

ESTADOS FINANCIEROS

Corporación Reconciliación Colombia
(Entidad sin Ánimo de Lucro)

Años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
con Informe del Revisor Fiscal

Corporación Reconciliación Colombia - (Entidad sin Ánimo de Lucro)

Estados Financieros

Años terminado al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Índice

Informe del Revisor Fiscal.....	1
Estados Financieros	
Estados de Situación Financiera	3
Estados de Actividades.....	4
Estados de Cambios en el Activo Neto.....	5
Estados de Flujos de Efectivo.....	6
Notas a los Estados Financieros	7
Certificación de los Estados Financieros	19

Informe del Revisor Fiscal

A la Asamblea General de Socios
Corporación Reconciliación Colombia

He auditado los estados financieros adjuntos de Corporación Reconciliación Colombia, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Los estados financieros bajo normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia de Corporación Reconciliación Colombia al 31 de diciembre de 2018, que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos, fueron auditados por mí, de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia, sobre los cuales expresé mi opinión sin salvedades el 20 de marzo de 2019.

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia; de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas; y, de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros fundamentada en mi auditoría. Obtuve la información necesaria para cumplir con mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Las citadas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y lleve a cabo mi auditoría para obtener seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría incluye desarrollar procedimientos para obtener la evidencia de auditoría que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en los estados financieros.

En el proceso de evaluar estos riesgos, el auditor considera los controles internos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Así mismo, incluye una evaluación de las políticas contables adoptadas y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Administración, así como de la presentación en su conjunto de los estados financieros. Considero que mi auditoría me proporciona una base razonable para emitir mi opinión.



Building a better
working world

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de Corporación Reconciliación Colombia S.A. al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia. Además, fundamentada en el alcance de mi auditoría, no estoy enterada de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la Corporación: 1) Llevar los libros de actas, registro de fundadores y de contabilidad, según las normas legales y la técnica contable; 2) Desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones de la Asamblea de Socios y del Consejo Directivo, y a las normas relativas a la seguridad social integral; 3) Conservar la correspondencia y los comprobantes de las cuentas; y, 4) Adoptar medidas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Corporación o de terceros en su poder.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'AS-M', is written over the typed name of the signatory.

Andrea Soacha Morales
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 94237 -T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530

Bogotá, Colombia
18 de marzo de 2020


Corporación Reconciliación Colombia - (Entidad sin Ánimo de Lucro)

Estados de Situación Financiera

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
	<i>(Expresado en miles de pesos colombianos)</i>	
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo <i>(Nota 4)</i>	\$ 1,160,628	\$ 2,418,257
Deudores, neto <i>(Nota 5)</i>	137,011	293,462
Anticipos y avances <i>(Nota 6)</i>	56,270	324,433
Anticipos e impuestos corrientes <i>(Nota 8)</i>	483	11,036
Total activo corriente	1,354,392	3,047,188
Activos no corrientes		
Equipo, neto <i>(Nota 7)</i>	9,313	17,286
Total activo	\$ 1,363,705	\$ 3,064,474
Pasivo corriente		
Pasivos por impuesto corriente <i>(Nota 8)</i>	\$ 131,314	\$ 119,199
Beneficio a empleados <i>(Nota 9)</i>	85,167	109,941
Fondos de cofinanciación por ejecutar <i>(Nota 10)</i>	697,662	2,793,682
Costos y gastos por pagar	-	67,407
Ingresos recibidos por anticipado	-	20,703
Total pasivo	914,143	3,110,932
Patrimonio		
Fondo social	2,000	2,000
Excedente del ejercicio	496,020	(48,458)
Déficit de ejercicio anteriores	(48,458)	-
Total activos netos	449,562	(46,458)
Total pasivos y activos netos	\$ 1,363,705	\$ 3,064,474

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Sergio Guarín León Diana Carolina Galvis Castro
 Representante Legal Contador Público
 (Ver certificación adjunta) Tarjeta Profesional No. 181613-T
 (Ver certificación adjunta)


 Andrea Soacha Morales
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 94237-T
 Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
 (Véase mi informe del 18 de marzo de 2020)

Corporación Reconciliación Colombia - (Entidad sin Ánimo de Lucro)


Estados de Actividades

	Años terminados al 31 de diciembre	
	2019	2018
	<i>(Expresado en miles de pesos colombianos)</i>	
Ingresos de actividades ordinarias (Nota 11)		
Aporte anuales socios	\$ 387,950	\$ 503,872
Contratos	50,000	390,350
Donaciones	161,923	–
Aportes de programas	14,156	315,782
Total ingresos de actividades ordinarias	614,029	1,210,004
Gastos de administración		
Gastos de administración (Nota 12)	(108,289)	(1,158,283)
Excedente operacional	505,740	51,721
Otros ingresos	5,147	21,762
Otros gastos (Nota 13)	(14,867)	(121,941)
Excedente del ejercicio	\$ 496,020	\$ (48,458)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Sergio Guarín León
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


Diana Carolina Galvis Castro
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 181613-T
(Ver certificación adjunta)


Andrea Soacha Morales
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 94237-T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
(Véase mi informe del 18 de marzo de 2020)

Corporación Reconciliación Colombia - (Entidad sin Ánimo de Lucro)
Estados de Cambios en el Activo Neto

	Fondo Social		Reservas		Excedente del Ejercicio		Total Patrimonio	
	<i>(Expresados en miles de pesos colombianos)</i>							
Saldo a 31 de diciembre de 2017	\$	2,000	\$	10,614	\$	91,664	\$	104,278
Déficit del ejercicio	-	-	-	-	-	(48,458)	-	(48,458)
Constitución del fondo para proyectos	-	-	-	91,664	-	(91,664)	-	-
Ejecución de fondos para proyectos	-	-	-	(102,278)	-	-	-	(102,278)
Saldo al 31 de diciembre de 2018		2,000		-		(48,458)		(46,458)
Excedente del ejercicio	-	-	-	-	-	496,020	-	496,020
Saldo al 31 de diciembre de 2019	\$	2,000	\$	-	\$	447,562	\$	449,562

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

<p>Sergio Guarín León Representante Legal (Ver certificación adjunta)</p>	<p>Diana Carolina Galvis Castro Contador Público Tarjeta Profesional No. 181613-T (Ver certificación adjunta)</p>
	<p>Andrea Soacha Morales Revisor Fiscal Tarjeta Profesional No. 94237-T Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530 (Véase mi informe del 18 de marzo de 2020)</p>

Corporación Reconciliación Colombia - (Entidad sin Ánimo de Lucro)

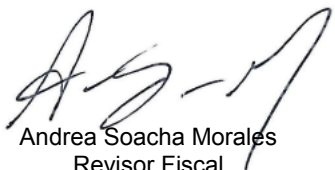
Estados de Flujos de Efectivo

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
	<i>(expresado en miles de pesos colombianos)</i>	
Efectivo generado de las operaciones		
Flujo de efectivo por actividades de operación		
Excedente (Déficit) del ejercicio	\$ 496,020	\$ (48,458)
Partidas que no afectan al ejercicio		
Depreciaciones	11,112	13,400
Deterioro de cartera	-	7,000
Cambio neto en activos y pasivos operacionales		
Deudores y anticipos	424,614	53,900
Activos por impuestos corrientes	10,553	6,653
Costos y gastos por pagar	(67,407)	48,112
Fondos ejecutados	-	(102,278)
Beneficios a empleados	(24,774)	(2,692)
Pasivos por impuestos corrientes	12,115	83,361
Ingreso recibido por anticipado	(20,703)	(18,573)
Fondo de cofinanciación ejecutado y por ejecutar	(2,096,020)	41,334
Flujo neto de efectivo (usado en) provisto por las actividades de operación	(1,254,490)	81,759
Actividades de inversión		
Adiciones de equipo	(3,139)	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(3,139)	-
Disminución (aumento) neto de efectivo	(1,257,629)	81,759
Efectivo al inicio del periodo	2,418,257	2,336,498
Efectivo al final del periodo	\$ 1,160,628	\$ 2,418,257

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Sergio Guarín León
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

Diana Carolina Galvis Castro
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 181613-T
(Ver certificación adjunta)


Andrea Soacha Morales
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 94237-T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
(Véase mi informe del 18 de marzo de 2020)

Corporación Reconciliación Colombia - (Entidad sin Ánimo de Lucro)

Notas a los Estados Financieros

Años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(*Todos los valores están expresados en miles de pesos colombianos*)

1. Entidad y Objeto Social

Corporación Reconciliación Colombia (en adelante la Corporación o Corporación Reconciliación Colombia), tiene domicilio principal en Bogotá D.C, es una entidad sin ánimo de lucro, constituida por documento privado el 20 de octubre de 2015, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá bajo el número 00255999 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro el 13 de noviembre de 2015.

Su objeto social es promover la creación de una cultura de reconciliación a través de la articulación de diferentes actores de la sociedad civil en una misma plataforma que incida en política pública, fortalezca las capacidades de los ciudadanos y promueva alianzas interseccionales desde una dimensión territorial para fomentar el desarrollo social del país promoviendo la acción colectiva y mejorando las condiciones de vida de las comunidades. La Corporación tiene una duración prevista hasta 31 de diciembre de 2100.

2. Principales Políticas y Prácticas Contables

Las principales políticas contables aplicadas a la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en los periodos presentados a menos que se indique lo contrario.

2.1. Bases de Preparación

Los estados financieros de Corporación Reconciliación Colombia han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) versión pymes, establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (Pymes) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2009. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la administración de la entidad ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Los presentes estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos y todos los valores se han redondeado a la unidad de mil más próxima (COP 000), salvo cuando se indique lo contrario.

2.2. Bases de Presentación

Los presentes estados financieros son presentados de acuerdo con las NIIF para PYMES. En la preparación de estos estados financieros la Corporación ha aplicado las bases de preparación, las políticas contables, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en el Manual de Políticas Contables.

Corporación Reconciliación Colombia - (Entidad sin Ánimo de Lucro)

Notas a los Estados Financieros

2.3. Moneda Funcional

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la Corporación se expresan en la moneda donde opera la entidad (moneda funcional). Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Corporación.

Clasificación de Activos y Pasivos entre Corrientes y No Corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

2.4. Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía, naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros al activo total y al activo corriente no corriente, al pasivo total y al pasivo corriente y no corriente, al fondo social o los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

3. Manual de Políticas Contables

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la Corporación al preparar y presentar estados financieros.

A continuación, se presentarán algunas de las políticas contables más representativas que debe seguir la Corporación para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de hechos económicos específicos.

3.1. Efectivo

El alcance de esta política abarca los activos financieros que se encuentren clasificados dentro de uno de las siguientes categorías: caja menor, cuentas corrientes y cuentas de ahorros, inversiones a la vista, depósitos a plazo (que tenga vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición), equivalentes al efectivo, moneda extranjera.

De acuerdo a la sección 7 párrafo 7.2 de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) versión pymes el efectivo y equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Corporación Reconciliación Colombia - (Entidad sin Ánimo de Lucro)

Notas a los Estados Financieros

3.1. Efectivo (continuación)

Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

Estos recursos de terceros serán administrados de acuerdo a los compromisos adquiridos con ellos, en centros de costos contables y cuentas bancarias separadas (si el financiador lo exige), de aquellas en las que se manejan los recursos propios de la Corporación.

3.2. Instrumentos Financieros

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Reconocimiento Inicial y Posterior de Activos y Pasivos Financieros

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a recaudos fijos o determinables que surgen cuando la Corporación proporciona dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Las cuentas por cobrar se reconocen por el importe en la factura o contrato, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de impago por parte del deudor.

Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

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

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero, tanto en el reconocimiento inicial como posterior, al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Después del reconocimiento inicial los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingresos o gastos financieros.

Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

Corporación Reconciliación Colombia - (Entidad sin Ánimo de Lucro)

Notas a los Estados Financieros

3.2. Instrumentos Financieros (continuación)

Reconocimiento Inicial y Posterior de Activos y Pasivos Financieros (continuación)

Un activo financiero se da de baja cuando expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o se transfieran sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, o a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra parte, y éste tiene la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada y es capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidad de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia.

En este caso, la Corporación: (i) dará de baja en cuentas el activo, y (ii) reconocerá por separado cualesquiera derechos y obligaciones conservados o creados en la transferencia. El importe en libros del activo transferido deberá distribuirse entre los derechos u obligaciones conservados y transferidos sobre la base de sus valores razonables relativos en la fecha de la transferencia.

Baja de Pasivos Financieros

Solo se dará de baja en cuentas un pasivo financiero (o una parte de un pasivo financiero) cuando se haya extinguido, es decir, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. Si se intercambian instrumentos financieros con condiciones sustancialmente diferentes, estas se contabilizarán como una cancelación del pasivo financiero original y el reconocimiento de uno nuevo. Similarmente, si se trata de una modificación sustancial de las condiciones de un pasivo financiero existente o de una parte del mismo.

Se reconoce en los resultados cualquier diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero (o de una parte de pasivo financiero) cancelado o transferido a un tercero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido que sea diferente del efectivo o del pasivo asumido.

Deterioro del Valor de los Activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan el equipo de oficina y cómputo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

El deterioro de las cuentas por cobrar se revisa y actualiza al cierre de cada año con base en la existencia de evidencia objetiva que la Corporación no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. El valor en libros del activo se reduce reconociendo una provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al Estado de Actividades "costos y gastos de administración - deterioro". Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva provisión de cartera de dudoso recaudo.

Corporación Reconciliación Colombia - (Entidad sin Ánimo de Lucro)

Notas a los Estados Financieros

3.3. Equipo

El equipo de oficina y cómputo, se miden al costo, neto de las depreciaciones acumuladas y de las pérdidas acumuladas por deterioro del valor, si las hubiera. Ese costo incluye el costo de reemplazar componentes de equipo de oficina y cómputo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

La depreciación del equipo de oficina y cómputo se calcula en forma lineal a lo largo de las vidas útiles estimadas de los activos, de la siguiente manera:

<u>Tipo</u>	<u>Vida Útil</u>
Equipo de oficina	5 años
Equipo de cómputo	3 años

Un componente de equipo de oficina y cómputo o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos y tasas de depreciación de los activos se revisan a cada fecha de cierre de ejercicio y se ajustan prospectivamente, de corresponder.

En caso de que la corporación defina una vida útil contable, diferente a los parámetros generales definidos debe acogerse a las siguientes condiciones:

- Contar con soporte técnico para manejar una vida útil diferente a la definida.
- El responsable debe informar a contabilidad esta excepción.

En caso de adquisición de equipo usado, el periodo de vida útil para la depreciación se hace con base en un estudio técnico o evidencia de fabricación del bien.

3.4. Beneficios a los Empleados

Para el reconocimiento contable, todas las formas de contraprestación concedidas por la Corporación a cambio de los servicios prestados por los empleados son divididos en:

a. Beneficios de Corto Plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del Estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del periodo. Dichos beneficios se acumulan por la base de acumulación o devengo con cargo a resultados.

Corporación Reconciliación Colombia - (Entidad sin Ánimo de Lucro)

Notas a los Estados Financieros

3.4. Beneficios a los Empleados (continuación)

b. Beneficios de Terminación del Contrato Laboral con los Empleados

Dichos beneficios corresponden a pagos que tiene que realizar la Corporación procedente de una decisión unilateral de terminar el contrato. De acuerdo con la legislación colombiana, dichos pagos corresponden a indemnizaciones por despido y a otros beneficios que la empresa unilateralmente decide otorgar a sus empleados en estos casos.

Los beneficios por terminación son reconocidos como pasivo con cargo a resultados en la primera de las siguientes fechas:

- Cuando se comunica al empleado formalmente su decisión de retirarlo del empleo.
- Cuando se reconozca provisiones por costos de reestructuración que involucre el pago de los beneficios por terminación.

La Corporación deberá revisar periódicamente si se debe reconocer una obligación por los beneficios de terminación de contrato laboral de cada uno de sus empleados, y en dado caso ajustarla en cada periodo sobre el que se informa.

3.5. Impuestos

La Corporación fue constituida como una entidad sin ánimo de lucro y sometida al régimen tributario especial conforme al Art 19 del Estatuto Tributario. Bajo este régimen, el exceso de ingresos sobre egresos será destinado a proyectos en desarrollo del objeto de la Corporación y serán exentos del impuesto sobre la renta y complementarios; no obstante, debe presentar la correspondiente declaración.

3.6. Fondos de Cofinanciación por Ejecutar

Los fondos de cofinanciación por ejecutar están representados por los convenios suscritos con entidades el cual se mide por los ingresos y salidas de cada convenio de acuerdo con su ejecución.

3.7. Provisiones

Reconocimiento y Medición

Las provisiones se reconocen cuando (i) existe una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado; (ii) es probable que haya que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación; y (iii) pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como costos financieros en el estado de resultados.

Los activos y pasivos contingentes no son reconocidos en los estados financieros, sino que es informado en notas, excepto en el caso en que la posibilidad de una eventual salida de recursos para liquidarlo sea remota.

Corporación Reconciliación Colombia - (Entidad sin Ánimo de Lucro)

Notas a los Estados Financieros

3.8. Reservas

La reserva es constituida por el excedente del año inmediatamente anterior, mediante aprobación de la Asamblea General de Fundadores se define la inversión del fondo en proyectos específicos que en todo caso deben corresponder a la actividad del objeto social de la Corporación, igualmente el plazo de ejecución debe ser máximo de 12 meses y de llegar a presentarse excedente residual, la Asamblea General de Fundadores definirá nuevamente los proyectos de reinversión con plazos definidos. La ejecución de los proyectos se debitará directamente del activo neto subcuenta reservas de acuerdo al documento de Orientación Técnica 014 para entidades sin ánimo de lucro "Métodos de registro de las contribuciones en la contabilidad de fondos".

3.9. Ingresos

La Corporación medirá los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el bien o importe recibido.

- Aportes anuales afiliados: La Corporación cuenta con tres tipos de afiliaciones; estos ingresos se originan de acuerdo al tipo de afiliación acordada entre las partes. Adicional para miembros fundadores el valor de afiliación fue de 25 SMLV.

<u>Tipo</u>	<u>Valor Afiliación</u>
Platino	\$ 30,000,000
Gold	20,000,000
Plata	<u>12,000,000</u>

- Contratos: La corporación suscribe contratos o patrocinios con diferentes entidades para llevar a cabo actividades de las iniciativas como:
- Fondo Reconciliación Colombia
- Macrorrueda para la reconciliación
- La reconciliación es nuestro cuento
- Practicas reconciliadoras
- Aportes de programas: La Corporación suscribe convenios y/o sub-acuerdos con cooperantes para llevar a cabo el fortalecimiento de proyectos. Los más representativos son Acdi Voca y Embajada de Suecia.

4. Efectivo

Los saldos de efectivo y equivalentes a efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 2018, corresponden a los saldos de recursos a la vista a la fecha de corte así:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja menor	\$ 700	\$ 700
Banco Agrario	269,904	511,911
Banco Davivienda	548,472	1,615,283
Bancolombia	341,552	290,363
	<u>\$ 1,160,628</u>	<u>\$ 2,418,257</u>

Corporación Reconciliación Colombia - (Entidad sin Ánimo de Lucro)

Notas a los Estados Financieros

4. Efectivo (continuación)

Los saldos en bancos devengan intereses a tasas variables sobre la base de tasas diarias de un depósito bancario.

Al 31 de diciembre el efectivo y equivalentes de efectivo no tienen ninguna restricción y/o gravámenes que limiten su disposición.

5. Deudores Neto

Los saldos de deudores al 31 de diciembre de 2019 y 2018, comprenden lo siguiente:

	2019	2018
Ecopetrol	\$ 59,500	\$ 19,531
Carlos Arcesio Paz	20,703	-
Fundación Pepsico	19,649	
Fundación Sidoc	12,000	19,531
Transelca SA ESP	12,000	-
Drummond Ltda	11,900	-
E-Commerce Global SAS	7,000	7,000
Caja de Compensación Familiar Compensar	1,259	1,259
Protección	-	5,000
Comunicación celular Comcel	-	11,900
Caja de compensación familiar-Comfama	-	90,000
Gaseosas Posada Tobon-Postobon	-	5,950
Plaza mayor centro de convenciones exposiciones	-	35,700
Bancamia	-	191
Imprenta Nacional de Colombia	-	104,400
Menos-provisión por deterioro	(7,000)	(7,000)
	\$ 137,011	\$ 293,462

Movimiento de Provisión

A continuación, se presenta el movimiento de la provisión por deterioro de cartera:

	2019	2018
Saldo Inicial	\$ 7,000	\$ 17,400
(Recuperaciones)/ Adiciones	-	(10,400)
Saldo Final	\$ 7,000	\$ 7,000

6. Anticipos y Avances

Los anticipos y avances al 31 de diciembre de 2019 y 2018, comprenden lo siguiente:

Corporación Reconciliación Colombia - (Entidad sin Ánimo de Lucro)

Notas a los Estados Financieros

6. Anticipos y Avances (continuación)

	2019	2018
Proveedores y proyectos (1)	\$ 52,723	\$ 315,285
Trabajadores	-	1,199
Contratistas	2,523	7,949
Incapacidades laborales	1,024	-
	<u>\$ 56,270</u>	<u>\$ 324,433</u>

(1) Corresponden a los anticipos girados a cada uno de los proyectos y/o proveedores para llevar a cabo las actividades que se encuentran dentro de los presupuestos aprobados. Estas tienen un plazo máximo de legalización de 60 días o dependiendo lo estipulado en los convenios

7. Equipos Neto

La Corporación en sus activos fijos posee equipos que contribuyen al desarrollo de su objeto social. El método de depreciación de sus equipos es línea recta y de acuerdo con las vidas útiles establecidas en la política.

	2019	2018
Equipo de computación	\$ 45,892	\$ 43,743
Equipos de oficina	1,633	643
Depreciación acumulada	(38,212)	(27,100)
	<u>\$ 9,313</u>	<u>\$ 17,286</u>

Los movimientos de los equipos fueron:

	Equipo de Computación y Comunicación	Equipo de Oficina	Total
Al 31 de diciembre de 2017	\$ 24,100	\$ 6,586	\$ 30,686
Adiciones	-	-	-
Gasto por depreciación	(11,818)	(1,582)	(13,400)
Al 31 de diciembre de 2018	12,282	5,004	17,286
Adiciones	2,149	990	3,139
Retiros	-	-	-
Gasto por depreciación	(10,122)	(990)	(11,112)
Al 31 de diciembre de 2019	\$ 4,309	\$ 5,004	\$ 9,313

Corporación Reconciliación Colombia - (Entidad sin Ánimo de Lucro)

Notas a los Estados Financieros

8. Anticipos e impuestos Corrientes

Los activos por impuestos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, comprenden lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos por impuestos corrientes		
Retención en la fuente	\$ 483	\$ 3,918
IVA	-	3,420
Impuesto de Industria y comercio	-	3,698
	<u>\$ 483</u>	<u>\$ 11,036</u>

Los pasivos por impuestos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, comprenden lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pasivos por impuestos corrientes		
Retención en la fuente	\$ 17,912	\$ 9,300
Impuestos y gravámenes	109,184	106,136
Impuesto de Industria y comercio	4,218	3,763
	<u>\$ 131,314</u>	<u>\$ 119,199</u>

9. Beneficio a Empleados

Las obligaciones laborales al 31 de diciembre de 2019 y 2019 comprenden lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retenciones y aportes de nómina	\$ 24,867	\$ 35,069
Cesantías consolidadas	27,222	25,281
Intereses sobre cesantías	3,248	3,201
Vacaciones consolidadas	29,830	46,390
	<u>\$ 85,167</u>	<u>\$ 109,941</u>

10. Fondos de Cofinanciación por Ejecutar

A continuación, se relacionan los saldos de los fondos de cofinanciación por ejecutar al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Acidi Voca (1)	\$ 193,987	\$ 40,992
Macrorruedas (2)	363,544	879,160
Canada (1)	30,222	-
Pepsico (1)	-	44,524
Coca Cola (1)	30,309	601,082
Embajada de Suecia (3)	17,076	959,073
Ecopetrol (1)	62,524	268,851
	<u>\$ 697,662</u>	<u>\$ 2,793,682</u>

Corporación Reconciliación Colombia - (Entidad sin Ánimo de Lucro)

Notas a los Estados Financieros

10. Fondos de Cofinanciación por Ejecutar (continuación)

Para el año 2019 se obtuvieron ingresos y gastos de:

	<u>Ingresos</u>	<u>Gastos</u>
Acdi Voca (1)	\$ 1,774,082	\$ 1,621,087
Macrorruedas (2)	142,000	657,616
Canada (1)	53,209	22,987
Pepsico (1)	79,759	283,145
Coca Cola (1)	-	570,773
Embajada de Suecia (3)	434	942,431
Ecopetrol (1)	111	206,439
	<u>\$ 2,049,595</u>	<u>\$ 4,304,478</u>

- (1) Los proyectos que se ejecutan con este fondo corresponden al apoyo en fortalecimiento de proyectos productivos.
- (2) Es una de las propuestas grandes de la Corporación, para cerrar brechas en los territorios impulsando alianzas que transforman el país. Estas fueron realizadas en los meses de junio y noviembre de 2019.
- (3) Contribuye a las labores de reconciliación nacional a través del Fondo Reconciliación Colombia mediante el cual se estructuran proyectos empresariales y sociales.

11. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de la Corporación corresponden a los recursos efectivamente recibidos a la fecha de corte, así:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aporte anuales socios	\$ 387,950	\$ 503,872
Contratos	50,000	390,350
Donaciones	161,923	-
Aportes de programas	14,156	315,782
	<u>\$ 614,029</u>	<u>\$ 1,210,004</u>

12. Gastos de Administración

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Personal	\$ 64,506	\$ 586,865
Depreciaciones	11,112	13,400
Diversos (4)	8,472	105,936
Servicios (3)	7,584	70,201
Impuestos	7,337	12,878
Honorarios (1)	4,676	182,309
Gastos legales	2,188	2,200
Gastos de viaje (2)	819	141,079

Corporación Reconciliación Colombia - (Entidad sin Ánimo de Lucro)

Notas a los Estados Financieros

12. Gastos de Administración

	2019	2018
Mantenimiento	796	80
Adecuaciones e instalaciones	452	69
Arrendamientos	309	33,734
Seguros	38	2,532
Deterioro de cartera	-	7,000
	\$ 108,289	\$ 1,158,283

- (1) Corresponden a honorarios de personas contratadas para las diferentes iniciativas de la Corporación
- (2) Corresponde a los traslados aéreos para el seguimiento de ejecuciones de proyectos y reuniones con el personal y contratistas de la Corporación.
- (3) Corresponden en su mayoría a transportes de empleados, compra de papelería, implementos de aseo y cafetería, entre otros.
- (4) Corresponde al pago por el servicio de alquiler del servidor de la Corporación.

13. Otros Gastos

	2019	2018
Gastos extraordinarios (2)	\$ 10,700	-
Gastos bancarios (1)	4,167	121,403
Alquiler servidor	-	538
	\$ 14,867	\$ 121,941

- (1) Corresponden a gastos bancarios, intereses, comisiones que son incurridos mensualmente por la Corporación producto de manejo de sus cuentas bancarias.
- (2) Corresponden a sanciones generados en presentación de impuestos de ICA anual de años anteriores.

14. Fondo Social

El Fondo social de la Corporación es de \$2,000.

15. Hechos Ocurridos Después del Período que se Informa

Como consecuencia del peligro que representa en la economía global el reciente brote del coronavirus, la Corporación considera que el cumplimiento de sus proyecciones no se verá afectadas. Consecuentemente, la recuperabilidad de sus activos de largo plazo y la continuidad de la Corporación no se verán afectadas por este fenómeno mundial a la fecha de este informe.

16. Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Corporación y las notas que se acompañan fueron aprobados por el Representante Legal, para ser presentados a la Asamblea General de Fundadores para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

Corporación Reconciliación Colombia - (Entidad sin Ánimo de Lucro)

Certificación de los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión del estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y de los estados de actividades, estado de cambios en el activo neto y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los socios y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Sergio Guarín León
Representante Legal

Diana Carolina Galvis Castro
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 181613-T