018 Y 2017**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS.**

	Diciembre 31-2018	Diciembre 31-2017	Variación
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>CAPITAL SOCIAL</b>			
Aportes sociales	281,689,000	281,689,000	-
	-	-	-
<b>Saldo al Final del período</b>	<b>281,689,000</b>	<b>281,689,000</b>	<b>-</b>
<b>RESERVAS</b>			
Reserva	12,017,540	12,017,540	-
	-	-	-
<b>Saldo al Final del Período</b>	<b>12,017,540</b>	<b>12,017,540</b>	<b>-</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			
Perdida del Ejercicio	- 25,016,586	- 7,455,901	- 17,560,685
Resultados ejercicios anteriores	- 128,884	7,327,017	- 7,455,901
Convergencia a NIIF	- 257,272,000	- 257,272,000	-
<b>Saldo al final del período</b>	<b>- 282,417,470</b>	<b>- 257,400,884</b>	<b>- 25,016,586</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>11,289,070</b>	<b>36,305,656</b>	<b>-25,016,586</b>

*Antonio José Vélez García*

**Antonio José Vélez García**  
**Representante Legal**

*Doris Tovar Velásquez*

**Doris Tovar Velásquez**  
**Contadora Pública**  
**T.P 42733-T**

**CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACIÓN SOCIAL CORDEP**

NIT. 900.492.017-1

ESTADOS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2018  
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS.

ACTIVO		PASIVO Y PATRIMONIO	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
Efectivo y equivalentes al efectivo	109,086,987	Cuentas por pagar	25,708,806
Inversiones	11,402,695	Beneficios a empleados	5,616,000
Deudores	<u>172,644</u>	Impuestos por pagar	<u>-18,186</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>120,662,326</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>31,306,620</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
Propiedad, planta y equipo	8,531,890	Convenios y subvenciones	<u>89,656,666</u>
Intangibles	<u>3,058,140</u>	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>89,656,666</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>11,590,030</b>	<b>PATRIMONIO</b>	
		Aportes sociales	281,689,000
		Reservas	12,017,540
		Resultado del ejercicio	-128,884
		Resultado de ejercicios anteriores	-25,016,586
		Convergencia a NIIF	<u>-257,272,000</u>
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>11,289,070</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>132,252,356</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>132,252,356</b>

**Antonio Jose Velez Garcia**  
Representante Legal**Doris Tovar Velasquez**  
Contadora Publica  
T.P. 42733-T

**CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACIÓN SOCIAL CORDEP**

NIT. 900.492.017-1

ESTADOS DE RESULTADOS DEL 1 ENERO A 31 DICIEMBRE DE 2018

EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS.

**INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Operacionales	506,928,414	
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>506,928,414</b>

**OTROS INGRESOS**

Otros ingresos	759,309	
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>759,309</b>

<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>507,687,723</b>
-----------------------	--	--------------------

**COSTOS**

**COSTOS DE PROYECTOS**

Costos de proyecto	525,119,039	
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>525,119,039</b>

**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Gastos administrativos	7,539,141	
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>7,539,141</b>

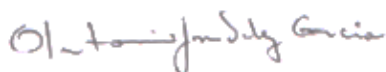
**GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS**

Gastos financieros	46,128	
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS</b>		<b>46,128</b>

<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>7,585,269</b>
---------------------	--	------------------

<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>532,704,308</b>
------------------------------	--	--------------------

<b>TOTAL RESULTADO DEL PERIODO</b>	<b>-25,016,586</b>
------------------------------------	--------------------



**Antonio Jose Velez Garcia**  
Representante Legal



**Doris Tovar Velasquez**  
Contadora Publica  
T.P. 42733-T

**CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACIÓN  
SOCIAL -CORDEP  
NIT.900.492.017-1  
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS  
AÑOS 2018 y 2017**

**INFORMACIÓN EN PESOS COLOMBIANOS**

Ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2018

ENTE ECONOMICO – La CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y PARTICIPACIÓN SOCIAL - CORDEP, es una organización sin ánimo de lucro, inscrita en Cámara de Comercio el 18 de enero de 2012 y su domicilio principal es la ciudad de Bogotá.

CORDEP tiene como objeto apoyar y promover la participación y organización de las comunidades para mejorar sus condiciones de vida y su entorno, permitiéndoles gestionar proceso de desarrollo humano integral y sostenible.

El programa contable utilizado es el HELISA versión NIIF, licencia que fue adquirida por CORDEP, así como los demás paquetes de sistemas de la entidad.

En el software contable se crean centros de costo para cada uno de los proyectos, los cuales tienen la misma estructura de los presupuestos aprobados y todas las cuentas bancarias están ligadas a estos centros. Esto permite sacar información financiera detallada e independiente para cada uno de los proyectos.

A partir del 01 de Enero de 2016 la contabilidad se maneja bajo normas internaciones de información financiera con aplicación específica NIIF para PYMES, acuerdo con las políticas contables establecidas por CORDEP.

**PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:**

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

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

**MARCO NORMATIVO – SECCIONES NIIF**

Presentación de Estados financieros	Presentación de estados financieros	Sección 3
Presentación de Estados financieros	Estado de situación financiera	Sección 4
Presentación de Estados financieros	Estado de resultados integral	Sección 5
Presentación de Estados financieros	Estado de cambios en el patrimonio	Sección 6
Presentación de Estados financieros	Estado de flujo de efectivo	Sección 7
Presentación de Estados financieros	Notas a los estados financieros	Sección 8
Efectivo y equivalentes al efectivo	Instrumentos financieros básicos	Sección 11
Inversiones	Instrumentos financieros básicos	Sección 11
Cuentas por cobrar	Instrumentos financieros básicos	Sección 11
Propiedad, planta y equipo	Propiedades, planta y equipo	Sección 17
Intangibles	Activos intangibles distintos a plusvalía	Sección 18
Cuentas por pagar	Instrumentos financieros básicos	Sección 11
Beneficios a empleados	Beneficios a empleados	Sección 28
Convenios y/o Subvenciones	Subvenciones del Gobierno	Sección 24
Ingresos	Ingresos de actividades ordinarias	Sección 23

### **Unidad de Medida**

El peso colombiano es la unidad de medida monetaria utilizada para valorar y registrar las operaciones económicas financieras y patrimoniales de CORDEP.

### **Periodo contable:**

Se define como periodo contable el lapso de tiempo durante el cual se va a reportar la información financiera, que para CORDEP comprende de enero 1 a diciembre 31 de cada año.

### **Reconocimiento y medición:**

Reconocimiento:

En CORDEP los activos o pasivos se reconocen si la probabilidad de la salida o ingreso de recursos es superior al 80% o menos, la obligación no se reconoce, es decir, se excluye del estado de situación financiera de la entidad, pero debe ser revelada en las Notas a los Estados Financieros.

Medición

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

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

### **Cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha:**

El representante legal, certifica que CORDEP tiene previsto continuar con sus operaciones y actividades habituales durante el año 2019.

### **Efectivo y equivalentes al efectivo:**

En CORDEP se tienen cuentas institucionales y cuentas de uso exclusivo de los proyectos que se desarrollan, las cuales tienen carácter de Efectivo Restringido.

### **Instrumentos financieros básicos:**



CORDEP maneja el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar aplicando la sección 11 de instrumentos financieros básicos. No se tiene previsto el manejo de intereses implícitos, ya que todas las transacciones se realizan periódicamente sin que se tenga previsto financiación.

Los anticipos para el desarrollo de actividades, se reconocen como cuentas por cobrar y el saldo al finalizar el periodo contable debe ser 0.

**Subvenciones y/o Convenios:**

CORDEP aplica en el manejo contable de las transacciones provenientes de convenios de cooperación, la Sección 24 de las NIIF para Pymes.

**Beneficios a empleados:**

CORDEP aplica los beneficios a empleados establecidos por la legislación laboral y de acuerdo a la Sección 28 de las NIIF para Pymes.

**Reconocimiento de Ingresos**

CORDEP, es una entidad sin ánimo de lucro, registra en ingresos los valores percibidos por el desarrollo de proyectos de interés común. Los otros ingresos se perciben por donaciones, rendimientos institucionales y aprovechamientos.

**Reconocimiento de Costos**

La Entidad reconoce como costos los que se generan en la ejecución de los convenios a su cargo, a partir de los presupuestos aprobados por las agencias de cooperación. Estos tienen control por centros de costo.

**Reconocimiento de Gastos**

La Entidad reconoce como gastos los que se generan con relación a su objeto social en relación con el ingreso percibido y otros que se derivan de los gastos financieros.

**NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:**

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

El efectivo y equivalentes al efectivo de CORDEP están compuestos por dos cuentas bancarias:

- Una cuenta corriente institucional, la cual es usada para los ingresos y gastos propios de la Corporación. Además, en esta cuenta se manejan recursos de proyectos puntuales como es el caso de DKA, Agrodesa y Nasakiwe.

- Una cuenta de ahorros, en la que se manejan los proyectos aprobados por FASTENOPFER. A pesar que se tiene una sola cuenta de ahorros, se lleva control a través de los centros de costo.

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>			
	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>	<b>DIFERENCIA</b>
INSTITUCIONAL:			
CAJA	0	0	
CUENTA CORRIENTE	9,118,842	9,229,770	- 110,928
<b>RESTRINGIDO</b>			-
CUENTA CORRIENTE	10,456,073	219,438	10,236,635
<b>CUENTA DE AHORROS</b>	<b>89,512,073</b>	<b>156,635,811</b>	<b>- 67,123,738</b>
FASTENOPFER COORDINACIÓN	58,718,766	95,541,013	- 36,822,247
FASTENOPFER CAPACIDADES	30,834,171	61,094,798	- 30,260,627
FASTENOPFER PROGRAMA INTERNACIONAL	- 40,864		
<b>TOTAL EFFECTIVO RESTRINGIDO</b>	<b>99,968,146</b>	<b>156,855,249</b>	<b>- 56,887,103</b>
			-
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>109,086,987</b>	<b>166,085,019</b>	<b>- 56,998,032</b>

Las cuentas bancarias están debidamente conciliadas y sus saldos coinciden con los extractos bancarios emitidos por la entidad financiera BBVA con corte a diciembre 31 de 2018.

## **NOTA 2. INVERSIONES:**

Con parte de los excedentes del año 2015 en el mes de marzo de 2016, se abre un CDT por valor de \$10,000,000. los intereses obtenidos durante el año 2018, fueron redimidos en el valor del CDT.

<b>INVERSIONES</b>			
	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>DIFERENCIA</b>
CDT	11,402,695	10,585,262	817,433
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>11,402,695</b>	<b>10,585,262</b>	<b>817,433</b>

## **NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR:**

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			
	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>DIFERENCIA</b>
CLIENTES NACIONALES	-	74,028,033	- 74,028,033
INGRESOS POR COBRAR	-	305,353	- 305,353
DEUDORES VARIOS CX COBRAR ENTRE PROYECTOS	-	142,354	- 142,354
ANT. DE IMPTOS	172,644	1,927,050	- 1,754,406
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>172,644</b>	<b>76,402,790</b>	<b>- 76,230,146</b>

Para el año 2018 las cuentas por cobrar están representadas en la retención en la fuente que le fue descontada a CORDEP por parte de BBVA por los rendimientos generados por el proyecto FASTENOPFER en la cuenta de ahorros.

#### NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Esta partida relaciona el total de equipos con que cuenta actualmente CORDEP. Se hizo una reclasificación entre las cuentas de Muebles y equipo de oficina con equipo de cómputo, por error en el registro contable Vs. Inventario físico.

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
	<b>2018</b>	<b>2,017</b>	<b>DIFERENCIA</b>
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	15,471,000	19,621,000	- 4,150,000
EQUIPO DE COMPUTO	22,389,402	18,239,402	4,150,000
DEPRECIACION ACUMULADA	- 29,328,512	- 22,299,061	- 7,029,451
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>8,531,890</b>	<b>15,561,341</b>	<b>- 7,029,451</b>

A estos equipos se les aplicó depreciación por línea recta.

La vida útil establecida en las políticas contables es:

MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA      10 años  
EQUIPOS DE CÓMPUTO                      3 años

#### NOTA 5. INTANGIBLES. LICENCIAS SOFTWARE

En el año 2015 se adquirió la licencia del Software Contable HELISA versión NIIF y de Office.

<b>INTANGIBLES</b>			
	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>DIFERENCIA</b>
LICENCIA SOFTWARE	3,058,140	3,567,830	-509,690
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>3,058,140</b>	<b>3,567,830</b>	<b>-509,690</b>

Estas licencias son amortizadas anualmente por el método de línea recta a 10 años.

#### NOTA 6. PASIVOS

Las cuentas por pagar son instrumentos financieros básicos que para CORDEP en el 2018 corresponden a los pagos pendientes de costos y gastos generados con el contrato de servicio de la corporación Nasa kiwe por valor de \$ 2,421,912.00, Agrodesa \$ 21,156,257 y Fastenopfer \$ 132,982.00. Además de retención en la fuente y retención de ICA, sumas que serán canceladas en el mes de enero de 2019.

Generalmente, los pasivos de la institución se cancelan en un periodo inferior a 30 días.

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			
	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>DIFERENCIA</b>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	23,711,150	65,271,897	- 41,560,747
RETFTE POR PAGAR	1,997,656	4,080,089	- 2,082,433
RETEICA POR PAGAR	-	692,494	- 692,494
ACREEDORES VARIOS	-	6,084,394	- 6,084,394
			-
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>25,708,806</b>	<b>76,128,874</b>	<b>- 50,420,068</b>

#### **NOTA 7. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS**

El saldo a diciembre 31 de 2018 corresponde al Iva generado e impuestos de industria y comercio por los contratos de servicios con Agrodessa y rendimientos financieros de la cuenta de ahorros recursos recibidos de Fastenopfer.

<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>			
	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>DIFERENCIA</b>
IVA POR PAGAR	- 18,186	11,137,572	- 11,155,758
INDUSTRIA Y COMERCIO POR PAGAR	-	440,000	- 440,000
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>- 18,186</b>	<b>11,577,572</b>	<b>- 11,595,758</b>

#### **NOTA 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El saldo a diciembre 31 de 2018 corresponde a las cesantías pendientes de consignación en el mes de febrero de 2019, dando cumplimiento a la ley laboral.

<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>			
	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>DIFERENCIA</b>
CESANTÍAS POR CONSIGNAR	5,616,000	6,960,000	- 1,344,000
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>5,616,000</b>	<b>6,960,000</b>	<b>- 1,344,000</b>

## NOTA 9. CONVENIOS Y/O SUBVENCIONES:

Los saldos corresponden a los montos pendientes de ejecución de los convenios celebrados con FASTENOPFER y DKA. En estos saldos se incluye el saldo del valor girado por las agencias de cooperación y por los rendimientos generados en las cuentas bancarias, los cuales, según lo establecido en el convenio, son sumas que deben ser reinvertidas en los presupuestos que son aprobados anualmente.

CONVENIOS Y/O SUBVENCIONES			
	2018	2017	DIFERENCIA
FASTENOPFER COORDINACIÓN	51,054,295	80,296,683	-29,242,388
FASTENOPFER CAPACIDADES	30,828,223	61,058,649	-30,230,426
FASTENOPFER PROGRAMA INTERNACIONAL*	-40,864	-125,192	84,328
DKA	8,091,207		8,091,207
Cordep**	-276,195		-276,195
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>89,656,666</b>	<b>141,230,139</b>	<b>-51,573,474</b>

\*FASTENOPFER PROGRAMA INTERNACIONAL: Este valor de -40.864 se cubre desde el programa coordinación 2019.

\*\*Cordep: Este valor de -276.195 se recuperan con la consignación de la Incapacidad por enfermedad general radicada en el mes de diciembre de 2018 a la EPS famisanar

## NOTA 10. PATRIMONIO:

A diciembre 31 de 2018 el patrimonio presenta una disminución, correspondiente a la pérdida del ejercicio, debido a que del contrato de Servicios con **Agrodesa**, no se han recibido todos los recursos, pero se han causado los respectivos costos que generan los diferentes contratos que se firmaron con las personas que participan dentro del desarrollo del contrato.

PATRIMONIO			
	2018	2,017	DIFERENCIA
APORTES SOCIALES	281,689,000	281,689,000	-
RESERVA ASIGNACIÓN ESPECIFICA	2,017,540	2,017,540	-
RESERVAS PERMANENTES	10,000,000	10,000,000	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 25,016,586	- 7,455,901	- 17,560,685
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	- 128,884	7,327,018	- 7,455,901
CONVERGENCIA A NIIF	- 257,272,000	- 257,272,000	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>11,289,070</b>	<b>36,305,657</b>	<b>- 25,016,586</b>

## NOTA 11. INGRESOS:

Los ingresos corresponden a la ejecución de los proyectos de FASTENOPFER, DKA, contrato de servicios con Agrodesa, y rendimientos financieros del CDT.

<b>INGRESOS</b>			
	<b>2018</b>	<b>2,017</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>POR EJECUCIÓN DE PROYECTOS</b>			
FASTENOPFER COORDINACIÓN	385,980,943	444,578,928	- 58,597,985
FASTENOPFER DESARROLLO CAPACIDADES	84,174,299	123,635,663	- 39,461,364
FASTENOPFER PROGRAMA INTERNACIONAL	16,707,399		16,707,399
DKA	12,872,496	10,027,417	2,845,079
<b>TOTAL INGRESOS POR PROYECTOS</b>	<b>499,735,137</b>	<b>578,242,008</b>	<b>- 78,506,871</b>
<b>INGRESOS POR CONTRATO</b>			
NASA KIWE	-	63,734,853	- 63,734,853
AGRODESA	7,193,277		7,193,277
<b>TOTAL INGRESOS POR CONTRATO</b>	<b>7,193,277</b>	<b>63,734,853</b>	<b>- 56,541,576</b>
<b>POR DONACIONES EN EFECTIVO</b>			
POR DONACIONES EN EFECTIVO	500,000	2,750,000	- 2,250,000
<b>POR DONACIONES EN ESPECIE</b>			
DIVERSOS	259,309	636,153	- 376,844
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>759,309</b>	<b>3,386,153</b>	<b>- 2,626,844</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>507,687,723</b>	<b>645,363,013</b>	<b>- 137,675,290</b>

## NOTA 12. COSTOS:

Se registran las ejecuciones mensuales de los proyectos que CORDEP ejecuta:

<b>COSTOS</b>			
	<b>2018</b>	<b>2,017</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>POR EJECUCIÓN DE PROYECTOS</b>			
FASTENOPFER COORDINACIÓN	385,980,943	444,578,928	- 58,597,985
FASTENOPFER DESARROLLO CAPACIDADES	84,174,299	123,635,662	- 39,461,363
FASTENOPFER PROGRAMA INTERNACIONAL	16,707,399		16,707,399
DKA	12,872,496	10,027,417	2,845,079
NASA KIWE	-	63,751,956	- 63,751,956
AGRODESA	25,383,902	2,937,754	22,446,148
<b>TOTAL COSTOS POR EJECUCIÓN DE PROYECTOS</b>	<b>525,119,039</b>	<b>644,931,717</b>	<b>- 119,812,678</b>

### NOTA 13. GASTOS:

En el año 2018 los gastos corresponden a la depreciación y amortización del programa contable y gastos bancarios.

Las depreciaciones se realizan de acuerdo a la política de propiedad, planta y equipo.

GASTOS			
	2018	2017	DIFERENCIA
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
DEPRECIACIÓN	7,029,451	7,329,134	- 299,683
AMORTIZACIÓN INTANGIBLES	509,690	509,690	-
			-
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>7,539,141</b>	<b>7,838,824</b>	<b>- 299,683</b>
			-
<b>OTROS GASTOS</b>			-
GASTOS BANCARIOS	46,128	23,988	22,140
IMPUESTOS		24,386	- 24,386
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>46,128</b>	<b>48,374</b>	<b>- 2,246</b>
			-
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>7,585,269</b>	<b>7,887,198</b>	<b>- 301,929</b>

**Antonio Vélez**  
Representante Legal

**Doris Tovar Velásquez**  
Contadora Pública  
T.P 42733-T

## CERTIFICACION DEL PRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR

Señores

### **CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACIÓN SOCIAL - CORDEP**

Los suscritos representante legal y contador de CORDEP, Certificamos que hemos verificado las afirmaciones aquí contenidas:

1. Los Estados Financieros que se presentan a la Asamblea General Ordinaria, no contiene vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de **CORDEP**.
2. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de **CORDEP** al 31 de diciembre de 2018 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el periodo terminado en esa fecha.
3. Todos los hechos económicos realizados por **CORDEP** durante el periodo terminado en 31 de diciembre de 2018 han sido reconocidos en los estados financieros.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan a **CORDEP** han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
6. Las cifras de los Estados Financieros del periodo comprendido entre enero 1 de 2018 a Diciembre 31 de 2018 se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

El anterior certificado se expide en la ciudad de Bogotá, D.C. el 14 de Enero de 2019



**ANTONIO JOSE VELEZ GARCIA**

C.C. 10.538.438 de Popayán

Representante Legal



**DORIS TOVAR VELASQUEZ**

Contadora Publica

T.P. 42733-T