


CORPORACION "CONCIUDADANIA"					
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA- COMPARATIVO 2019-2018 INDIVIDUAL					
CUENTAS	NOTAS	SALDOS AL	SALDOS AL	VARIACION	
		31/12/2019	31/12/2018	PESOS	%
		SALDOS	SALDOS		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>					
<b>EFFECTIVO</b>					
BANCOS	3	104,865,140	180,827,711	-75,962,571	-42.01%
ENCARGOS FIDUCIARIOS	3	55,336,661	77,077,084	-21,740,423	-28.21%
C.D.T. CONFIAR	3	147,946,241	277,776,404	-129,830,163	-46.74%
<b>TOTAL EFFECTIVO</b>		<b>308,148,041</b>	<b>535,681,199</b>	<b>-227,533,158</b>	<b>-42.48%</b>
<b>DEUDORES</b>					
DEUDORES (cxc a proyectos)	4	140,020,522	23,734,798	116,285,724	489.94%
OTROS DEUDORES	4	87,643,117	58,840,626	28,802,491	48.95%
<b>TOTAL DEUDORES</b>		<b>227,663,638</b>	<b>82,575,424</b>	<b>145,088,214</b>	<b>175.70%</b>
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>		<b>535,811,680</b>	<b>618,256,623</b>	<b>-82,444,943</b>	<b>-13.34%</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>					
TERRENOS	5	363,660,600	223,009,515	140,651,085	63.07%
EDIFICACIONES	5	371,980,700	201,875,149	170,105,551	84.26%
EQUIPO DE OFICINA	5	20,714,360	21,721,560	-1,007,200	-4.64%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	5	23,525,094	27,546,153	-4,021,059	-14.60%
MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA	5	-76,913,902	-68,381,465	-8,532,437	12.48%
<b>TOTAL PROPIED. PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>702,966,852</b>	<b>405,770,912</b>	<b>297,195,940</b>	<b>73.24%</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>702,966,852</b>	<b>405,770,912</b>	<b>297,195,940</b>	<b>73.24%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1,238,778,531</b>	<b>1,024,027,536</b>	<b>214,750,996</b>	<b>20.97%</b>
<b>INSTUMENTOS FINANCIEROS</b>					
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>					
CREDITOS BANCARIOS	6	25,490,918	735,639	24,755,279	3365.14%
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		<b>25,490,918</b>	<b>735,639</b>	<b>24,755,279</b>	<b>3365.14%</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>					
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR A PROYECTOS	7	140,020,522	23,734,798	116,285,724	489.94%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7	4,879,658	54,483,876	-49,604,218	-91.04%
IMPUESTOS POR PAGAR	7	6,149,593	15,623,142	-9,473,549	-60.64%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>151,049,773</b>	<b>93,841,816</b>	<b>57,207,956</b>	<b>60.96%</b>
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>					
BENEFICIOS A EMPLEADOS	8	46,310,827	54,076,354	-7,765,527	-14.36%
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>		<b>46,310,827</b>	<b>54,076,354</b>	<b>-7,765,527</b>	<b>-14.36%</b>
<b>ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>					
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	9	84,199,011	109,903,060	-25,704,049	-23.39%
<b>TOTAL INGRESOS POR ANTICIPADO</b>		<b>84,199,011</b>	<b>109,903,060</b>	<b>-25,704,049</b>	<b>-23.39%</b>
<b>TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>		<b>307,050,529</b>	<b>258,556,869</b>	<b>48,493,659</b>	<b>18.76%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>307,050,529</b>	<b>258,556,869</b>	<b>48,493,659</b>	<b>18.76%</b>

**CORPORACION "CONCIUDADANIA"**  
**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA- COMPARATIVO 2019-2018 INDIVIDUAL**

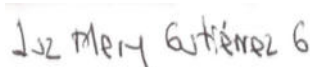
CUENTAS	NOTAS	SALDOS AL	SALDOS AL	VARIACION	
		31/12/2019	31/12/2018	PESOS	%
		SALDOS	SALDOS		
<b>PATRIMONIO</b>					
SUPERAVIT DE CAPITAL	10	169,379,060	169,379,060	0	0.00%
<b>ASIGNACIONES PERMANENTES</b>	10	<b>144,115,079</b>	<b>286,201,708</b>	<b>-142,086,629</b>	<b>-49.65%</b>
ASIGNACION 1: DESARROLLO DE PLANES ESTRATEGICOS, PROGRAMAS Y PROYECTOS	10	0	127,886,630	-127,886,630	-100.00%
ASIGNACION 2: RESERVA FUTURAS PERDIDAS	10	79,616,626	79,616,626	0	0.00%
ASIGNACION 3: RESERVA INDEMNIZACION EMPLEADOS	10	64,498,452	78,698,452	-14,200,000	-18.04%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	10	3,331,475	5,744,145	9,075,620	158.00%
EXCEDENTE POR AJUSTES ESFA	10	304,145,753	304,145,753	0	0.00%
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ORI)</b>					
VALORIZACION DEL EDIFICIO	11	310,756,636	0	310,756,636	N/A
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>931,728,003</b>	<b>765,470,666</b>	<b>166,257,337</b>	<b>21.72%</b>
<b>TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS+PATRIMONIO</b>		<b>1,238,778,532</b>	<b>1,024,027,536</b>	<b>214,750,995</b>	<b>20.97%</b>



**FERNANDO VALENCIA RIVERA**  
Representante Legal  
C.C 71.659.379




**SADY FERNELLY SANCHEZ ISAZA**  
Revisor Fiscal TP 79311-T  
Designado por Abako's S.A.  
Ver dictamen adjunto




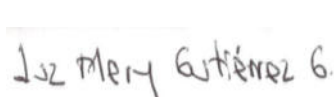
**LUZ MERY GUTIERREZ G.**  
Contadora  
T.P. 146266-T

**CORPORACION "CONCIUDADANIA"**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVOS 2019 - 2018 INDIVIDUAL**

CUENTAS		SALDOS AL 31/12/2019	SALDOS AL 31/12/2018	VARIACION	
				PESOS	%
<b>INGRESOS</b>					
<b>INGRESOS OPERACIONALES:</b>					
CONVENIOS INTERNACIONALES	11	1,105,267,563	1,362,283,440	-257,015,877	-18.87%
INGRESOS NACIONALES	11	129,931,685	491,534,862	-361,603,177	-73.57%
DONACIONES (ISAGEN)	11	94,862,687	0	94,862,687	N/A
ARRENDAMIENTOS	11	46,343,068	0	46,343,068	N/A
INGRESOS PROPIOS GENERADOS	11	169,286,039	146,566,066	22,719,973	15.50%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>1,545,691,042</b>	<b>2,000,384,368</b>	<b>-454,693,326</b>	<b>-22.73%</b>
<b>OTROS INGRESOS:</b>					
FINANCIEROS (rendimientos)	11	18,778,682	22,093,127	-3,314,445	-15.00%
<b>SUBTOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>18,778,682</b>	<b>22,093,127</b>	<b>-3,314,445</b>	<b>-15.00%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1,564,469,724</b>	<b>2,022,477,495</b>	<b>-458,007,771</b>	<b>-22.65%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>					
GASTOS DE ACTIVIDADES PROYECTOS	12	623,836,098	834,430,592	-210,594,495	-25.24%
GASTOS PERSONAL OPERATIVO	12	598,654,613	802,942,200	-204,287,587	-25.44%
GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO	12	197,087,429	233,736,804	-36,649,375	-15.68%
GASTOS GENERALES ADMINISTRATIVOS	12	115,110,091	125,994,711	-10,884,620	-8.64%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>1,534,688,230</b>	<b>1,997,104,307</b>	<b>-462,416,077</b>	<b>-23.15%</b>
<b>OTROS EGRESOS:</b>					
FINANCIEROS (bancarios, comisiones,)	12	18,841,189	13,097,299	5,743,890	43.86%
OTROS GASTOS (Impuestos)	12	7,608,829	6,531,743	1,077,086	16.49%
<b>SUBTOTAL EGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>26,450,018</b>	<b>19,629,043</b>	<b>6,820,977</b>	<b>34.75%</b>
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>1,561,138,248</b>	<b>2,016,733,350</b>	<b>-455,595,100</b>	<b>-22.59%</b>
<b>BENEFICIO O DEFICIT OPERATIVO</b>		<b>11,002,812</b>	<b>3,280,061</b>	<b>7,722,751</b>	<b>235.45%</b>
<b>BENEFICIO O DEFICIT NO OPERATIVO</b>		<b>-7,671,335</b>	<b>2,464,084</b>	<b>-5,207,251</b>	<b>-211.33%</b>
<b>BENEFICIO O DEFICIT NETO DEL PERIODO</b>		<b>3,331,475</b>	<b>5,744,145</b>	<b>-2,412,670</b>	<b>-42.00%</b>

  
**FERNANDO VALENCIA RIVERA**  
 Representante Legal  
 C.C 71.659.379

  
**SADY FERNELLY SANCHEZ ISAZA**  
 Revisor Fiscal TP 79311-T  
 Designado por Abako's S.A.  
 Ver dictamen adjunto


  
**LUZ MERY GUTIERREZ G.**  
 Contadora  
 T.P. 146266-T

**CORPORACION CIUDADANA**  
**INDICADORES FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑOS 2019-2018**

NOMBRE INDICADOR	31/12/2019	31/12/2018	ANÁLISIS
<b>CAPITAL DE TRABAJO:</b> ACTIVO CORRIENTE (-) PASIVO CORRIENTE	228,761,150	359,699,755	Recursos con que se cuenta para responder por obligaciones contraídas a corto plazo.
<b>INDICE DE LIQUIDEZ:</b> ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	1.75	2.39	Capacidad de pago de obligaciones a corto plazo. Debe ser igual o superior a 1
<b>DEPENDENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO</b> CUENTAS POR COBRAR /CAPITAL DE TRAB.	1.00	0.23	Representa la parte que le corresponde al las cuentas por cobrar con respecto al capital de trabajo
<b>ENDEUDAMIENTO TOTAL %</b> TOTAL PASIVO / TOTAL ACTIVO	24.8%	25.2%	Muestra el porcentaje de endeudamiento con terceros
<b>RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO</b> BENEFICIO NETO OPERACIONAL / TOTAL PATRIMONIO	1.18%	0.43%	Porcentaje del patrimonio que se esta ganando.
<b>SOLVENCIA</b> PATRIMONIO / ACTIVO TOTAL	75.2%	74.8%	Mide la fortaleza patrimonial de la Corporación
<b>RENTABILIDAD DE LOS ACTIVOS</b> BENEFICIO NETO OPERACIONAL / ACTIVOS TOTALES	0.89%	0.32%	Muestra la capacidad de la institución para generar utilidades
<b>CONTROL DE GASTOS:</b> GASTOS DE OPERACIÓN / INGRESOS OPERAC. (Beneficio neto Operacional)	99.29%	99.84%	Representa el porcentaje gastado con respecto a los ingresos operacionales
<b>TOTAL GASTOS / TOTAL INGRESOS</b>	99.8%	99.7%	Representa el porcentaje gastado con respecto al total de los ingresos
<b>TOTAL GASTOS PERSONAL / INGRESOS OPERAC.</b>	51.5%	51.3%	Representa los gastos de personal con respecto a los ingresos operacionales
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS / INGRESOS OPERAC.</b> (INCL. GTOS ADMON Y DE PERSONAL ADM)	20.2%	18.0%	Representa el % de los gastos de admon: personal y y generales, con respecto a los ingresos operacionales
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS /TOTAL INGRESOS</b>	20.0%	17.8%	Representa el total de gastos adm: (Personal y generales) con respecto a los ingresos totales
<b>COSTO ACTIVIDADES / TOTAL GASTOS</b>	40%	41%	Indica la proporción del total de los Egresos dirigidos a las actividades de los proyectos
<b>GASTOS DE PERSONAL / TOTAL GASTOS</b>	51.0%	51.4%	Indica la proporción del total de los Egresos dirigidos a todo el personal Corporativo
<b>GASTOS GENERALES / TOTAL GASTOS</b>	9.1%	7.2%	Indica la proporción del total de los egresos dirigidos a los Gastos Generales

**CORPORACION CONCIUDADANIA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2018 Y 2019**  
**METODO INDIRECTO**

CUENTAS	VARIACIONES 2019	VARIACIONES 2018
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
RESULTADO DEL EJERCICIO	3,331,475	5,744,145
MAS DEPRECIACION QUE NO AFECTA EL ESTADO DE FLUJO	8,532,437	6,944,849
AUMENTO DE CUENTAS POR COBRAR	-145,088,214	-47,678,723
AUMENTO ACTIVOS DIFERIDOS	0	0
AUMENTO OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	24,755,279	-42,769
DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR	57,207,956	63,183,811
AUMENTO OBLIGACIONES LABORALES	-7,765,527	991,198
AUMENTO INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-25,704,049	-210,248,387
<b>TOTAL EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>-84,730,642</b>	<b>-181,105,876</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
VARIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-305,728,377	7,127,053
<b>TOTAL EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-305,728,377</b>	<b>7,127,053</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
AUMENTO RESERVAS OCASIONALES	-142,086,629	-162,680,663
DISMINUCION REVALORARIZACION DEL PATRIMONIO	310,756,636	-649,000
APLICACIÓN RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR	-5,744,145	95,616,503
<b>TOTAL EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>162,925,862</b>	<b>-67,713,160</b>
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>-227,533,158</b>	<b>-241,691,983</b>
EFFECTIVO AL 31-12-2.017		777,373,181
EFFECTIVO AL 31-12-2.018	535,681,199	
<b>EFFECTIVO DISPONIBLE A DICIEMBRE 31</b>	<b>308,148,041</b>	<b>535,681,198</b>

 <b>FERNANDO VALENCIA RIVERA</b> Representante Legal C.C 71.659.379	 <b>SADY FERNELLY SANCHEZ ISAZA</b> Revisor Fiscal TP 79311-T Designado por Abako's S.A. Ver dictamen adjunto	 <b>LUZ MERY GUTIERREZ G.</b> Contadora T.P. 146266-T
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**CORPORACION CONCIUDADANIA  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2019 Y 2018**

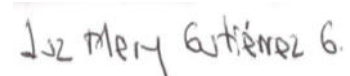
<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS AL 31/12/2018</b>	<b>INCREMENTOS</b>	<b>DISMINUCIONES</b>	<b>SALDOS AL 31/12/2019</b>
SUPERAVIT DE CAPITAL	169,379,060	0	0	169,379,060
RESERVAS OCASIONALES	286,201,708	0	142,086,629	144,115,079
GANANCIA AJUSTE ESFA	304,145,753	0	0	304,145,753
RESULTADO DEL EJERCICIO	5,744,145		2,412,670	-8,156,815
VALORIZACION DEL EJERCICIO	0	310,756,636	0	310,756,636
<b>TOTALES</b>	<b>765,470,666</b>	<b>0</b>	<b>144,499,299</b>	<b>920,239,713</b>



**FERNANDO VALENCIA RIVERA**  
Representante Legal  
CC. 71.659.379



**SADY FERNELLY SANCHEZ ISAZA**  
Revisor Fiscal TP 79311-T  
Designado por Abako's S.A.  
Ver dictamen adjunto



**LUZ MERY GUTIERREZ GRANDA**  
Contadora  
T.P. 146266-T

# **CORPORACION CONCIUDADANIA**

## **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES DE FIN DE EJERCICIO**

**PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

### **Nota 1. Entidad que reporta**

La CORPORACION **CONCIUDADANIA** con **NIT 800.150.405-4** fue reconocida como Institución de derecho privado sin ánimo de lucro mediante Resolución 38625 del 2 de diciembre de 1991, emitida por la Gobernación de Antioquia e inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín en el libro 1º bajo el No. 3900 de enero 26 de 1998.

La Corporación tiene su domicilio en la ciudad de Medellín y su ámbito de operaciones cubre los municipios del Depto. de Antioquia. Su duración es hasta el 31 de diciembre de 2080.

#### **❖ MISION:**

La Corporación Conciudadania es una organización de la sociedad civil sin ánimo de lucro que promueve la participación ciudadana para el fortalecimiento de la democracia local, el desarrollo territorial sustentable y la construcción de la paz, mediante el ejercicio de la ciudadanía plena de hombres y mujeres en el marco del estado social de derecho definido por la Constitución Política de Colombia.

#### **❖ VISION:**

En el año 2025 la Corporación Conciudadania será reconocida como un actor social competente en la promoción de la participación ciudadana y la asociatividad para que los derechos sean hechos, con preferencia de actuación en el Depto. de Antioquia, a través de un equipo humano cohesionado y capaz de desenvolverse en escenarios de acompañamiento social, asesoría y consultoría a escala local, nacional e internacional.

#### **❖ OBJETO SOCIAL**

- a. Promover y fortalecer la organización y participación ciudadana consagradas en la constitución política de Colombia y mediante otras formas de participación democrática.
- b. Estimular la participación ciudadana y la deliberación pública en torno al desarrollo territorial orientado al bienestar y garantía de derechos para todos los ciudadanos y todas las ciudadanas.
- c. Promover la construcción permanente de una cultura democrática que fortalezca la ciudadanía y la institucionalidad pública.
- d. Impulsar la expresión y movilización social favorable al reconocimiento, respeto y garantía a todos los derechos para todos los ciudadanos y ciudadanas.
- e. E. Promover la construcción de la paz, la transformación pacífica de conflictos y la reconciliación como horizontes que guían una sociedad más justa y equitativa.
- f. Estimular la investigación social sobre asuntos relacionados con la democracia, la ciudadanía, el desarrollo territorial y la construcción de paz.
- g. Impulsar una cultura y una práctica social que respete y valore las diferencias y la equidad entre géneros.

## **Bases de preparación**

El Estado de Situación Financiera de 31 de diciembre del 2019, ha sido elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

La aplicación de las normas internacionales de información financiera en Colombia se ajusta a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y decretos reglamentarios 2784 de 2012 y 1851 de 2013, a los decretos 2420 y 2496 por medio de los cuales se expide el decreto único reglamentario de las normas de Contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información.

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de Sociedad.



## **Presentación de estados financieros.**

Los estados financieros individuales que se acompañan se presentan teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

Estado de Situación Financiera: Se presenta mostrando las diferentes cuentas de activos y pasivos ordenados atendiendo a su liquidez, por considerar que, para una ONG, esta forma de presentación proporciona información fiable más relevante.

Estado de resultados: Se presenta por la naturaleza de los gastos, modelo que es el más usado en las corporaciones debido a que proporciona información fiable y más relevante

Estado de flujos de efectivo: Se presenta por el método directo, el cual consiste en rehacer el estado de resultados utilizando el sistema de caja, principalmente para determinar el flujo de efectivo en las actividades de operación

Materialidad (Importancia Relativa):

### **MATERIALIDAD ESTADOS FINANCIEROS**

Patrimonio

Materialidad (1% del patrimonio)

Alcance de ajuste (10% de la materialidad)

- (i) La materialidad para la Corporación se determinó de acuerdo al patrimonio.
- (ii) La materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, si llega a superar este valor será considerado material.
- (iii) El alcance de ajustes utilizado para todas las cifras de los estados financieros (activos, pasivos, gastos, ingresos etc.) individualmente servirá de base para establecer la materialidad.

La materialidad o importancia relativa para la Corporación en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera fue definida por la administración y fundamentada con base a un componente crítico para la Corporación, como lo es su patrimonio.

A continuación se muestra el listado de las normas internacionales de información financiera aplicables:

### **Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)**

NIC 1 Presentación de estados financieros.

NIC 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores

NIC 10 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.

NIC 12 Impuestos a las ganancias.

NIC 16 Propiedades, planta y equipo.

NIC 18 Ingresos de actividades ordinarias.

NIC 19 Beneficios a los empleados.

NIC 32 Instrumentos financieros: Presentación.

NIC 36 Deterioro del valor de los activos.

NIC 37 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.

NIC 39 Instrumentos financieros: Reconocimiento y medición.

NIC 40 Propiedades de inversión.

### **Normas internacionales de información financiera (NIIF)**

NIIF 1 Adopción por primera vez, de las normas internacionales de información financiera.

NIIF Para Pymes

NIIF 7 Instrumentos financieros.

NIIF 9 Instrumentos financieros.

NIIF 13 Valor razonable

## **Nota 2. Resumen de las principales políticas y prácticas contables.**

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

El efectivo y los equivalentes al efectivo están representados por el efectivo disponible, tarjeta de crédito y débito, depósitos de libre disponibilidad en bancos y en entidades financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo de alta liquidez, (encargos fiduciarios) fácilmente convertibles en efectivo en el momento que la corporación lo requiera, con riesgo poco significativo de cambios en su valor y cuya fecha de vencimiento no exceda a noventa días. Los equivalentes de efectivo se mantienen con el fin de cumplir con compromisos de efectivo de corto plazo.

La Corporación reconocerá el efectivo en bancos y equivalentes de efectivo en el momento que ingresen o salgan de la Corporación.

### **INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

La Corporación Conciudadania determina que los activos financieros son clasificados dentro de esta categoría al momento de su reconocimiento inicial si se mantienen dentro de su operación cuyo objetivo es:

Respetar los términos contractuales es decir cumplir con las fechas de vencimiento, medidos a costo amortizado.

En circunstancias particulares, bien sea por necesidades de liquidez o apalancamiento de la institución, algunos instrumentos podrán ser mantenidos para negociar, vender u obtener ganancias o pérdidas originadas en las fluctuaciones de valor de mercado, según sus necesidades.

### **Activos financieros y pasivos financieros.**

La Corporación mide los activos y pasivos financieros 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)

Teniendo en cuenta que la Corporación se financia en un alto porcentaje con proyectos provenientes de convenios de cooperación internacional (recursos extranjeros), la cartera es sana; no obstante, eventualmente se presenta facturación por contratación con entidades del orden municipal, departamental o nacional. Los recursos provenientes de esta facturación son cancelados contra entrega de informes, sin generarse mora en la cartera.

La Corporación Conciudadanía establece los criterios de medición para los instrumentos financieros de acuerdo a su política, así:

Instrumento Financiero	Medidos al costo amortizado	Medidos al valor razonable
Costos de transacción	Mayor valor del instrumento	Gastos del periodo
Carteras colectivas		X
Depósitos CDT	X	
Cuentas por cobrar a clientes		X
Obligaciones Financieras	X	
Cuentas por pagar		X

La corporación mide inicialmente sus activos financieros al costo amortizado si se cumplen las dos siguientes condiciones:

Que el activo se mantenga dentro de la política cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales.

Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Aquellos instrumentos financieros que la Corporación Conciudadanía mantiene para obtener ganancias o pérdidas originadas en las fluctuaciones de valor en el mercado los mide a costo amortizado o valor razonable, con el fin de obtener información más relevante.

La cartera de inversión la componen activos financieros de renta fija o variable, adquiridos para su redención al vencimiento.

El deterioro de los activos financieros se medirá a costo amortizado.

La Corporación Conciudadania dará de baja en cuentas un activo financiero cuando:

Concluyan los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, es decir cuando termine el contrato y se devuelva el activo financiero junto con los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del mismo.

La Corporación aplica los requerimientos de baja en cuentas de forma prospectiva para las transacciones que tengan lugar a partir de la fecha de transición a las nuevas normas contables.

Adicionalmente, es claro que el gasto solo se acepta si se ha efectuado en relación con cuentas por cobrar que sean vencidas y que correspondan a cuentas originadas en operaciones productoras de ingresos.

## **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción y venta, o para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

La Corporación medirá un elemento de propiedad, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial, en caso de estar plenamente identificado; cuando no se conozca dicho costo en el momento del reconocimiento inicial, se usa el criterio de costo atribuido.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende lo siguiente:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación.
- Descuentos comerciales y rebajas.
- Los costos de emplazamiento, de entrega y manipulación.
- De instalación y montaje.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta

Los terrenos y construcciones comprenden principalmente las oficinas, y se reconocen por su valor razonable, determinado con base en avalúos efectuados por tasadores externos independientes, menos la amortización correspondiente.

La depreciación de los activos comienza cuando están disponibles para su uso. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos se calcula usando el método línea recta para asignar la diferencia entre el costo o importe revalorizado de los activos y sus valores residuales durante las vidas útiles estimadas, que se indican a continuación:

Los períodos de depreciación son los siguientes:

Monto para activar SMMLV	Vida útil	Método de depreciación
Terrenos	N/A	N/A
Edificaciones	20	LINEA RECTA
Muebles y enseres	3	LINEA RECTA
Equipos de cómputo y comunicación	2	LINEA RECTA

## **INGRESOS**

Esta política se aplicará a las transacciones que surgen en las actividades ordinarias de la Corporación.

Se incluyen en el alcance de esta política los criterios que se utilizan en la contabilización de los ingresos procedentes de:

### **Ingresos por venta de servicios.**

Para la venta de servicios, los ingresos se reconocen en el periodo contable en que se hacen las ventas de los servicios o se presta el servicio, al grado de realización de la transacción específica.

### **Ingresos por intereses.**

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo. Cuando un préstamo o una cuenta a cobrar sufre pérdida por deterioro del valor, la Corporación reduce el importe en libros hasta su importe recuperable, que se calcula en función de los flujos futuros de efectivo estimados descontados al tipo de interés efectivo original del instrumento, y continúa actualizando la cuenta por cobrar como un ingreso por intereses.

Los ingresos por intereses de préstamos que hayan sufrido pérdidas por deterioro del valor se reconocen usando el tipo de interés efectivo original.

### **Arrendamientos.**

Cuando se dé el caso de arrendamientos en los que la Corporación conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos por concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

### **Ingresos por donaciones.**

Cuando la Corporación recibe donaciones que no tienen destinación específica, o son para cubrir costos y gastos de sostenimiento, se registran como un ingreso y se medirán por el valor razonable.

### **Subvenciones del Gobierno**

Son las ayudas económicas que recibimos de los gobiernos en forma de transferencia de recursos como contrapartida del cumplimiento de convenios o contratos relacionados con las actividades de operación de la entidad. Las subvenciones se medirán por el valor razonable.

Las subvenciones del gobierno se reconocerán registrando los ingresos por transferencia de recursos que se reciben de las agencias como un pasivo (ingresos por cuenta de terceros), el que se va disminuyendo con la ejecución del proyecto.

## **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Esta política aplicará a todos los beneficios de empleados, incluyendo aquellos proporcionados bajo los acuerdos formales y las prácticas informales que realice la Entidad, cualquier beneficio adicional creado a partir de la aplicación de esta política será clasificado y aprobado por el comité de NIIF

### **Definiciones**

Beneficios a los empleados son todas las formas de contraprestación concedida por una entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

**Beneficios a los empleados a corto plazo:** son los beneficios cuyo pago será atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados presten sus servicios.

**Beneficios post-empleo:** son retribuciones a los empleados (diferentes de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo en la entidad.

**Otros beneficios a los empleados a largo plazo:** son retribuciones a los empleados (diferentes de los beneficios post-empleo, de los beneficios por terminación y de los beneficios de compensación en instrumentos de capital), cuyo

pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

**Beneficios por terminación:** son las remuneraciones a pagar a los empleados como consecuencia de:

- La decisión de la entidad de resolver el contrato del empleado antes de la edad normal de retiro; o bien
- La decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios.

**Planes de aportaciones definidas:** son planes de beneficios post-empleo, en los cuales la entidad realiza aportaciones de carácter predeterminado a una entidad separada (un fondo) y no tiene obligación legal ni implícita de realizar aportaciones adicionales, en el caso de que el fondo no tenga suficientes activos para atender los beneficios a los empleados que se relacionen con los servicios que éstos han prestado en el periodo presente y en los anteriores. Según los planes de aportaciones definidas, la obligación legal o implícita de la entidad se limita al importe que haya acordado aportar al fondo. De esta forma, el importe de los beneficios post-empleo a recibir por el empleado estará determinado por el importe de las aportaciones pagadas por la entidad (y eventualmente el empleado) a un plan de beneficios post-empleo o a una compañía de seguros, junto con los rendimientos de las inversiones procedentes de las aportaciones. En consecuencia, el riesgo actuarial (de que los beneficios sean menores que los esperados) y el riesgo de inversión (de que los activos invertidos sean insuficientes para atender los beneficios esperados) son asumidos, en sustancia, por el empleado.

**Planes de beneficios definidos:** son planes de beneficios post-empleo diferentes de los planes de aportaciones definidas. En los planes de beneficios definidos:

- (a) la obligación de la entidad consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores; y
- (b) tanto el riesgo actuarial (de que los beneficios tengan un costo mayor que el esperado) como el riesgo de inversión son asumidos, esencialmente, por la propia entidad. Si los resultados actuariales o de la inversión son peores de lo esperado, las obligaciones de la entidad pueden verse aumentadas.

Los activos del plan comprenden:

- (a) los activos poseídos por un fondo de beneficios a largo plazo para los empleados; y
- (b) las pólizas de seguro aptas.



Los activos poseídos por un fondo de beneficios a largo plazo para los empleados: son activos (diferentes de los instrumentos financieros no transferibles emitidos por la entidad que informa) que:

- (a) son poseídos por una entidad (un fondo) que está separado legalmente de la entidad que presenta sus estados financieros, y existen solamente para pagar o financiar beneficios de los empleados; y
- (b) están disponibles para ser usados sólo con el fin de pagar o financiar beneficios de los empleados, no están disponibles para hacer frente a las deudas con los acreedores de la entidad que informa (ni siquiera en caso de quiebra) y no pueden retornar a esta entidad salvo cuando:
  - (i) los activos que quedan en el plan son suficientes para cumplir todas las obligaciones, del plan o de la entidad que informa, relacionadas con los beneficios de los empleados; o
  - (ii) los activos retornan a la entidad para reembolsar los beneficios a los empleados ya pagados por ella.

Una póliza de seguro apta es una póliza de seguro, emitida por un asegurador que no es una parte relacionada de la entidad que informa (según se la define en la Sección 33 Informaciones a Revelar sobre Partes Relacionadas), cuando las indemnizaciones provenientes de la póliza:

- (a) sólo pueden ser usadas para pagar o financiar beneficios de los empleados en virtud de un plan de beneficios definido; y
- (b) no están disponibles para hacer frente a la deuda con los acreedores de la entidad que informa (ni siquiera en caso de quiebra) y no pueden ser pagados a esta entidad salvo cuando:
  - (i) las indemnizaciones representen activos excedentarios, que la póliza no necesita para cumplir el resto de las obligaciones relacionadas con el plan de beneficios de los empleados; o
  - (ii) las indemnizaciones retornan a la entidad para reembolsarle por beneficios a los empleados que ella ya ha pagado.

Para efectos de la aplicación de esta política, La Corporación CONCIUDADANÍA, cuenta con beneficios a corto plazo y no cuenta con beneficios post empleo para sus empleados.

Los beneficios a los empleados de corto plazo no requieren hipótesis actuariales para medir la obligación o el costo y, por lo tanto, no hay ganancias o pérdidas actuariales.

La Corporación CONCIUDADANÍA, tiene los siguientes beneficios:

- sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social
- Licencias remuneradas (maternidad)
- Permisos retribuidos a corto plazo, cuando se espere que éstos deban liquidarse dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados hayan prestado los servicios
- Capacitaciones
- Auxilios Educativos

## **TRANSICION A LAS NIIF PARA PYMES**

### **Alcance**

Esta política aplicará a La Corporación CONCIUDADANÍA, que adopta por primera vez las NIIF para PYMES, independientemente de si su marco contable anterior estuvo en el conjunto de principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) y su normatividad contable nacional.

### **Adopción por Primera Vez**

El principio fundamental de la Sección 35 de la NIIF para las PYMES establece que la adopción de la NIIF para las PYMES debe ser realizada en forma integral y aplicada de manera retrospectiva en su totalidad (considerando los hechos económicos de la entidad) a los primeros estados financieros que una entidad va a presentar conforme a este estándar, salvo por las excepciones y exenciones aplicables.

Una aplicación retrospectiva se refiere a que la transición hacia la NIIF para las PYMES debe ser realizada de tal manera que los primeros estados financieros se preparen como si la entidad siempre hubiese aplicado la NIIF para las PYMES.

Para este propósito la entidad en su Estado de Situación Financiera de Apertura Debe:

- a. Reconocer todos los activos y pasivos que cumplen las condiciones exigidas por la NIIF para las PYMES, pero que no habían sido reconocidos previamente bajo PCGA locales, tales como activos adquiridos mediante leasing financiero (que en su momento fueron tratados como leasing operativo), ciertos pasivos a largo plazo a favor de empleados (primas de antigüedad) y ciertas provisiones, entre otros.
- b. Eliminar activos y pasivos previamente reconocidos bajo PCGA locales si estos no califican como tales bajo la NIIF para las PYMES. Ejemplos de estas eliminaciones son los gastos de investigación capitalizados, gastos pre-operativos activados, propaganda diferida, gastos de relocalización de plantas, entre otros. Se deben eliminar provisiones generales o provisiones para pérdidas futuras establecidas previamente, pero que no cumplen las condiciones de la Sección 21. Se deben eliminar activos contingentes que previamente hubiesen sido registrados.

- c. Reclasificar activos, pasivos y partidas de patrimonio siguiendo las categorías establecidas en la NIIF para las PYMES. Por ejemplo, semovientes en calidad de inventarios y propiedades, planta y equipo deben ser reclasificados como activos biológicos; anticipos de impuesto de renta se deben compensar con impuestos de renta por pagar.
- d. Medir los activos y pasivos reconocidos de acuerdo con lo establecido en cada una de las Secciones de la NIIF para las PYMES.
- e. En el balance de apertura La Corporación CONCIUDADANÍA, se manejarán al costo o se revaluarán los siguientes conceptos de activos PPE y activos intangibles, así:
  - En muebles y equipo de oficina por la materialidad de los importes, la entidad no considera realizar ninguna revalorización. Se verificará la existencia real de cada uno de los ítems y se determinará si presta beneficio futuro, con el fin de realizar el ajuste en libros.
  - En Equipos de cómputo y comunicación, la entidad analizará y considerará si existe mérito para revaluar algún(s) ítem(s) de acuerdo al valor razonable. Se verificará la existencia real de cada uno de los ítems y se determinará si presta beneficio futuro, con el fin de realizar el ajuste en libros.
  - En activos intangibles las licencias relevantes y de carácter indefinido se podrán revaluar obteniendo certificación del proveedor donde indique el valor razonable de la licencia.

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:

Las cuentas del disponible están conformadas por los siguientes rubros:

Bancos, fiducias, y CDTs

<b>BANCOS CUENTA CORRIENTE</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>	<b>VARIACION</b>
Bancolombia-Conciudadania	71,518,392	38,064,137	33,454,255
Bancolombia- P.P.M.	1,751,727	5,034,533	-3,282,806
<b>TOTAL CTA CORRRIENTE</b>	<b>73,270,119</b>	<b>43,098,670</b>	<b>30,171,449</b>

<b>CUENTAS DE AHORROS</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>	<b>VARIACION</b>
Bancolombia-D.K.A	4,108,351	1,691,492	2,416,859
Bancolombia-DKA PATRIMONIO AMBIENTAL	25,911,629	0	25,911,629
Bancolombia Fos Colombia	0	92,586,803	-92,586,803
Bancolombia- Corantioquia Áreas Protegidas	0	43,431,792	-43,431,792
Bancolombia SWISS AID	0	18,955	-18,955
CONFIAR- Fundación Confiar	1,575,041	0	1,575,041
<b>TOTAL CTA AHORROS</b>	<b>31,595,021</b>	<b>137,729,042</b>	<b>-106,134,020</b>

**Bancos:** Registra las cuentas bancarias que tiene la Corporación en Bancolombia y Confiar Cooperativa. Todas las cuentas se encuentran conciliadas al 31 de diciembre de 2019. La variación de las cuentas corrientes corresponde al pago de facturas en los últimos días de diciembre de proyectos ejecutados entre Octubre y Diciembre de 2019 y la disminución de las cuentas de ahorro se debe a que en el año 2018 quedo un saldo en la cuenta de ahorros del proyecto FOS y al año 2019 dicho proyecto ya se encontraba totalmente ejecutado.

<b>INVERSIONES EN FIDUCIAS</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>	<b>VARIACION</b>
Encargo Fiduciario-Conciudadania	25,662,723	45,235,932	-19,573,209
Encargo Fiduciario P.P.M.	17,590,875	27,199,021	-9,608,146
Encargo Fiduciario -DKA	12,083,063	4,642,131	7,440,932
<b>TOTAL INVERSIONES EN FIDUCIAS</b>	<b>55,336,661</b>	<b>77,077,084</b>	<b>-21,740,423</b>

**Fiducias:** Dinero a la vista que se encuentra en encargos fiduciaros de Bancolombia para el desarrollo de las actividades de los diferentes proyectos.

<b>TOTAL CAJA Y BANCOS Y ENCARGOS FIDUCIARIOS (NOTA 3)</b>	<b>160,201,801</b>	<b>257,904,795</b>	<b>-97,702,994</b>
------------------------------------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

<b>INVERSIONES TEMPORALES</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>	<b>VARIACION</b>
Inversiones en CDT	147,946,240	277,776,404	-129,830,164
<b>TOTAL</b>	<b>147,946,240</b>	<b>277,776,404</b>	<b>-129,830,164</b>

**Inversiones Temporales:** Ahorros que se encuentran disponibles en CDT de Confiar. Estas inversiones corresponden al Fondo de Sostenibilidad que se ha constituido dentro de la cuenta de Asignaciones permanentes con los excedentes de periodos anteriores, cuya destinación ha sido aprobada por la Asamblea de Socios. La disminución del CDT corresponde a la ejecución de la asignación 1: Desarrollos de planes estratégicos, programas y proyectos.

<b>COMPOSICION DE LA INVERSIONES A 31 DIC. 2019</b>	
CDT 1604019445	70,910,350
CDT 1604019281	77,035,890
<b>TOTAL</b>	<b>147,946,240</b>

#### **NOTA 4. DEUDORES**

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>	<b>VARIACION</b>
Clientes Nacionales	79,944,708	9,090,908	50,853,800
Cuentas entre proyectos	17,470,940	23,734,798	-6,263,858
Cuentas por cobrar empleados	0	90,000	-90,000
Otras cuentas por cobrar	130,247,991	49,659,718	80,588,273
<b>TOTAL CUENTAS X COBRAR</b>	<b>227,663,638</b>	<b>82,575,424</b>	<b>125,088,214</b>

**Deudores:** Registra las cuentas por cobrar por anticipos a asesores municipales, salarios, cxc a empleados, y otros valores a favor de la Institución por prestación de servicios y contratos realizados en desarrollo del objeto social.

El aumento corresponde a cuentas de los proyectos que quedaron pendientes por trasladar a Conciudadanía con corte a Dic. 2019

#### **NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

<b>PROPIEDAD, PLANTA y EQUIPO</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>	<b>VARIACION</b>
Terrenos	363,660,600	223,009,515	140,651,085
Edificios	371,980,700	201,875,149	170,105,551
Equipo de oficina	20,714,360	21,721,560	-1,007,200
Equipo de computación	23,525,094	27,546,153	-4,021,059
Depreciación acumulada	-76,913,902	-68,381,465	-8,532,437
<b>TOTAL PP. Y EQUIPO</b>	<b>702,966,852</b>	<b>405,770,912</b>	<b>297,195,940</b>

**Propiedad planta y equipo:** Comprende el conjunto de bienes que posee la Institución los cuales emplea en forma permanente para el desarrollo de su objeto social.

La depreciación se realiza por el método de línea recta y los tiempo de depreciación son los siguientes: Edificaciones 20 años, muebles y enseres 3 años y equipos de cómputo 2 años.

El aumento de los activos corresponde a avalúo del edificio que se realizó en Septiembre de 2019.

#### **NOTA 6. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>	<b>VARIACION</b>
Crédito Bancolombia	25,002,797	0	25,002,797
Gastos de Representación	488,121	735,639	-247,518
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>25,490,918</b>	<b>735,639</b>	<b>24,755,279</b>

**Obligaciones Financieras:** Representan las deudas contraídas con los bancos a través de la tarjeta de crédito para cubrir gastos administrativos menores, el aumento de las obligaciones financieras corresponde a crédito adquirido con Bancolombia en el mes de Junio de 2019.

## NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>	<b>VARIACION</b>
Cuentas entre proyectos	17,470,939	23,734,498	-6,263,559
Honorarios	3,327,942	8,752,000	-5,424,058
Costos y gastos por pagar	993,140	4,006,175	-3,013,035
Acreedores oficiales (rtefte)	3,199,426	2,504,681	694,745
IVA	2,950,166	13,118,461	-10,168,295
Otras CxP	123,108,158	41,726,000	81,382,158
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>151,049,771</b>	<b>93,841,815</b>	<b>57,207,956</b>

**Cuentas por pagar:** Representadas por: cuentas por pagar entre proyectos, cuentas por pagar de honorarios, costos y gastos por pagar, retención en la fuente por pagar, IVA por pagar y otras cuentas por pagar.

La variación más significativa está representada en otras cuentas por pagar debido a que a 31 de Diciembre de 2019 no quedaron saldadas dichas cuentas, las cuales quedaron canceladas en el mes de Enero de 2019.

## NOTA 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>	<b>VARIACION</b>
Cesantías	41,443,022	48,409,186	-6,966,164
Intereses Sobre Cesantías	4,867,805	5,667,168	-799,363
<b>TOTAL</b>	<b>46,310,827</b>	<b>54,076,354</b>	<b>-7,765,527</b>

Para la CORPORACION CONCIUDADANIA los beneficios a empleados se manejan a corto plazo pues son pagados en los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados prestan sus servicios y están representados en cesantías e intereses a las cesantías.

## NOTA 9. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

ANTICIPOS RECIBIDOS	31-dic-19	31-dic-18	VARIACION
PAN PARA EL MUNDO	-8,926,516	797,713	-8,128,803
DKA	10,881,931	-219,760	11,101,691
DKA PATRIMONIO AMBIENTAL	40,403,019	41,643,501	-1,240,481
FOS COLOMBIA	0	66,068,393	-66,068,393
CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA	38,000,000	0	18,000,000
ISAGEN CONTROL SOCIAL	5,578	181,305	-175,727
DIOCESIS DE CALDAS	3,835,000	0	3,835,000
<b>TOTAL</b>	<b>84,199,011</b>	<b>108,471,154</b>	<b>-44,272,142</b>

**Anticipos y Avances:** Registra las sumas de dinero recibidas por la Institución como anticipos o fondos para la ejecución de proyectos, cumplimiento de contratos, convenios o acuerdos debidamente legalizados.

La disminución de los anticipos corresponde fundamentalmente a la terminación en Febrero de 2019 al proyecto ejecutado con FOS COLOMBIA.



## NOTA 10. PATRIMONIO

<b>PATRIMONIO</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>	<b>VARIACION</b>
SUPERAVIT DE CAPITAL	169,379,060	169,379,060	0
<b>RESERVAS OCASIONALES:</b>	<b>144,115,079</b>	<b>286,201,708</b>	<b>-142,086,629</b>
RESERVA 1 DESARROLLO DE PLANES ESTRATEGICOS, PROGRAMAS Y PROYECTOS	0	127,886,630	-127,886,630
RESERVA 2 RESERVA FUTURAS PERDIDAS	79,616,626	79,616,626	0
RESERVA 3 INDEMNIZACION EMPLEADOS	64,498,452	78,698,452	-14,200,000
RESULTADO DEL EJERCICIO	3,334,475	5,744,145	-2,409,670
EXCEDENTE POR AJUSTES ESFA	304,145,753	304,145,753	0
SUPERAVIT VALORIZACION EDIFICIO	310,756,636	0	310,756,636
<b>TOTAL</b>	<b>931,731,003</b>	<b>765,470,666</b>	<b>166,260,337</b>

**Patrimonio:** Constituido por las donaciones y adquisiciones en bienes muebles e inmuebles. Dicho Patrimonio, en caso de disolución o liquidación de la Institución, según la legislación, se trasladará a otra Institución de igual objeto social; así mismo, las reservas ocasionales que fortalecen el patrimonio y los resultados del periodo. La disminución del patrimonio corresponde a la ejecución de las asignaciones permanentes correspondientes a: Desarrollo de planes estratégicos, programas y proyectos y a la Indemnización de empleado. El incremento del patrimonio corresponde a la valorización del edificio por avalúo realizado en el mes de Septiembre de 2019

## NOTA 11. INGRESOS

INGRESOS	31-dic-19	31-dic-18	VARIACION
DKA PLAN TRIENAL	148,392,674	138,164,864	10,227,811
DKA MINERIA	0	32,525,830	-32,525,830
DKA PATRIMONIO AMBIENTAL	93,168,510	50,377,567	42,790,943
PAN PARA EL MUNDO	798,035,632	757,042,027	40,993,605
SWISS AID	0	40,082,206	-40,082,206
FORO POR COLOMBIA	0	18,000,000	-18,000,000
FOS COLOMBIA	65,670,746	344,090,946	-278,420,200
PNUD	85,330,194	0	85,330,194
CORANTIOQUIA MESAS AMBIENTALES	0	290,756,303	-290,756,303
FUNDACION SAN JUAN DE DIOS	0	7,639,418	-7,639,418
CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA	53,870,000	0	53,870,000
FUNDACION CONFIAR	41,000,000	0	41,000,000
ISAGEN	94,862,687	119,509,040	-24,646,353
CORPORACION TRANSPARENCIA	0	5,900,000	-5,900,000
CORPORACION CONSEJO PROVINCIAL	0	11,820,461	-11,820,461
MUNICIPIO DE GUATAPE	28,961,714	16,072,940	12,888,774
MISION OBSERVACION ELECTORAL	0	3,452,000	-3,452,000
PROGRAMAS SOLIDARIOS-ITA- CHO	0	18,384,700	-18,384,700
MUNICIPIO DE TITIRIBI	8,000,000	0	8,000,000
MUNICIPIO DE ARGELIA	3,000,000	0	3,000,000
INGRESOS PROPIOS POR ARRENDAMIENTO	46,343,068	35,713,238	10,629,830
INGRESOS POR SINIESTROS	4,645,652	0	4,645,652
INGRESOS POR INCAPACIDADES	19,692,960	9,622,461	10,070,499
INGRESOS PROPIOS POR REINTEGRO COSTOS Y GTOS FINANCIEROS	54,717,204	101,230,367	-46,513,163
	18,778,682	22,093,127	-3,314,446
<b>TOTAL</b>	<b>1,564,469,724</b>	<b>2,022,477,495</b>	<b>-458,007,772</b>

**Ingresos:** Este grupo comprende los valores recibidos y/o causados por las donaciones de agencias de cooperación internacional y venta de servicios como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social y los rendimientos financieros derivados de las cuentas de ahorro y las fiducias.

La disminución del gasto corresponde a menor ejecución de proyectos.

## NOTA 12. GASTOS

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE EJECUCION DE PROYECTOS</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>	<b>VARIACION</b>
Gastos de Personal	795,742,042	1,036,644,043	-240,902,001
Honorarios	43,197,076	202,723,600	-159,526,524
Imppto industria y comercio	1,522,259	2,314,449	-792,190
Impuesto Predial	5,419,640	5,326,482	93,158
Gravamen a los Mov. Fcieros	6,975,760	8,335,806	-1,360,045
Contribuciones Y afiliaciones (FAONG)	3,235,332	3,235,332	0
Seguros: de vida y equ. Oficina	9,134,388	8,775,146	359,242
Servicios públicos y otros	31,307,022	35,773,847	-4,466,825
Gastos legales	2,846,333	2,493,861	352,472
Mantenimiento y edificaciones	3,565,000	3,297,150	267,850
Adecuación e instalación	3,788,635	7,102,604	-3,313,969
Depreciaciones Y Amortizaciones	13,560,696	13,422,902	137,794
Diversos	17,284,297	23,030,880	-5,746,583
actividades proyectos	597,109,750	644,628,207	-47,518,457
<b>TOTAL</b>	<b>1,534,688,230</b>	<b>1,997,104,308</b>	<b>-462,416,078</b>

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>	<b>VARIACION</b>
Intereses Financieros	2,751,494	0	2,751,494
Comisiones	12,641,423	9,677,103	2,964,320
Intereses (Sobregiros-mora)	285,962	7,423	278,539
Cuota manejo tarjeta	3,162,310	3,412,774	-250,464
<b>TOTAL</b>	<b>18,841,189</b>	<b>13,097,299</b>	<b>5,743,889</b>

<b>OTROS GASTOS</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>	<b>VARIACION</b>
Impuestos asumidos (RTF E IVA)	2,046,240	1,424,000	622,240
Otros	5,562,589	3,545,536	2,017,053
<b>TOTAL</b>	<b>7,608,829</b>	<b>4,969,536</b>	<b>2,639,293</b>

<b>TOTAL GASTOS (NOTA 15)</b>	<b>1,561,138,248</b>	<b>2,015,171,144</b>	<b>-454,032,895</b>
-------------------------------	----------------------	----------------------	---------------------

Gastos: Este grupo comprende los valores pagados y/o causados en que incurre la Institución en desarrollo de su objeto social y se registran por el método del devengo. Están clasificados en gastos de administración, gastos de operación financieros y otros gastos.

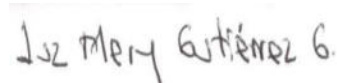
### **NOTA 13. CUENTAS DE ORDEN**

<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>	<b>VARIACION</b>
Equipo de oficina	11,211,276	11,818,476	-607,200
Equipo de Computación y Comunicación	18,630,204	17,352,983	1,277,221
<b>TOTAL</b>	<b>29,841,480</b>	<b>29,171,459</b>	<b>670,021</b>

Cuentas de Orden: Corresponden los activos totalmente depreciados que aún se encuentran en uso, se deben reflejar en el estado de situación financiera en cuentas de orden. La variación corresponde a la depuración de activos.



**FERNANDO VALENCIA RIVERA**  
 Representante Legal.  
 C.C. 71.659.379



**LUZ MERY GUTIERREZ G.**  
 Contadora Pública  
 T.P 146266-T