



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

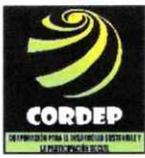
CORDEP

NIT: 900.492.017-1

ESTADOS FINANCIEROS NOTAS Y BAJO NIIF

AÑO 2024

Bogotá, D.C. Enero 27/2025



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

Bogotá, Enero 27/2025

Señores:

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

Ciudad

REF. INFORME PERIODO ENERO- DICIEMBRE /2024

Respetados Señores.

Realicé mi labor de Contadora de acuerdo con las Normas de Auditoría generalmente aceptadas en Colombia, las cuales permiten obtener una seguridad razonable sobre la situación financiera de la Corporación. He revisado la Situación Financiera y el correspondiente Estado de Resultados a diciembre 31 del año 2024, los Estados Financieros son tomados fielmente de los libros de contabilidad, los cuales presentan razonablemente la situación financiera de la Corporación a diciembre 31 del año gravable 2024 de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Anexo encontrarán los siguientes informes

- ✓ Estado de la situación financiera o Balance General comparativo a diciembre 31/2024
- ✓ Estado de Resultados Integral con estado complementario denominado "Otros resultados integrales" Comparativo a diciembre 2024
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio Comparativo a diciembre 2024.
- ✓ Estado de Flujo de efectivo Comparativo a diciembre 2024.
- ✓ Balance de prueba por proyecto y/o convenio a diciembre de 2024
- ✓ Notas comparativas a los Estados Financieros comparativos a diciembre 2024.

Es importante informar que el informe financiero se elaboró con la implementación a las normas internacionales de información financiera NIF, sobre las **políticas contables** específicas utilizadas, de acuerdo con los párrafos 8.5 a 8.7; cumpliendo las normas que corresponden a la entidad. Todos los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los periodos presentados y reflejan razonablemente la Situación Financiera en sus estados comparativos a diciembre 2024-. Además, la Corporación cumple los siguientes aspectos:

- Ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a las técnicas vigentes.
- Las operaciones registradas en los libros oficiales y las Actos administrativos de la Corporación se ajustan a las disposiciones que regulan la actividad, a los estatutos y decisiones de la Asamblea General

Agradezco su atención, cualquier inquietud con gusto la atenderé.

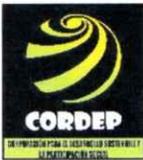
Atentamente,


MAGDA TORRES JIMÉNEZ

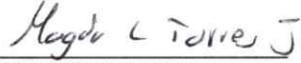
Contadora

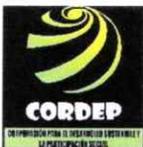
T.P. # 141083 -T

CALLE 26 A NRO. 13-97 OFICINA 202

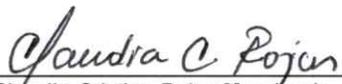
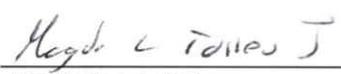


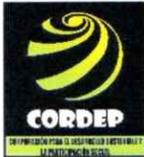
CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACIÓN SOCIAL CORDEP

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACIÓN SOCIAL CORDEP			
NIT. 900.492.017-1			
ESTADOS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA			
A DICIEMBRE 31 DE 2024			
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS.			
ACTIVO		PASIVO Y PATRIMONIO	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVO CORRIENTE	
Efectivo y equivalentes al efectivo	439.387.888,85	Cuentas por pagar	6.134.309,00
Deudores	-	TOTAL PASIVO CORRIENTE	6.134.309,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	439.387.888,85	PASIVO NO CORRIENTE	
		Convenios y subvenciones	414.406.820,68
		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	414.406.820,68
		TOTAL PASIVO	420.541.129,68
ACTIVOS NO CORRIENTES		PATRIMONIO	
Propiedad, planta y equipo	1.664.713,00	Aportes sociales	281.689.000,00
Intangibles	-	Resultado del ejercicio	- 3.905.527,83
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.664.713,00	Resultado de ejercicios anteriores	-
		Convergencia a NIIF	- 257.272.000,00
		TOTAL PATRIMONIO	20.511.472,17
TOTAL ACTIVO	441.052.601,85	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	441.052.601,85
 Claudia Cristina Rojas Marulanda Representante Legal CC. 52.073,545		 Magda Torres Jiménez Contadora Pública T.P 141083-T CC. 52,970,047	



CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACIÓN SOCIAL CORDEP

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACIÓN SOCIAL CORDEP		
NIT. 900.492.017-1		
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL		
DEL 01 ENERO A 31 DICIEMBRE DE 2024		
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS.		
INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Operacionales	1.540.351.978,15	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		1.540.351.978,15
OTROS INGRESOS		
Otros ingresos	-	
TOTAL OTROS INGRESOS		-
TOTAL INGRESOS		1.540.351.978,15
COSTOS		
COSTOS DE PROYECTOS		
Costos de proyecto	1.499.121.500,15	
TOTAL COSTOS		1.499.121.500,15
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Gastos administrativos	33.466.741,83	
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		33.466.741,83
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS		
Gastos financieros	11.224.144,00	
Gastos impuestos	445.120,00	
Gastos no operacionales	-	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS		11.669.264,00
TOTAL GASTOS		45.136.005,83
TOTAL COSTOS Y GASTOS		1.544.257.505,98
TOTAL RESULTADO DEL PERIODO		- 3.905.527,83
		
Claudia Cristina Rojas Marulanda		Magda Torres Jiménez
Representante Legal		Contadora Pública T.P 141083-T
CC. 52,073,545		CC. 52,970,047

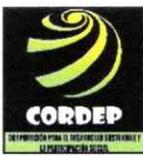


CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACIÓN SOCIAL CORDEP

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACIÓN SOCIAL CORDEP			
NIT. 900.492.017-1			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO AÑOS 2023 Y 2024			
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS.			
	A Diciembre 31-2024	A Diciembre 31-2023	Diferencia
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	439.387.888,85	610.301.778,44	170.913.889,59
Inversiones	-	-	-
Deudores.	-	15.469.532,00	15.469.532,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	439.387.888,85	625.771.310,44	186.383.421,59
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, planta y equipo	1.664.713,00	486.563,00	1.178.150,00
Intangibles	-	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.664.713,00	486.563,00	1.178.150,00
TOTAL ACTIVO	441.052.601,85	626.257.873,44	185.205.271,59
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	6.134.309,00	29.760.950,00	23.626.641,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	6.134.309,00	29.760.950,00	23.626.641,00
NO CORRIENTE			
Convenios y/o Subvenciones	414.406.820,68	559.631.299,27	145.224.478,59
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	414.406.820,68	559.631.299,27	145.224.478,59
TOTAL PASIVO	420.541.129,68	589.392.249,27	168.851.119,59
PATRIMONIO			
Aportes sociales	281.689.000,00	281.689.000,00	-
Reserva Asignación Especifica	-	-	-
Reservas permanentes	-	-	-
Resultado del ejercicio	3.905.527,83	12.448.624,17	16.354.152,00
Resultados ejercicios anteriores	-	-	-
Convergencia a NIIF	257.272.000,00	257.272.000,00	-
TOTAL PATRIMONIO	20.511.472,17	36.865.624,17	16.354.152,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	441.052.601,85	626.257.873,44	185.205.271,59

Claudia C. Rojas
Claudia Cristina rojas Marulanda
 Representante Legal
 CC.52.073.545

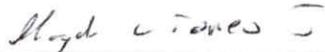
Magda Torres Jiménez
Magda Torres Jiménez
 Contadora Pública T.P 141083-T
 CC. 52.970.047

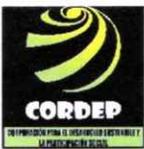


CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACIÓN SOCIAL CORDEP

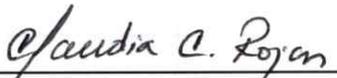
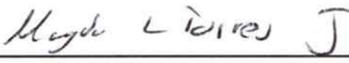
CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACIÓN SOCIAL CORDEP NIT. 900.492.017-1 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO 2023-2024 EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS.			
	A Diciembre 31/2024	A Diciembre 31/2023	Diferencia
INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Convenios	1.540.351.978,15	1.238.209.518,67	-302.142.459
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1.540.351.978,15	1.238.209.518,67	-302.142.459
OTROS INGRESOS			
Otros ingresos	-	445,00	445
TOTAL OTROS INGRESOS	-	445,00	445
TOTAL INGRESOS	1.540.351.978,15	1.238.209.963,67	- 302.142.014,48
			NOTA 8
COSTOS			
COSTOS DE PROYECTOS			
Costos de proyecto	1.499.121.500,15	1.201.073.935,00	-298.047.565
TOTAL COSTOS	1.499.121.500,15	1.201.073.935,00	-298.047.565
			NOTA 9
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
Gastos administrativos	33.466.741,83	14.697.960,00	-18.768.782
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	33.466.741,83	14.697.960,00	-18.768.782
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS			
Gastos financieros	11.224.144,00	9.096.380,50	-2.127.764
Impuestos	445.120,00	891.880,00	446.760
otros Gastos	-	1.184,00	1.184
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GT	11.669.264,00	9.989.444,50	- 1.679.820
TOTAL GASTOS	45.136.005,83	24.687.404,50	-20.448.601
			NOTA 10
TOTAL COSTOS Y GASTOS	1.544.257.505,98	1.225.761.339,50	-318.496.166
TOTAL RESULTADO DEL PERIODO	- 3.905.527,83	12.448.624,17	16.354.152

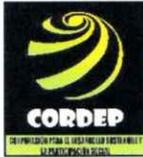

Claudia Cristina rojas Marulanda
Representante Legal
CC.52.073.545


Magda Torres Jiménez
Contadora Pública T.P 141083-T
CC. 52.970.047



CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACIÓN SOCIAL CORDEP

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACIÓN SOCIAL CORDEP			
NIT. 900.492.017-1			
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO 2023 Y 2024			
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS.			
	A 31 de diciembre 2024	A 31 de diciembre 2023	Variación
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL			
Aportes sociales	281.689.000,00	281.689.000,00	-
	-	-	-
Saldo al Final del período	281.689.000,00	281.689.000,00	-
RESERVAS			
Reserva	-	-	-
Saldo al Final del Período	-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO			
Utilidad del Ejercicio	-	12.448.624,17	12.448.624,17
Perdida del Ejercicio	- 3.905.527,83	-	3.905.527,83
Resultados ejercicios anteriores	-	-	-
Convergencia a NIIF	- 257.272.000,00	- 257.272.000,00	-
Saldo al final del período	- 261.177.527,83	- 244.823.375,83	16.354.152,00
TOTAL PATRIMONIO	20.511.472,17	36.865.624,17	16.354.152,00
			
Claudia Cristina rojas Marulanda		Magda Torres Jiménez	
Representante Legal		Contadora Pública T.P 141083-T	
CC.52.073.545		CC. 52.970.047	



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

CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACION SOCIAL - CORDEP									
BALANCE DE PRUEBA POR PROYECTO Y/O CONVENIO									
A 31 DICIEMBRE DE 2024									
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS									
Partidas	Institucional Cordep-1	DKA-22	Otros programas-28	Contratos Fiduagraria-29	Vivamos Mejor-30	Fastenaktion Coordinación-34	Fastenaktion Capacidades-35	KFB-33	Balace de prueba a 31 diciembre 2024
Banco cuenta corriente	18.942.118	3.136.237						212.191	22.290.547
Banco cuenta ahorros FA			-			50.283.896	350.858.102		401.141.998
Banco cuenta ahorros VMS					15.955.344				15.955.344
Cuentas por cobrar						-			-
Propiedad planta y equipo	1.664.713								1.664.713
Intangibles	-								-
Total Activo	20.606.831	3.136.237	-	-	15.955.344	50.283.896	350.858.102	212.191	441.052.602
Cuentas por pagar	-	-							-
Retenciones por pagar	95.359	45.960			829.178	5.107.353	56.459		6.134.309
Obligaciones laborales	-					-			-
Convenio y/o subvenciones		3.090.277	-		15.126.166	45.176.543	350.801.643	212.191	414.406.821
Total Pasivo	95.359	3.136.237	-	-	15.955.344	50.283.896	350.858.102	212.191	420.541.130
Aportes sociales	281.689.000								281.689.000
Convergencia NIF	(257.272.000)								(257.272.000)
Excedente 2024	(3.905.528)								(3.905.528)
Excedente 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Patrimonio	20.511.472	-	-	-	-	-	-	-	20.511.472
Ingresos por servicios				44.512.000					44.512.000
Ingresos por Overhead VMS	29.499.622								29.499.622
Ingresos por proyectos		46.954.945	19.215.081		165.945.200	772.097.817	452.497.623	9.329.690	1.466.040.356
Ingresos por donaciones	300.000								300.000
Ingresos no operacionales									-
Total Ingresos	29.799.622	46.954.945	19.215.081	44.512.000	165.945.200	772.097.817	452.497.623	9.329.690	1.540.351.978
Costo de proyectos		46.728.218	19.013.280	43.805.914	164.584.149	765.734.519	450.080.143	9.175.277	1.499.121.500
Total Costos	-	46.728.218	19.013.280	43.805.914	164.584.149	765.734.519	450.080.143	9.175.277	1.499.121.500
Gastos administrativos	33.466.742			445.120					33.911.862
Gastos financieros	238.408	226.727	201.801	260.966	1.361.051	6.363.298	2.417.480	154.413	11.224.144
Gastos impuestos renta									-
Gastos diversos									-
Total Gastos	33.705.150	226.727	201.801	706.086	1.361.051	6.363.298	2.417.480	154.413	45.136.006
Total Costos y gastos	33.705.150	46.954.945	19.215.081	44.512.000	165.945.200	772.097.817	452.497.623	9.329.690	1.544.257.506
Check Activo = pasivo + patrimonio									(0)
Excedente 2024	(3.905.528)								(3.905.528)



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

**CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACIÓN
SOCIAL
CORDEP
NIT.900.492.017-1**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑOS 2024 y 2023**

INFORMACIÓN EN PESOS COLOMBIANOS

Ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2024

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 exportar 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 – Grupo 2, 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 de las Políticas Contables elaborado, revisado y aprobado por la Asamblea General.

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



CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACIÓN SOCIAL CORDEP

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 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 2024.

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.



CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACIÓN SOCIAL CORDEP

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 tres cuentas bancarias:

- Una cuenta corriente institucional, la cual fue usada para los ingresos y gastos propios de la Corporación. De igual forma en esta cuenta se manejó recursos de proyectos puntuales que no exigen cuenta exclusiva para el manejo de esos recursos, como es el caso de DKA, KFB y Contrato con Fiduagraría.
- Una cuenta de ahorros exclusiva, en la que se manejan los dos proyectos aprobados por Fastenaktion. A pesar de que se tiene una sola cuenta de ahorros, se lleva control a través de los centros de costo.
- Una cuenta de ahorros exclusiva, en la que se manejan los recursos del proyecto aprobado por Vivamos Mejor.

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACIÓN SOCIAL CORDEP

DETALLE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO					
CONCEPTO	BANCO	CUENTA	SALDO A DIC31/2024	SALDO A DIC31/2023	Diferencia
CUENTA CORRIENTE	BBVA	1300470100007182			
Saldo por proyecto					
DKA			3.136.237,06	50.045.222,06	46.908.985,00
KFB			212.191,36	3.546.363,52	3.334.172,16
Total restringido cuenta corriente			3.348.428,42	53.591.585,58	50.243.157,16
Recurso institucional			18.942.118,17	34.941.559,00	15.999.440,83
Contrato con fiduciaria			-	1.817.834,17	1.817.834,17
Overhead VMS			-	4.277.322,00	4.277.322,00
Saldo institucional Cordep			18.942.118,17	41.036.715,17	22.094.597,00
Total Cuenta corriente			22.290.546,59	94.628.300,75	72.337.754,16
CUENTA DE AHORROS	BBVA	1300470200106059			
Cuenta exclusiva proyecto FASTENAKTION					
Coordinación			50.283.895,99	87.670.139,72	37.386.243,73
Capacidades			350.858.102,39	391.377.241,97	40.519.139,58
Total restringido cuenta de ahorros			401.141.998,38	479.047.381,69	77.905.383,31
CUENTA DE AHORROS	BBVA	1300470200100086			
Cuenta exclusiva proyecto VIVAMOS MEJOR					
Vivamos Mejor			15.955.343,88	36.626.096,00	20.670.752,12
Total restringido cuenta de ahorros			15.955.343,88	36.626.096,00	20.670.752,12
Resumen					
Total efectivo y equivalente restringido a diciembre 31-2024			420.445.770,68	569.265.063,27	148.819.292,59
Total efectivo y equivalente institucional a diciembre 31-2024			18.942.118,17	41.036.715,17	22.094.597,00
			439.387.888,85	610.301.778,44	170.913.889,59
Total cuenta corriente	BBVA	1300470100007182	22.290.546,59	94.628.300,75	72.337.754,16
Total cuenta ahorros	BBVA	1300470200106059	401.141.998,38	479.047.381,69	77.905.383,31
Total cuenta ahorros	BBVA	1300470200100086	15.955.343,88	36.626.096,00	20.670.752,12
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE			439.387.888,85	610.301.778,44	170.913.889,59

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 2024.

NOTA 2 CUENTAS POR COBRAR:

En el año 2024 no existen cuentas por cobrar a 31 de diciembre

Cuentas por cobrar	Año 2024	Año 2023	Diferencia
CxC a sufosec honorarios caja de colores	-	7.544.600	7.544.600
CxC de cuenta Institucional a VMS	-	380.332	380.332
CxC de Otros programas a FA	-	7.544.600	7.544.600
Total Cuentas por cobrar	-	15.469.532	15.469.532

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACIÓN SOCIAL CORDEP

NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

En este rubro se refleja el valor real de los equipos de oficina y equipos de cómputo con que cuenta actualmente CORDEP. Se incrementa debido a que se adquirió un computador para uso de la Coordinadora General por valor de \$2.099.000

La depreciación para los equipos se realizó por el método de línea recta teniendo en cuenta la siguiente vida útil establecida en las políticas contables:

Muebles y equipos de oficina: 10 años

Equipos de cómputo: 3 años

Propiedad, Planta y Equipo	Año 2024	Año 2023	Diferencia
Muebles Y Equipo De Oficina	15.471.000	15.471.000	-
Equipo De Computo	24.488.402	22.389.402	- 2.099.000
Depreciacion Acumulada	- 38.294.689	- 37.373.839	920.850
Total Propiedad, Planta y Equipo	1.664.713	486.563	- 1.178.150

NOTA 4. INTANGIBLES. LICENCIAS SOFTWARE

En el año 2015 se adquirió la licencia del Software Contable HELISA versión NIIF y de Office. Esta licencia se amortizo completamente por el método de línea recta teniendo en cuenta su vida útil de 10 años en el año gravable 2023.

Intangibles	Año 2024	Año 2023	Diferencia
Licencia Software	-	-	-
Total Intangibles	-	-	-

NOTA 5. PASIVOS

Corresponden a cuentas por pagar a la DIAN por concepto de retención en la fuente de diciembre del 2024 y a la Secretaria de hacienda de Bogotá por concepto de retención de ICA de noviembre y diciembre de 2024

Cuentas por pagar	Año 2024	Año 2023	Diferencia
Honorarios a María Eugenia	-	9.537.018	9.537.018
A la DIAN Retención en la fuente	5.788.511	11.631.000	5.842.489
A la Secretaria de hacienda Retención de ICA	345.798	668.000	322.202
CxP de cuenta Institucional a VMS	-	380.332	380.332
CxP de Otros programas a FA	-	7.544.600	7.544.600
Total Cuentas por pagar	6.134.309	29.760.950	23.626.641

NOTA 6. CONVENIOS Y/O SUBVENCIONES:

Los saldos corresponden a los montos pendientes de ejecución de los convenios celebrados con Fastenaktion, Vivamos Mejor, DKA y KFB. En estos saldos se incluye el saldo del valor girado por las agencias de cooperación y por los rendimientos generados



CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACIÓN SOCIAL CORDEP

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	Año 2024	Año 2023	Diferencia
Fastenaktion Coordinación	45.176.543	83.986.743	38.810.200
Fastenaktion Capacidades	350.801.643	380.769.221	29.967.578
DKA Austria	3.090.277	50.045.222	46.954.945
Vivamos Mejor	15.126.166	41.283.750	26.157.584
KFB Austria	212.191	3.546.364	3.334.172
Total Convenios y/o subvenciones	414.406.821	559.631.299	145.224.479

NOTA 7. PATRIMONIO:

A diciembre 31 de 2024 el patrimonio refleja la ejecución del excedente del año 2023 por valor de \$12.448.624 de acuerdo con el Acta Nro. 24 del 01 de marzo de 2024 en asamblea ordinaria, quedando en cero resultados de ejercicios anteriores:

Patrimonio	Año 2024	Año 2023	Diferencia
Aportes Sociales	281.689.000	281.689.000	-
Resultados Del Ejercicio	- 3.905.528	12.448.624	16.354.152
Resultados Ejercicios Anteriores	-	-	-
Convergencia A Niif	-257.272.000	- 257.272.000	-
Total Patrimonio	20.511.472	36.865.624	16.354.152

NOTA 8. INGRESOS:

Los ingresos corresponden a: 1. Ejecución de los proyectos de Fastenaktion, DKA, KFB, Vivamos Mejor y otros programas, 2. Ingresos por donaciones y Overhead, 3. Ingreso generados de los contratos firmados entre Cordep y Fiduagraria

Ingresos actividades ordinarias	Año 2024	Año 2023	Diferencia
Por ejecución de proyectos	1.466.040.356	1.147.992.911	- 318.047.445
Fastenaktion Coordinación	772.097.817	693.822.370	- 78.275.448
Fastenaktion Desarrollo Capacidades	452.497.623	233.067.538	- 219.430.085
Dka Austria	46.954.945	49.449.733	2.494.788
Otros Programas	19.215.081	42.496.705	23.281.624
Vivamos Mejor	165.945.200	113.814.651	- 52.130.549
KFB Austria	9.329.690	15.341.915	6.012.225
Por donaciones	29.799.622	25.588.608	- 4.211.014
Por Donaciones En Efectivo	300.000	4.202.000	3.902.000
Por Donaciones Overhead	29.499.622	21.386.608	- 8.113.014
Por contrato servicios	44.512.000	64.628.000	20.116.000
Fiduagraria SA	44.512.000	64.628.000	20.116.000
Ingresos no operacionales	-	445	445
Diversos no operacionales	-	445	445
Total ingresos	1.540.351.978	1.238.209.964	- 302.142.014



CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACIÓN SOCIAL CORDEP

NOTA 9. COSTOS:

En este rubro se registraron los costos de los proyectos o convenios que CORDEP ejecutó en el año 2024:

Costos	Año 2024	Año 2023	Diferencia
Por ejecución de proyectos			
Fastenaktion Coordinación	765.734.519	688.480.070	- 77.254.449
Fastenaktion Desarrollo Capacidades	450.080.143	231.725.772	- 218.354.371
Dka Austria	46.728.218	49.049.504	2.321.286
Otros Programas	19.013.280	42.275.294	23.262.014
Vivamos Mejor	164.584.149	112.745.991	- 51.838.158
Fiduagraria SA	43.805.914	61.586.558	17.780.644
KFB Austria	9.175.277	15.210.746	6.035.469
Total costos	1.499.121.500	1.201.073.935	- 298.047.565

NOTA 10. GASTOS:

En el año 2024 los gastos corresponden a: 1. Depreciación acumulada de los activos, las depreciaciones se realizan de acuerdo con la política de propiedad, planta y equipo. 2. Gastos efectuados con recursos institucionales. 3. Gastos bancarios generados por el manejo de las dos cuentas bancarias de Cordep. 4. Impuesto de ICA del año 2024

Gastos	Año 2024	Año 2023	Diferencia
Gastos operacionales			
Gastos de Personal	32.101.112	-	- 32.101.112
Honorarios	376	12.000.000	11.999.624
Gastos De Viaje		532.260	532.260
Depreciación	920.850	1.390.688	469.838
Amortización Intangibles		42.476	42.476
Gastos De Representacion	344.604	648.000	303.396
Materiales	99.800	84.536	- 15.264
Total gastos operacionales	33.466.742	14.697.960	- 18.768.782
Otros Gastos			
Gastos Bancarios	11.224.144	9.096.381	- 2.127.764
Gastos Diversos	-	1.184	1.184
Impuestos	445.120	891.880	446.760
Total otros gastos	11.669.264	9.989.445	- 1.681.004
Total Gastos	45.136.006	24.687.405	- 20.449.785

Claudia C. Rojas

Claudia Cristina Rojas
Representante Legal
CC. 52.073.545

Magda L Torres J

Magda Torres Jiménez
Contadora Pública T.P 141083-T
CC. 52.970.047