

**CORDEPAZ**

**CORPORACIÓN DESARROLLO PARA LA  
PAZ DEL PIEDEMONTE ORIENTAL**  
ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE  
2019 Y 2018

**CONTABILIDAD**

cordepaz



CORPORACION DESARROLLO PARA LA PAZ DEL PIEDEMONTE ORIENTAL

NIT. 822.002.843-3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)

	NOTA	31-dic-19 NIF	31-dic-18 NIF		NOTA	31-dic-19 NIF	31-dic-18 NIF
<b>ACTIVOS</b>				<b>PASIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>EFFECTIVO O EQUIVALENTE</b>				<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	6	156.755.833	186.797.441
<b>SIN RESTRICCIÓN</b>	1	6.950.449	2.216.115	ACREEDORES VARIOS		99.880.993	2.843.276
CAJA		300.000	300.000	CUENTAS POR PAGAR GENERALES		50.772.656	174.524.219
CUENTAS CORRIENTES		275.658	908.169	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		6.102.184	9.429.946
CUENTAS DE AHORROS		5.842.046	830.954	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		0	0
FONDOS DE INVERSIÓN		532.745	176.992	<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	7	0	22.710.341
<b>RESTRINGIDO</b>	2	315.914.825	1.000.801.597	<b>PROVISIONES Y CONTINGENCIAS</b>		0	0
CUENTAS CORRIENTES		204.732.018	769.507.925	PARA CONTINGENCIAS		0	0
CUENTAS DE AHORROS		111.182.807	80.270.457	<b>INGRESOS POR CONTRIBUCIONES/SUBVENCIONE</b>	8	310.283.374	1.058.881.427
FONDOS DE INVERSIÓN		0	151.023.215	SUBVENCIONES DE GOBIERNO			
<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>	3	101.271.479	220.615.741	CONTRIBUCIONES NO GUBERNAMENTALES		310.283.374	1.058.881.427
CDT DAVIVIENDA		101.082.300	101.058.100	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<u>467.039.207</u>	<u>1.268.389.210</u>
DERECHOS FIDUCIARIOS		189.179	119.557.641	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		0	0
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	4	100.559.374	175.359.961	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>467.039.207</u>	<u>1.268.389.210</u>
DEUDORES VARIOS		554.918	1.492.286	<b>ACTIVOS NETOS</b>			
CUENTAS POR COBRAR		50.772.656	151.152.456	<b>RESTRINGIDO PERMANENTEMENTE</b>			
ANTICIPOS DE GASTOS		32.250.000	890.200	APROPIACION PARA COMPRA DE		284.370.680	284.370.680
INGRESOS POR COBRAR		16.826.800	21.825.019	<b>RESTRINGIDO TEMPORALMENTE</b>			
CARGOS A FAVOR CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		155.000	0	DONACIONES		150.428.390	147.547.471
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u>524.696.127</u>	<u>1.398.993.414</u>	<b>SIN RESTRICCIÓN</b>			
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				ASIGNADO PARA EL OBJETO SOCIAL			
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	5	188.020.066	207.660.640	NO ASIGNADO		0	0
EQUIPO DE OFICINA MYE		111.537.721	84.481.960	<b>DEFICIT EJERCICIOS ANTERIORES</b>		-223.188.392	-166.450.449
EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTO		46.021.232	35.812.282	RESULTADO DEL EJERCICIO		-95.468.778	-56.737.943
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		30.461.113	35.811.723	SUPERAVIT REVALUACIÓN PPE		129.535.085	129.535.085
PPE EN ARRENDAMIENTO	5	0	51.554.675	<b>TOTAL ACTIVOS NETOS</b>		<u>245.676.985</u>	<u>338.264.844</u>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<u>188.020.066</u>	<u>207.660.640</u>	<b>TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS</b>		<u>712.716.193</u>	<u>1.606.654.054</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u>712.716.193</u>	<u>1.606.654.054</u>				

SONIA PABON BARRERA  
Representante Legal

LINA GIOVANNA UPEGUI BARCO  
Contadora Pública T.P No. 108272-T

CARLOS ARTURO PEREZ APOLINAR  
Revisor Fiscal TP - 8470-T

**CORPORACION DESARROLLO PARA LA PAZ DEL PIEDEMONTE ORIENTAL**

NIT. 822.002.843-3

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**1 de enero al 31 de diciembre del 2019 y del 2018**

Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)



	NOTA	31-dic-19	31-dic-18	ANALISIS HORIZONTAL	
				VALOR	%
<b>INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	9	<b>47.934.431</b>	<b>465.371.788</b>	<b>-417.437.357</b>	<b>-90%</b>
<b>ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS</b>		<b>28.238.213</b>	<b>71.700.420</b>	<b>-43.462.207</b>	<b>-61%</b>
FCM GOBERNANZA TERRITORIAL		0	2.315.000	-2.315.000	-100%
MSI SUBCONTRATO 608000.04.16.024.265		17.238.213	63.435.421	-46.197.208	-73%
ACDI/VOCA ADMON Y OPERACIÓN MEMORIA H.		0	2.650.000	-2.650.000	-100%
INTERCOLOMBIA		0	3.299.999	-3.299.999	-100%
U.E DIALOGO SOCIAL COSTOS INDIRECTOS		11.000.000	0	11.000.000	100%
<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>		<b>19.696.218</b>	<b>393.671.368</b>	<b>-373.975.150</b>	<b>-95%</b>
EL SIRIRI REDPRODEPAZ CSA-013-2017		0	4.201.681	-4.201.681	-100%
ORDEN DE SERVICIOS MSI 608600		0	385.319.687	-385.319.687	-100%
CONTRATO 782-011 ECONOMETRIA		4.150.000	4.150.000	0	0%
PRESTACION DE SERVICIOS MPIO EL CASTILLO		15.546.218	0	15.546.218	100%
<b>COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>		<b>14.846.428</b>	<b>387.338.248</b>	<b>-365.406.805</b>	<b>-94%</b>
ORDEN DE SERVICIOS MSI RGA		0	374.677.002	-374.677.002	-100%
EL SIRIRI REDPRODEPAZ CSA-013-2017		0	7.085.015	-7.085.015	-100%
CONTRATO 782-011 ECONOMETRIA		102.155	5.576.231	-5.474.076	-98%
CONTRATO 101.09.11.13 MPIO EL CASTILLO		14.744.273	0	14.744.273	100%
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<b>33.088.003</b>	<b>78.033.539</b>	<b>-44.945.537</b>	<b>-58%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	10	<b>57.969.227</b>	<b>18.834.644</b>	<b>39.134.583</b>	<b>208%</b>
ARRENDAMIENTOS EQUIPOS OFICINA Y COMPUTO		5.177.229	17.539.002	-12.361.773	-70%
APROVECHAMIENTOS VARIOS Y REINTEGROS		52.440.894	1.171.344	51.269.551	4377%
AJUSTES AL PESO APROX A MILES		3.322	3.356	-34	-1%
UTILIDAD EN VENTA DE PPE		347.782	120.942	226.840	188%
<b>OTROS INGRESOS FINANCIEROS</b>	10	<b>5.496.774</b>	<b>15.692.999</b>	<b>-10.196.226</b>	<b>-65%</b>
RENDIMIENTOS CUENTAS DE AHORROS		368.277	7.379.794	-7.011.517	-95%
RENDIMIENTOS CDT		4.280.800	4.739.500	-458.700	-10%
RENDIMIENTOS DERECHOS FIDUCIARIOS		847.696	3.572.065	-2.724.369	-76%
ABONO X GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO		1	1.640	-1.639	-100%
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	11	<b>183.071.014</b>	<b>163.195.354</b>	<b>19.875.660</b>	<b>12%</b>
SUELDOS Y GASTOS DE NOMINA		67.132.095	73.875.022	-6.742.927	-9%
HONORARIOS		18.697.041	19.382.288	-685.247	-4%
ARRENDAMIENTOS		10.456.877	9.017.303	1.439.574	16%
IMPUESTO CORRIENTES		7.991.912	7.537.283	454.629	6%
SEGUROS		9.236.013	1.798.305	7.437.708	414%
SERVICIOS PÚBLICOS Y TECNOLOGICOS		6.087.507	9.120.671	-3.033.164	-33%
GASTOS LEGALES Y ACTUALIZACIONES		2.752.583	2.314.280	438.303	19%
ADECUACIÓN Y REPARACIONES LOCATIVAS		22.714.000	0	22.714.000	100%
DEPRECIACIONES		26.245.892	27.746.070	-1.500.178	-5%
FORTALECIMIENTO INTERNO		291.800	351.100	-59.300	-17%
DIVERSOS		11.465.295	12.053.032	-587.738	-5%
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	12	<b>5.179.783</b>	<b>811.971</b>	<b>4.367.811</b>	<b>538%</b>
GRAVAMEN A LOS MOV. FINANCIEROS GMF		2.435.955	572.278	1.863.677	326%
GASTOS FINANCIEROS		2.743.828	239.693	2.504.135	1045%
<b>OTROS GASTOS</b>	12	<b>3.771.984</b>	<b>5.291.800</b>	<b>-1.519.816</b>	<b>-29%</b>
OTROS GASTOS ASUMIDOS		3.550.711	894.150	2.656.561	297%
DEMANDAS LABORALES		221.272	1.397.650	-1.176.378	-84%
APORTES A REDPRODEPAZ		0	3.000.000	-3.000.000	-100%
<b>EXCEDENTE O DEFICIT NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>-95.468.778</b>	<b>-56.737.943</b>	<b>-38.730.835</b>	<b>68%</b>

SONIA TABON BARRERA  
Representante Legal

LINA GEOVANNA UPEGUI BARCO  
Contadora T.P 108272-T

CARLOS A. PEREZ APOLINAR  
Revisor Fiscal TP - 8470-T




**CORPORACIÓN DESARROLLO PARA LA PAZ  
DEL PIEDEMUNTE ORIENTAL**


NIT 822.002.843-3

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AÑO 2018 - AÑO 2019**

Estado de Cambios en el Patrimonio	Donaciones activo fijo	Apropiación Sede	Reservas para el objeto social	Superavit por Revaluación PPE	Ganancia o Déficit acumulado	Total
<b>Saldo Inicial a 01/01/2018</b>	<b>156.796.952</b>	<b>284.370.680</b>	<b>0</b>	<b>129.535.085</b>	<b>-166.450.449</b>	<b>404.252.268</b>
Errores en periodo anterior que afectan al patrimonio	0	0	0	0	0	0
Cambio en política contable que afecta al patrimonio neto	0	0	0	0	0	0
Ajustes de periodos anteriores	0	0	0	0	0	0
Resultados de ingresos y gastos integrales	0	0	0	0	-56.737.943	-56.737.943
Reclasificación instrumentos financieros desde patrimonio hacia el pasivo	0	0	0	0	0	0
Reclasificación de instrumentos financieros desde pasivo hacia patrimonio	0	0	0	0	0	0
Incremento en el patrimonio neto	0	0	0	0	0	0
Detrimiento en el patrimonio neto	-9.249.481	0	0	0	0	-9.249.481
<b>Saldo Final a 31/12/2018</b>	<b>147.547.471</b>	<b>284.370.680</b>	<b>0</b>	<b>129.535.085</b>	<b>-223.188.392</b>	<b>338.264.844</b>
Errores en periodo anterior que afectan al patrimonio neto	0	0	0	0	0	0
Cambio en política contable que afecta al patrimonio neto	0	0	0	0	0	0
Ajustes de periodos anteriores	0	0	0	0	0	0
Resultados de ingresos y gastos integrales	0	0	0	0	-95.468.778	-95.468.778
Reclasificación de instrumentos financieros desde patrimonio neto hacia el pasivo	0	0	0	0	0	0
Reclasificación de instrumentos financieros desde pasivo hacia patrimonio neto	0	0	0	0	0	0
Incremento en el patrimonio neto	2.880.919	0	0	0	0	2.880.919
Detrimiento en el patrimonio neto	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo a 31/12/2019</b>	<b>150.428.390</b>	<b>284.370.680</b>	<b>0</b>	<b>129.535.085</b>	<b>-318.657.169</b>	<b>245.676.985</b>

  
**SONIA FABON BARRERA**  
 Representante Legal

  
**LINA GEOVANNA UPEGUI BARCO**  
 Contadora T.P 108272-T

  
**CARLOS A. PEREZ APOLINAR**  
 Revisor Fiscal T.P 9470-T  
 (Ver dictamen adjunto)



**CORPORACIÓN DESARROLLO PARA LA PAZ  
DEL PIEDEMONTE ORIENTAL**

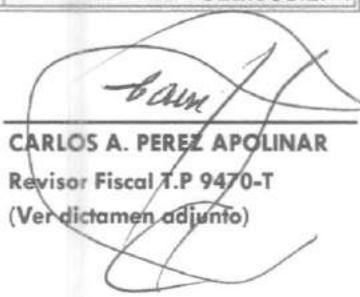
NIT. 822.002.843-3

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AÑO 2019**

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-95.468.778</b>
PERDIDA DEL EJERCICIO	-95.468.778
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>	<b>26.245.892</b>
DISMINUCION DE DIFERIDOS	0
DEPRECIACION AÑO 2019	26.245.892
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>-69.222.886</b>
<b>CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>	<b>-726.549.416</b>
AUMENTO (DISMINUCION) DE DEUDORES	74.800.586
AUMENTO (DISMINUCION) DE INVENTARIO	0
(AUMENTO) DISMINUCION DE PASIVO	-801.350.002
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>	<b>-795.772.302</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>6.605.318</b>
AUMENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6.605.318
AUMENTO DE INVERSIONES	0
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION.</b>	<b>6.605.318</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>122.225.182</b>
DISMINUCIÓN DE INVERSIONES	119.344.263
AUMENTO DONACIONES	2.880.919
AUMENTO REVALUACIÓN PPE	0
DISMINUCION EJERCICIOS ANTERIORES	0
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>122.225.182</b>
<b>FLUJO NETO ACTIVIDADES OPERACIÓN - INVERSION + FINANCIACION</b>	<b>-680.152.438</b>
<b>DISMINUCION EN EFECTIVO</b>	<b>-680.152.438</b>
EFFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	1.003.017.712
EFFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	322.865.274

  
SONIA PABON BARRERA  
Representante Legal

  
LINA GEOVANNA UPEGUI BARCO  
Contadora T.P 108272-T

  
CARLOS A. PEREZ APOLINAR  
Revisor Fiscal T.P 9470-T  
(Ver dictamen adjunto)



**CORPORACION DESARROLLO PARA LA PAZ DEL PIEDEMONTE ORIENTAL  
CORDEPAZ**

**INDICADORES ECONÓMICOS Y FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

*Los indicadores presentados en ésta sección incluyen elementos financieros de contribuciones y/o subvenciones, así como derechos y obligaciones en la ejecución de contratos (recursos propios y para terceros).*

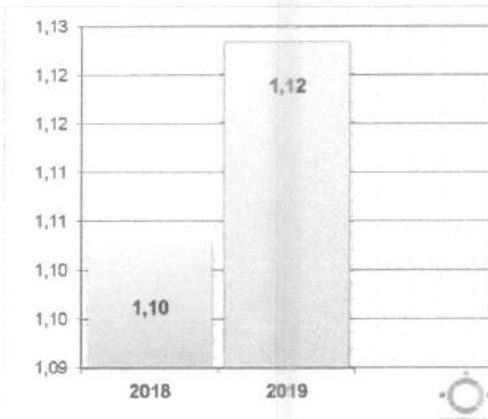
**RAZON CORRIENTE**

AÑO	2018	2019		
INDICE	1,10	1,12		
	<b>Activo corriente / Pasivo corriente</b>			
2018	1.398.993.414	/	1.268.389.210	1,10
2019	524.696.127	/	467.039.207	1,12

Los pasivos corrientes corresponden a los compromisos de pago que deben cumplirse dentro del siguiente año.

Los Activos corrientes se refieren a los rubros con liquidez inmediata y/o dentro del año siguiente.

**Interpretación:** Por cada peso (\$1) de deuda, Cordepaz cuenta con \$1,12 disponibles a corto plazo. Para año 2018, Cordepaz por cada peso (\$1) de obligación vigente contaba con \$1,10 para respaldarla.

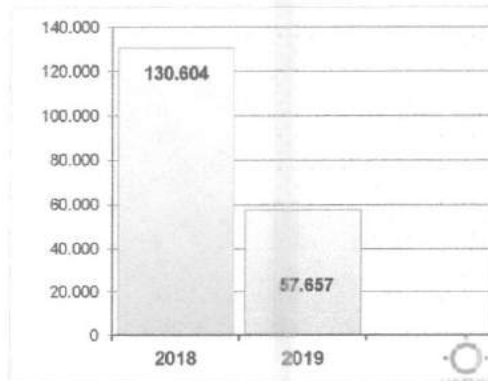


**CAPITAL DE TRABAJO (en miles de pesos)**

AÑO	2018	2019		
INDICE	130.604	57.657		
	<b>Activo Corriente - Pasivo Corriente</b>			
2018	1.398.993	-	1.268.389	130.604
2019	524.696	-	467.039	57.657
				-72.947

Representa el dinero con que cuenta la empresa para trabajar.

**Interpretación:** La Corporación posee, a 31 de diciembre de 2019 capital de trabajo positivo de \$57.657. Para el año 2018 se observa, que una vez cancelado el total de sus obligaciones corrientes, quedaban \$130.604 para atender las obligaciones que surgiesen en el normal desarrollo de su actividad económica. También se puede observar que para el año 2019 dicho capital de trabajo disminuye en \$72.947 respecto al año inmediatamente anterior.

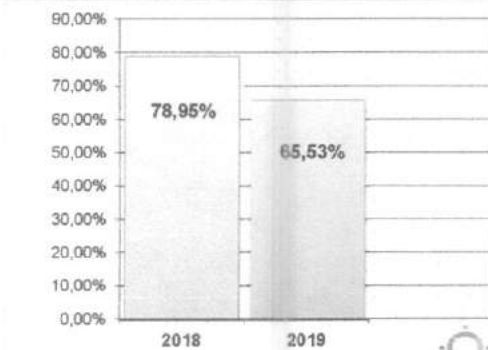


**NIVEL DE ENDEUDAMIENTO**

AÑO	2018	2019		
INDICE	78,95%	65,53%		
	<b>Pasivo Total / Activo Total</b>			
2018	1.268.389.210	/	1.606.654.054	78,95%
2019	467.039.207	/	712.716.193	65,53%
				13,42%

Establece el % de participación de los acreedores dentro de la empresa

**Interpretación:** Cordepaz tiene un total de endeudamiento con acreedores del 65,53% del total de sus activos a 31 de diciembre de 2019. La participación de los acreedores para el año 2018 fue del 78,95% sobre el total de activos; se presenta una disminución en el nivel de endeudamiento para el año 2019 del 13,42%.





**CORPORACION DESARROLLO PARA LA PAZ DEL PIEDEMONTE ORIENTAL  
CORDEPAZ**

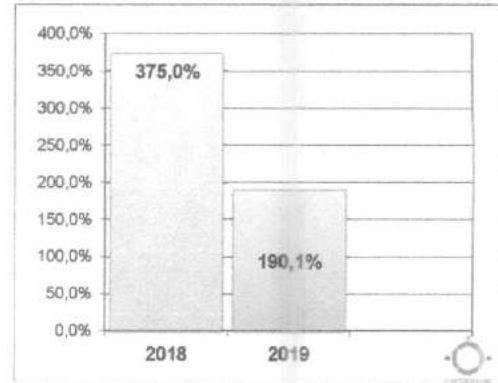
**INDICADORES ECONÓMICOS Y FINANCIEROS**

**APALANCAMIENTO O ENDEUDAMIENTO DE LEVERAGE**

AÑO	2018		2019	
<b>INDICE</b>	375,0%		190,1%	
	<b>Total Pasivo</b>	/	<b>Patrimonio</b>	
2018	1.268.389.210	/	338.264.844	<b>374,97%</b>
2019	467.039.207	/	245.676.985	<b>190,10%</b>
				<b>-184,87%</b>

Muestra la participación de terceros en el capital de la empresa; es decir compara el financiamiento originado por terceros con los recursos propios, para establecer cual de las dos partes corre mayor riesgo.

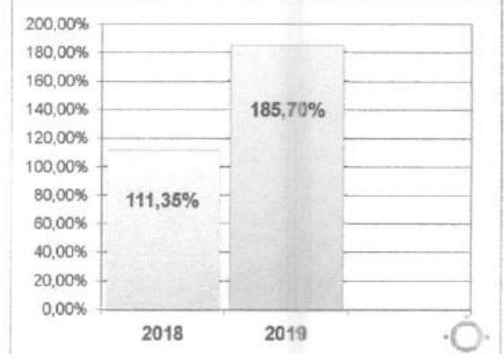
**Interpretación:** Para periodo del 2019 el patrimonio se encuentra comprometido en un 190,10%. Se refleja disminución en el apalancamiento de terceros del 184,87% en relación al año 2018.



**EFICIENCIA OPERATIVA**

AÑO	2018		2019	
<b>INDICE</b>	111,35%		185,70%	
	<b>Costos+Gastos / Ingresos</b>			
2018	556.637.374	/	499.899.431	<b>111,35%</b>
2019	206.869.209	/	111.400.432	<b>185,70%</b>

El Indicador muestra que para el 31/12/2019, los costos y gastos alcanzan un 185,70% los ingresos obtenidos durante el periodo de enero a diciembre de 2019, arrojando deficit de \$95,468,778





**CORPORACIÓN DESARROLLO PARA LA PAZ DEL PIEDEMONTE  
ORIENTAL - CORDEPAZ  
NIT. 822002843-3**

**ESTADOS FINANCIEROS**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018  
Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**LA CORPORACIÓN Y SU OBJETO SOCIAL**

**Constitución:**

La CORPORACION DESARROLLO PARA LA PAZ DEL PIEDEMONTE ORIENTAL "CORDEPAZ" fue constituida por acta del 31 de mayo de 1999, inscrita en la Cámara de Comercio de Villavicencio, el 19 de julio de 1999 bajo el número: 00003613 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro.

**Conformación:**

Conformación Junta Directiva periodo 31 de mayo de 2019 al 30 de mayo de 2020:

<b>Principal</b>	<b>Suplente</b>
Arquidiócesis de Villavicencio	Delegado Pleno del Obispo
Camara de Comercio de Villavicencio	Presidente Ejecutivo de la Camara de Comercio Villavicencio
Diócesis de Granada	Vicariato Apostolico de Puerto Gaitan
Asociación de Mujeres Constructoras de Paz	FENALCO
PROORIENTE	Pastoral Regional del Sur Oriente Colombiano

**Ente de vigilancia y control:**

La Gobernación del Meta es la entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control.

**Objeto Social:**

El objeto social de la Corporación es formular, ejecutar programas de desarrollo y paz integrales, que contribuyan a fortalecer el respeto por la vida y la dignidad humana, la obtención de la paz, el logro del desarrollo humano sostenible, la construcción de lo público, la transparencia y justicia social y la democracia participativa a través del fortalecimiento de la base social, la gobernabilidad democrática, el desarrollo socioeconómico y la construcción de escenarios de paz y convivencia, en armonía con la naturaleza.

**Constitución del Activo Neto:**

El activo neto de la Corporación está constituido por los bienes muebles e inmuebles, estudios, proyectos e información que aporten cada uno de sus miembros, que tengan valor pecuniario, así como lo adquirido en el futuro a cualquier título y los ingresos provenientes de las siguientes fuentes:





**CORPORACIÓN DESARROLLO PARA LA PAZ DEL PIEDEMONTE  
ORIENTAL - CORDEPAZ  
NIT. 822002843-3**

**ESTADOS FINANCIEROS**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018  
Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)

- A. La renta que produzca sus bienes.
- B. Las contribuciones de sus miembros.
- C. Las apropiaciones, sumas, donaciones o legados que hagan personas naturales o jurídicas, entidades del estado, organismos internacionales sin que tales donaciones o contribuciones comprometan de manera alguna la independencia y autonomía de la Corporación.
- D. Los frutos civiles y naturales que por cualquier concepto produzca la Corporación.

**Fecha de corte.**

El Estado de Situación Financiera es con corte a 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2018; el Estado de Resultado comprende el periodo entre el 1º de enero hasta el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas del 2018.

**2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

A continuación se detallan las principales políticas contables que la Corporación utiliza en la preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF.

**2.1 BASES DE PREPARACIÓN**

Los presentes estados financieros por el periodo del 2019 de la Corporación Desarrollo para la Paz del Piedemonte Oriental Cordepaz, se presentan en pesos Colombianos y han sido preparados de acuerdo a las normas establecidas y aprobadas en el manual de políticas contables generado bajo los parámetros del decreto 3022 del 2013 emitido por la autoridad competente de la Republica de Colombia. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas en los numerales siguientes.

En la presentación de los estados financieros 2019, se incluyen el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio (activo neto), estado de flujo de efectivo, notas contables e indicadores financieros, los cuales se preparan con información tomada fielmente de los registros y libros de contabilidad.

**2.2 BASES DE CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN**

La Corporación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación, es decir cuando ocurre el hecho generador de la transacción, así ésta implique o no la entrada o salida de efectivo o se produzca en periodos diferentes.

**2.3 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA**



**CORPORACIÓN DESARROLLO PARA LA PAZ DEL PIEDEMONTE  
ORIENTAL - CORDEPAZ  
NIT. 822002843-3**

**ESTADOS FINANCIEROS**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)

- a. **Moneda funcional:** Los estados financieros se preparan y se presentan en la moneda funcional oficial que es el peso colombiano (\$COP); los encabezados de los estados financieros exponen la unidad de moneda utilizada.
- b. **Transacciones y saldos:** Las transacciones con moneda extranjera se convierten a pesos colombianos (\$COP), utilizando los tipos cambio vigentes a la fecha de la operación. Las pérdidas y/o ganancias de la conversión se reflejan en el estado de resultados a la fecha de cierre de liquidación.

#### 2.4 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

##### a. EFECTIVO O EQUIVALENTE A EFECTIVO

Se incluye dentro del efectivo todos aquellos dineros o equivalentes a nombre de la Corporación de fácil disponibilidad como son la caja, las cuentas corrientes, de ahorros y los fondos de inversión.

**Reconocimiento y medición:** El efectivo y equivalente a efectivo se reconocen por su valor nominal en cada una de las cuentas existentes a nombre de la Corporación. El efectivo o equivalente a efectivo que presentan ciertas limitaciones para su disponibilidad, las cuales son normalmente de carácter contractual o legal y se reconocen en el estado de situación financiera como efectivo o equivalente restringido, dentro del activo corriente.

##### b. INVERSIONES

**Reconocimiento y medición:** Se reconocen según los criterios de la sección 11 de las NIIF para PYMES – Instrumentos Financieros Básicos.

La Corporación maneja las inversiones en partida separada al efectivo y equivalente al efectivo, cuando:

- Las inversiones fácilmente convertibles en efectivo con vigencia inferior a 3 meses, han sido prorrogadas por dos o más periodos consecutivos en relación a su vigencia.
- Las condiciones de vigencia supere los 90 días de vencimiento.
- Cuando corresponden a recursos asignados para un fin específico por asamblea general como objeto de reserva y/o apropiación, en cumplimiento de la normatividad que rige las ESAL.
- El flujo de efectivo no es constante, salvo los rendimientos y gastos financieros.

Dentro de las inversiones se incluyen los Certificados de Depósito a Terminio (CDT) y los derechos fiduciarios. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base al valor razonable con cambios en el resultado.



# CORPORACIÓN DESARROLLO PARA LA PAZ DEL PIEDEMONTE

ORIENTAL - CORDEPAZ  
NIT. 822002843-3

## ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)

### c. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR

**Reconocimiento y medición:** Se reconocen todos los valores generados a favor o en contra, producto de operaciones con terceros por prestación de servicios cuyo pago no se ha realizado o recibido y/o por operaciones con probabilidades de cualquier beneficio o sacrificio futuro.

Las cuentas y documentos por pagar y por cobrar son obligaciones y derechos basados en créditos normales que no implican intereses; por lo que su medición se da a valor nominal o costo histórico y corresponden a activos y pasivos corrientes.

Dentro de las cuentas por cobrar se incluyen los deudores varios, cuentas generales, los anticipos para gastos pagados por anticipado, ingresos por cobrar y cargos a favor con la administración tributaria.

Dentro de los documentos y cuentas por pagar se incluyen los acreedores varios, cuentas generales, las obligaciones con la administración tributaria y las retenciones y aportes de nomina.

### 2.6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo.

**Reconocimiento y medición:** La propiedad planta y equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta teniendo en cuenta las siguientes vidas útiles:

Activo fijo	Vida Útil	Tasa Anual
Equipo oficina / muebles enseres	10 años	10%
Equipo de computo y comunicación	5 años	20%
Flota y equipo de transporte	10 años	10%

Las piezas de repuesto, reemplazos, actualizaciones y otros, que corresponden a mejoras de las propiedad planta y equipo se reconocen en la partida correspondiente a la transacción. Los costos del mantenimiento de un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocen en el estado de resultados del periodo.



**CORPORACIÓN DESARROLLO PARA LA PAZ DEL PIEDEMONTE  
ORIENTAL - CORDEPAZ  
NIT. 822002843-3**

**ESTADOS FINANCIEROS**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)

Dentro de la propiedad planta y equipo se incluyen los equipos de oficina, muebles y enseres, los equipos de cómputo y comunicación y la flota y equipo de transporte terrestre. Dentro de los anteriores elementos se incluyen bienes destinados para arrendamientos operativos, los cuales se reconocen y miden según la política contable de la propiedad planta y equipo.

## **2.9 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

**Reconocimiento y medición:** Los beneficios a los empleados comprenden todo tipo de contraprestaciones que la Corporación proporciona a sus trabajadores, incluidos administradores y directivos, a cambio de sus servicios.

Los beneficios a los empleados presentados en éstos estados financieros corresponden a obligaciones con trabajadores a corto plazo por lo que son reconocidos dentro del pasivo corriente del estado de situación financiera. Los beneficios pagados a los trabajadores dentro del periodo informado son reconocidos dentro del estado de resultados.

Por tratarse de obligaciones de flujo inmediato no es necesario establecer una base de medición, por lo que se mantendrá a su valor inicial. Los aportes de nomina a corto plazo son medidos de acuerdo a lo establecido en las normas legales y las deducciones o aportes a cargo del trabajador se reconocen dentro de las cuentas y documentos por pagar en la partida aportes y retenciones de nomina.

Dentro de los beneficios a los empleados se incluyen, los sueldos, salarios, aportes a seguridad social, prestaciones sociales.

## **2.10 PASIVOS DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES Y/O SUBVENCIONES**

**Reconocimiento y medición:** Los ingresos por contribuciones y/o subvenciones corresponden al recaudo de dineros y demás recursos con la obligación de entregarlos a otra parte o tercero, por lo cual no genera beneficios económicos y si una obligación de reintegro en caso de su no ejecución, por lo que se ajusta a la definición de pasivo.

Se reconocen en el pasivo del estado de situación financiera todos los valores generados en obligaciones contraídas por:

- Los recursos recibidos para terceros en ejecución de convenios y/o contratos con entidades gubernamentales y no gubernamentales.
- Los rendimientos generados con los recursos pactados que se encuentre condicionados a reintegro o reinversión.



**CORPORACIÓN DESARROLLO PARA LA PAZ DEL PIEDEMONT  
ORIENTAL - CORDEPAZ  
NIT. 822002843-3**

**ESTADOS FINANCIEROS**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018  
Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)

Cordepaz reconocerá un ingreso en su estado de resultados todos aquellos valores que se cobren por la prestación de servicios como intermediario en el recaudo y giro de los fondos o por la administración de proyectos, así como los sobrantes en liquidación de convenios, ajustes al peso, aprovechamientos en ejecución de gastos y conversión de moneda.

Dentro de los ingresos por contribuciones y subvenciones se presentan los no gubernamentales que incluyen los anticipos y avances y los ingresos por contribuciones.

**2.11 RESERVAS**

**Reconocimiento y medición:** Se reconoce los activos netos restringidos para asignaciones permanentes designadas por asamblea general; los valores reconocidos dentro del activo neto restringido permanentemente son producto de beneficios económicos o excedentes obtenidos en el giro ordinario de las actividades.

**2.12 INGRESOS**

**Reconocimiento y medición:** Los ingresos se miden al valor razonable de los recursos recibidos o por recibir de los bienes o servicios suministrados por la Corporación.

Dentro de los ingresos se incluyen:

- i. Los ingresos ordinarios: Corresponden a la prestación de servicios relacionados con el objeto social.
- ii. Otros ingresos: se reconocen los recursos recibidos o por recibir por arrendamientos operativos de propiedad planta y equipo, así como de aprovechamientos en conversión de tasas, liquidaciones de convenios, ajustes al peso en aproximaciones a miles. Los ingresos por arrendamientos operativos se reconocen por línea recta en el plazo de duración del contrato de arrendamiento.
- iii. Ingresos financieros: corresponde a los rendimientos generados en las cuentas de ahorros, fondos de inversión e inversiones a nombre de la Corporación.

**2.13 COSTOS Y GASTOS**

**Reconocimiento y medición:** Dentro de los costos se reconocen todas aquellas erogaciones pagadas o causadas a favor de terceros relacionados con la prestación de servicios en desarrollo del objeto social. Los gastos se reconocen por decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien o por el surgimiento de obligaciones. Los costos y gastos se miden al costo.



**CORPORACIÓN DESARROLLO PARA LA PAZ DEL PIEDEMONTE  
ORIENTAL - CORDEPAZ  
NIT. 822002843-3**

**ESTADOS FINANCIEROS**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018  
Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)

Dentro de los gastos se incluyen los de administración por pagos de sueldos y salarios, honorarios, seguros, arrendamientos, servicios públicos y tecnológicos, gastos legales y actualizaciones, mantenimientos y reparaciones, depreciaciones, fortalecimiento interno y diversos gastos de papelería, aseo y cafetería, transportes urbanos y mensajería.



**CORPORACIÓN DESARROLLO PARA LA PAZ DEL PIEDEMONTE  
ORIENTAL - CORDEPAZ  
NIT. 822002843-3**

**ESTADOS FINANCIEROS**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018  
Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

**EFFECTIVO O EQUIVALENTE A EFFECTIVO**

**Nota 1: Efectivo sin restricción**

<b>efectivo sin restricción</b>		
<b>Cuentas</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>Cuentas de ahorros</b>	<b>5.842.046</b>	<b>830.954</b>
Davivienda 097-070014952 Admón. Provisión	3.698.706	721.372
Davivienda 097-070014903 Admón. Cordepaz	561.566	98.096
Bancolombia 057-123157-78	0	11.486
Banco Bogotá 364551663 Conv 370	131.912	0
Bancolombia 057-952992-48 Conv 715	1.449.845	0
Davivienda 096470104991	17	0
<b>Cuentas corrientes</b>	<b>275.658</b>	<b>908.169</b>
Bancolombia 057-915672-38	258.795	908.169
Bancolombia 057-770599-41	16.862	0
Bancolombia 057-66803003 Fortalecimiento U.E	1	0
<b>Fondo Inversión</b>	<b>532.745</b>	<b>176.992</b>
Davivienda 0607096400021049	532.745	176.992
<b>Caja menor</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
<b>Total efectivo sin restricción</b>	<b>6.950.449</b>	<b>2.216.115</b>

**Nota 2: Efectivo y equivalente restringido:** Recursos para la ejecución de convenios, acuerdos y/o subvenciones (ingresos recibidos para terceros).

<b>efectivo restringido</b>		
<b>Cuentas</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>Cuentas corrientes</b>	<b>204.732.018</b>	<b>769.507.925</b>
Bancolombia 057-63816337 Isa Región - Corriente	11.062.855	49.809.054
Davivienda 096-469994865	47.384.444	103.395.877
Bancolombia 057-66803003 Fortalecimiento U.E	139.617.929	373.713.084
Bancolombia 057-770599-41 Forpaz	0	208.902.381
Davivienda 0964-69994667 Acdi/Voca	4.774.168	33.861.528



**CORPORACIÓN DESARROLLO PARA LA PAZ DEL PIEDEMONTE  
ORIENTAL - CORDEPAZ  
NIT. 822002843-3**

**ESTADOS FINANCIEROS**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)

<b>efectivo restringido</b>		
<b>Cuentas</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Davivienda 096469994394 Sinchi	1.892.623	-174.000
<b>Cuentas ahorros</b>	<b>111.182.807</b>	<b>80.270.457</b>
Davivienda 097-070014952 Admón. Provisión	92.191.666	37.826.120
Banco Bogotá 364551663 Conv 370	0	33.229.154
Bancolombia 057-952992-48 Conv 715	0	1.445.503
Bancolombia 057-123157-78 Saldo Redprodepaz	190.729	7.769.679
Davivienda 096470104991	18.800.412	0
<b>Fondos de inversión</b>	<b>0</b>	<b>151.023.215</b>
Davivienda 0607096400021049 - FCM Gobernanza	0	151.023.215
<b>Total efectivo restringido</b>	<b>315.914.825</b>	<b>1.000.801.597</b>

En el 2019, se da el cierre del proyecto Memoria Historica Piñalito suscrito con Acdi Voca y nace uno nuevo denominado Heliconias de Paz PAR-03-189, el cual maneja la misma cuenta bancaria Davivienda 0964-69994667 Acdi/Voca.

En el periodo del 2019, se da el cierre del proyecto con GIZ denominado Forpaz el cual utilizó la cuenta Bancolombia 057-770599-41 Forpaz. La cuenta bancaria continúa abierta para el manejo de recursos propios (efectivo sin restricción).

El saldo restringido en la cuenta Davivienda 097-070014952 Admón. Provisión corresponde a los recursos del convenio con FCM Gobernanza Territorial ConSentido Público.

Para el periodo del 2019, se da el cierre y traslado de saldos de los convenio 370 y 715 a efectivo sin restricción.

Cierre del proyecto con NIMD cuenta bancaria para el 2018 Davivienda ahorros 096470104991; al cerrarse el convenio la cuenta quedo con \$17,16 los cuales se registran como recursos propios (efectivo sin restricción) y el saldo para el 2019 de \$18.800.412 corresponde a recursos de un nuevo convenio suscrito con Gobernación del Meta.

La cuenta utilizada en periodos anteriores para el manejo de recursos del Subcontacto MSI, una vez cerrado el convenio, la cuenta quedo en cero, por lo que se destino para el manejo de los recursos del contrato 81244652 suscrito con GIZ registrado en contabilidad con el centro de costos 128.

Para el trimestre de julio a septiembre se recibe el primer desembolso del proyecto con GIZ contrato 81244652 centro de costos 128, por valor de €45,171.74 se realiza la monetización con Bancolombia de la siguiente manera:





**CORPORACIÓN DESARROLLO PARA LA PAZ DEL PIEDEMONTE  
ORIENTAL - CORDEPAZ  
NIT. 822002843-3**

**ESTADOS FINANCIEROS**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018  
Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)

EUROS	45,171.74
Tipo de cambio a US	1.0830
<b>Dólares US</b>	<b>48,920.99</b>
Tipo de cambio a COP	3,392.00
<b>Total pesos COP</b>	<b>165,940,013.07</b>
Comisión banco swift	81,839.00
<b>Total ingreso acreditado</b>	<b>165,858,174.07</b>

A 31 de diciembre el proyecto alcanza una ejecución de \$118.698.931,55 (la diferencia entre recursos recibidos, ejecución y saldo bancarios, corresponde a las cuentas por cobrar (anticipos) y por pagar (retenciones) del proyecto.

**INVERSIONES**

**Nota 3: Activos financieros – inversiones**

Las inversiones que se tiene, corresponden a activos financieros medidos a valor razonable con cambio en el estado de resultados, por cuanto son activos financieros adquiridos principalmente para negociar y generar rendimientos a corto plazo.

<b>INVERSIONES</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Rendimientos enero a diciembre 2019</b>	<b>Retiros y gastos</b>	<b>31/12/2019</b>
Certificados de Depósito a Termino	101.058.100	4.280.800	4.256.600	101.082.300
Cartera Colectiva Abierta	119.557.641	847.696	120.216.158	189.179
<b>Total Inversiones</b>	<b>220.615.741</b>	<b>5.128.496</b>	<b>124.472.758</b>	<b>101.271.479</b>

Los retiros se realizan para la devolución de recursos efectuados en préstamos, para el cumplimiento de obligaciones contraídas (CC 5002, 110 y 111). A su vez dentro de los retiros y gastos se suman las retenciones asumidas por la Corporación aplicadas a la cartera colectiva abierta sumar en el periodo de abril 2019 por valor de \$6.236.89 según nota bancaria NB BCO 850.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

**Nota 4: Cuentas y documentos por cobrar:**



**CORPORACIÓN DESARROLLO PARA LA PAZ DEL PIEDEMONTE  
ORIENTAL - CORDEPAZ  
NIT. 822002843-3**

**ESTADOS FINANCIEROS**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018  
Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)

**Deudores varios:** Representa todos los derechos adquiridos por la Corporación generados por la prestación de servicios en el giro ordinario de sus actividades u otras actividades que permiten el oportuno cumplimiento de las obligaciones contraídas en desarrollo de su objeto social, así como las cuentas por cobrar en préstamos a empleados, contratistas, vinculados, entre otros y su base de medición se da al valor nominal.

Éste valor comprende el sado de tiquete solicitado como reembolso a Avianca y menor valor legalizado en anticipo de gastos, pendiente de reintegro.

**Cuentas por cobrar general:** Representa todos aquellos préstamos realizados para la ejecución de proyectos los cuales se realizan entre centros de costos, relacionándose con la subpartida cuentas por pagar general (pasivo), las cuales se cruzan en el momento de liquidez de los convenios.

**Anticipos:** A contratistas de los diferentes proyectos ejecutados por la Corporación;

- Proyecto FCM Gobernanza Territorial ConSentido Público centro de costos 110:\$26.000.000
- Convenio 08 de 2018 suscrito con Sinchi, centro de costos 121:\$2.500.000
- Proyecto Intercolombia Responsabilidad Ambiental centro de costos 124, anticipo para realización de actividades: \$3.750.000

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

**Nota 5: Propiedad Planta y Equipo**

DETALLE	31/12/2018	Compras Mejoras Incrementos 2019	Baja Deterioro PPE	Depreciación enero-diciembre 2019	31/12/2019
Equipo de oficina muebles y enseres	120.688.514	702.100	0	12.645.469	108.745.145
Equipo de comunicación y computación	51.160.403	5.074.517	0	10.302.031	45.932.889
Flota y equipo de transporte	35.811.723	0	2.052.218	3.298.392	30.461.113
<b>COSTO TOTAL</b>	<b>207.660.640</b>	<b>5.776.617</b>	<b>2.052.218</b>	<b>26.245.892</b>	<b>185.139.147</b>
Donación recibida por MSI equipos de oficina muebles y enseres (26 sept)					2.792.576



**CORPORACIÓN DESARROLLO PARA LA PAZ DEL PIEDEMONTE  
ORIENTAL - CORDEPAZ  
NIT. 822002843-3**

**ESTADOS FINANCIEROS**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)

Donación recibida por MSI Equipo de computo y comunicación (26 sept)	88.343
<b>COSTO TOTAL</b>	<b>188.020.066</b>

Durante el semestre se presenta mejoras y actualizaciones al sistema Ininterrumpido UPS ENERGEX, UPS ULT 6 KVA, Seriales: 10034290902 y se da de baja a motocicleta placas QVK15B y QVK16B.

El 26 de septiembre se da registro contable a la donación de MSI.

**Arrendamientos operativos:** La partida dentro del estado de situación financiera no presenta valor, dado que para el tercer trimestre no se tiene PPE en arrendamiento. Los ingresos reportados en el ERI por arrendamientos de equipos de oficina y cómputo corresponden a los reportados en periodos intermedios anteriores, recursos recibidos del proyecto MSI de enero a abril del presente año.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.**

**Nota 6: Costos y gastos por pagar**

**Acreedores varios:** El saldo reflejado en la cuenta corresponde a obligaciones a favor de contratistas y/o proveedores causados a cierre de presentación del informe, las cuales se encuentran pendientes de pago por entrega de productos y/o servicios o por falta de liquidez del proyecto fuente de financiación.

FCM Gobernanza Territorial ConSentido Público CC 110	11.899.204
Sinchi convenio 08 de 2018 CC 121	67.638.000
Intercolombia Responsabilidad Ambiental CC 124	17.159
Intercolombia Santa María Boyacá II CC 127	852.086
Gobernación del Meta convenio de Asociación 1145 de 2019 CC 129	18.000.000
Redprodepaz Conv. 08 de 2019 Acuerdos para la Convivencia CC 130	1.474.544

**Obligaciones con la administración tributaria:** Para el periodo se reconocen las retenciones en la fuente practicadas en el mes de diciembre, pendientes de presentación y pago de acuerdo al calendario tributario que rige para el año 2019.

**BENEFICIOS A EMPLEADOS**

**Nota 7: Obligaciones laborales o beneficios a empleados**



**CORPORACIÓN DESARROLLO PARA LA PAZ DEL PIEDEMONTE  
ORIENTAL - CORDEPAZ  
NIT. 822002843-3**

**ESTADOS FINANCIEROS**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)

<b>Obligaciones laborales</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Cesantías	0	22.296.848
Intereses sobre cesantías	0	105962
Prima de servicios	0	0
Vacaciones	0	307.531
<b>Total de obligaciones laborales</b>	<b>0</b>	<b>22.710.341</b>

Para cierre del 2019, se cancelan todas las obligaciones laborales de la Corporación, liquidando los contratos a 31 de diciembre y saldando las obligaciones con los empleados y administradoras.

**PASIVOS DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES Y SUBVENCIONES**

**Nota 8: Ingresos por contribuciones y subvenciones no Gubernamentales**

<b>Contribuciones y Subvenciones</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Convenio 5211370	0	31.294.867
Convenio DHS 5211715	0	16.268.075
Saldos Redprodepaz	39.649.039	39.639.007
U.E Fortalecimiento Dialogo Social	139.651.737	373.713.084
FCM - Gobernanza Territorial ConSentido Público	77.944.223	218.558.976
Convenio Piloto Sello Social Redprodepaz	0	26.064.063
ACDI-VOCA Memoria Histórica Piñalito	0	33.042.731
Intercolombia Alianza Territorial por el Desarrollo	0	33.976
Subcontrato MSI 608000.04.16.024.265	0	61.273.594
Sinchi Conv. 08 de 2018	-63.245.437	-174.000
Contrato 81230090 - GIZ - FORPAZ	0	209.942.737
Intercolombia Responsabilidad Ambiental	12.857.342	49.224.318
NIMD Conv. Alianza Territorial para la Democracia	0	0
Intercolombia Conv 281 Santa Maria Boyaca II	13.947.824	0
Contrato 81244652 - GIZ	47.241.082	0
Gobernación Conv. Asociación 1145 de 2019	800.412	0
Redprodepaz 008 de 2019 Acuerdos para la convivencia	36.792.422	0
ACDI-VOCA Heliconias de Paz PAR 03-189	4.644.730	0
<b>Total de contribuciones</b>	<b>310.283.374</b>	<b>1.058.881.427</b>



**CORPORACIÓN DESARROLLO PARA LA PAZ DEL PIEDEMONTE  
ORIENTAL - CORDEPAZ  
NIT. 822002843-3**

**ESTADOS FINANCIEROS**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018  
Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)

Los proyectos que presentaban saldos negativos como es el caso de FCM Gobernanza Territorial ConSentido Público y NIMD Conv. Alianza Territorial para la Democracia, indican que los gastos ejecutados se encuentran pendientes de legalización o fue necesario realizar préstamos por falta de liquidez para el cumplimiento de actividades contempladas en el presupuesto.

En el periodo de enero a diciembre se han ejecutado y cerrado los siguientes proyectos:

Convenio 5211730  
Convenio 5211715  
Convenio Piloto Sello Social Redprodepaz  
ACDI-VOCA Memoria Histórica Piñalito  
Intercolombia Alianza Territorial por el Desarrollo  
Subcontrato MSI 608000.04.16.024.265  
Contrato 81230090 - GIZ - FORPAZ  
NIMD Conv. Alianza Territorial para la Democracia

El proyecto con NIMD se suscribe y ejecuta en el 2019.

Se suscriben nuevos convenios y acuerdos:

Intercolombia Conv 281 Santa María Boyacá II  
Contrato 81244652 - GIZ  
Gobernación Conv. Asociación 1145 de 2019  
Redprodepaz 008 de 2019 Acuerdos para la convivencia  
ACDI-VOCA Heliconias de Paz PAR 03-189

Para el trimestre de julio a septiembre se recibe el primer desembolso del convenio suscrito con GIZ contrato 81244652 por valor de €45.171,74, se realiza la conversión de dolares y posteriormente a pesos como se describe en la nota de revelación 2 Efectivo restringido.

**INGRESOS Y GASTOS:**

**Nota 9: Ingresos por actividades ordinarias**

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir; los ingresos por actividades ordinarias reveladas en el periodo corresponden a:

- La administración de proyectos
- Y por prestación de servicios por ejecución de proyectos – contratos inherentes al objeto social de la Corporación., los cuales presentan afectación en los costos y gastos.



**CORPORACIÓN DESARROLLO PARA LA PAZ DEL PIEDEMONTE  
ORIENTAL - CORDEPAZ  
NIT. 822002843-3**

**ESTADOS FINANCIEROS**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)

**Nota 10: Otros ingresos – Otros ingresos financieros**

Corresponde a ingresos recibidos por otros conceptos a los de su objeto social como son los arrendamientos de equipos de oficina, muebles y enseres, comunicación y computación, rendimientos financieros generados en cuentas de ahorros, CDT y la cartera colectiva Sumar.

Dentro de otros ingresos se registra el excedente obtenido por la venta de la motocicleta placa QVK15B, Marca Jialing-JH150GY-2, Cilindraje 144, Modelo 2009, Servicio particular, carrocería tipo Enduro, Pasajeros 2psj, Número de motor, 161FM22008004546, Número Chasis 9FNAJKKV780019068, Número: 23019012246592 y la motocicleta color Blanco, Placa QVK16B, Marca Jialing-JH150GY-2, Cilindraje 144, Modelo 2009, Servicio particular, Carrocería tipo Enduro, Pasajeros 2psj, Número de motor 161FM22008004480, Número Chasis 9FNAJKKV080019011, Número: 23019012246592.

**Nota 11: Gastos de administración**

**Sueldos y gastos de Nomina:** Esta partida representa el saldo imputado a los recursos de la Corporación por pagos de nominas que no han sido financiados con recursos de proyectos. La nomina de la Corporación compuesta por: Directora ejecutiva, subdirectora administrativa y financiera, contadora y auxiliar de archivo.


**Los gastos por honorarios** corresponden a pagos realizados por prestación de servicios profesionales en revisoría fiscal, contabilidad y sistemas.

**Gastos de administración por impuestos corrientes:** Registra el valor del IVA pagado (descontable) en operaciones de la Corporación.

**Gastos Diversos:** Comprenden aquellos gastos por papelería, cafetería, aseo, transporte urbanos, transporte junta directiva, refrigerios reuniones y talleres, correspondencia y gastos de caja menor.

**Nota 12: Gastos financieros y otros gastos:** Los gastos financieros corresponden a los gastos bancarios por GMF, comisiones, Iva por servicios financieros en las cuentas que manejan recursos propios de la Corporación.

En otros gastos se refleja el pago por demandas laborales correspondiente a intereses moratorios liquidados conforme a sentencia SL3008\_2018 de la Corte Suprema de Justicia.

  
Dña. Giovanna Upegui B.  
CONTADOR PÚBLICO  
ESPECIALISTA EN AUDITORÍA Y  
REVISORÍA FISCAL  
T.P. 108272-T

**CORPORACIÓN DESARROLLO PARA LA PAZ DEL PIEDEMONTE ORIENTAL**  
NIT. 822002843-3



**ESTADOS FINANCIEROS**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)

**CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE CORDEPAZ**

**25 de febrero de 2020**

A los señores de la Junta Directiva de la Corporación Desarrollo para la Paz del Piedemonte Oriental – "CORDEPAZ".

La Representante Legal y la Contadora de CORDEPAZ, nos permitimos declarar que la *información financiera a 31 de diciembre de 2019* es coherente con los estatutos y se ha tomado fielmente de los registros y libros de contabilidad.

A su vez nos permitimos certificar que se ha verificado previamente las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- i. Todos los hechos económicos realizados por la Corporación, durante el periodo a 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, han sido reconocidos en los estados financieros.
- ii. Todos los hechos económicos que afectan la Corporación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
- iii. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y acordes con las normas internacionales de información financiera.

  
**SONIA PABON BARRERA**

Directora Ejecutiva y Representante Legal

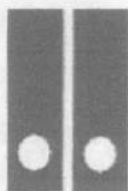
  
**LINA GEOVANNA UPEGUI BARCO**

Contadora T.P 108272 – T

**Dictaminados por:**

  
**CARLOS ARTURO PEREZ APOLINAR**

Revisor Fiscal  
TP. 9470 – T

**ASECOLL**

Asesorías Contables del Llano

**CARLOS A. PÉREZ**

Contador Público

**INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

Villavicencio, Junio 4 de 2020

Señores

**ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS DE LA CORPORACION DESARROLLO PARA LA PAZ****DEL PIEDEMONTE ORIENTAL - CORDEPAZ**

Ciudad

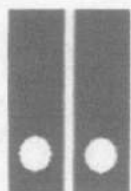
En mi calidad de Revisor Fiscal de la **Corporación Desarrollo para la Paz del Piedemonte Oriental – Cordepaz**, presento a continuación mi informe de Revisoría Fiscal sobre los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2019, así mismo las actividades desarrolladas por la Revisoría Fiscal en cumplimiento de las funciones establecidas por el Estatuto de **Corporación Desarrollo para la Paz del Piedemonte Oriental – Cordepaz**, La Ley y demás normas concordantes.

**INFORME DE GESTION DE LA REVISORIA FISCAL**

Mi revisión se realizó de acuerdo con las disposiciones consagradas en la Ley 145 de 1960 adicionada por la Ley 43 de 1990, en el Código de Comercio especialmente los Artículos 207, 208 y 209, Constitución de 1991 en sus artículos 26, 38 y 39, código civil en sus artículos del 632 al 652, decreto 1529 de 1990, decreto 2159 de 1995, decreto 0427 de 1996, decreto 4400 de 2004 y decreto 640 de 2005, el Estatuto de **Corporación Desarrollo para la Paz del Piedemonte Oriental – Cordepaz**, y demás normas expedidas por los entes de regulación y control.

Desarrolle la Auditoría Integral aplicando lo consagrado en las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en Colombia, según lo dispuesto en la Ley 43 de 1990. Este trabajo contempla la planeación y ejecución de la Revisoría, a fin de obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros estén libres de errores importantes y que reflejen la situación financiera y el resultado de las operaciones de **Corporación Desarrollo para la Paz del Piedemonte Oriental – Cordepaz**.



**ASECOLL**

Asesorías Contables del Llano

**CARLOS A. PÉREZ**

Contador Público

La Auditoría Integral involucró la realización de pruebas al control interno, situación fiscal y financiera y revisión analítica de los Estados Financieros por el año 2019.

#### CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS LEGALES

- La contabilidad se llevó conforme a las normas legales y a la técnica contable, las operaciones financieras registradas en los libros y los actos de la administración se ajustan al reglamento de **Corporación Desarrollo para la Paz del Piedemonte Oriental – Cordepaz**. Se dio cumplimiento a la ley 1314 del 2009 en la cual se regulan los principios y normas de contabilidad de información financiera en Colombia y al decreto 3022 del 2013 por el cual se reglamenta la ley 1314 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo PYMES, el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y su modificatorio 2496 de 2015. Además informo que el software contable SOOR presenta fallas en la consolidación de la información contable, razón por la cual he pedido no se impriman libros mayores.
- **Corporación Desarrollo para la Paz del Piedemonte Oriental – Cordepaz**, cumple con las normas relacionadas con los derechos de autor Ley 603 de 2000.
- **Corporación Desarrollo para la Paz del Piedemonte Oriental – Cordepaz**, cumplió con el pago al sistema de seguridad social integral de acuerdo con los artículos 11 y 12 del decreto 1406 de 1999 y los plazos modificados por el Decreto 1670 de 2007 y Decreto 728 del 2008.
- **Corporación Desarrollo para la Paz del Piedemonte Oriental – Cordepaz**, dio cumplimiento a la conformación del Comité de Convivencia Laboral, contemplado en la resolución 652 del 30 de abril de 2012 modificada por la Resolución 1356 del 18 de julio de 2012, ambas expedidas por el Ministerio de Trabajo.

**ASECOLL**

Asesorías Contables del Llano

**CARLOS A. PÉREZ**

Contador Público

- **Corporación Desarrollo para la Paz del Piedemonte Oriental – Cordepaz**, dio cumplimiento a la constitución y funcionamiento del Comité Paritario de seguridad y salud en el trabajo (COPASST), anteriormente llamado “COPASO” y con la implementación de un programa de salud ocupacional. (Decreto 1295 de 1994).
- **Corporación Desarrollo para la Paz del Piedemonte Oriental – Cordepaz**, dio cumplimiento a la adopción y reglamentación de las nuevas disposiciones para la implementación del sistema de gestión de la seguridad y salud en el trabajo SG-SST (ley 1562 de 2012, Decreto 1443 de 2014, Decreto 1072 de 2015 y Decreto 171 del 01 de febrero de 2016).
- **Corporación Desarrollo para la Paz del Piedemonte Oriental – Cordepaz**, tiene en proceso de implementación la ley 1581 de 2012 por la cual se dictan disposiciones generales para la protección de datos personales, reglamentada parcialmente por el decreto nacional 1377 de 2013.
- El Informe de Gestión correspondiente al año 2019, ha sido preparado por la Dirección de **Corporación Desarrollo para la Paz del Piedemonte Oriental – Cordepaz**, con el fin de dar cumplimiento a las disposiciones legales. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 38 y el numeral 4 del artículo 47 de la Ley 222 de 1995, la información financiera contenida en el citado informe de gestión concuerda con los estados financieros correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2019, se ajusta a los requerimientos de ley, contiene una exposición sobre la evolución de las operaciones y la situación jurídica, económica y administrativa.
- Los Estados Financieros básicos fueron certificados por la Directora ejecutiva Dra SONIA PABON en su condición de Representante Legal y la Contadora LINA GEOVANNA UPEGUI BARCO con Tarjeta Profesional 108272-T.
- En Relación con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), no han sido implementadas por los inconvenientes con el software contable SOOR.

**ASECOLL**

Asesorías Contables del Llano

**CARLOS A. PÉREZ**

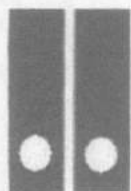
Contador Público

- **Corporación Desarrollo para la Paz del Piedemonte Oriental – Cordepaz**, tiene registrados sus libros de diario, inventarios, mayor y balances en Cámara de Comercio de Villavicencio.
- **Corporación Desarrollo para la Paz del Piedemonte Oriental – Cordepaz**, cumplió oportunamente con la presentación y pago de sus responsabilidades tributarias nacionales, así como con el reporte de la información exógena anual de acuerdo con la normatividad vigente.
- En caso que se tenga conocimiento de eventos posteriores al cierre de 2019 y hasta la fecha de la próxima asamblea, que afecten los estados financieros de 2019 y que ameriten ser revelados, esta Revisoría Fiscal los pondrá en conocimientos de la Junta Directiva de **Corporación Desarrollo para la Paz del Piedemonte Oriental – Cordepaz**, y de las entidades de vigilancia y control.

#### OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He examinado los Estados de Situación Financiera de **CORPORACION DESARROLLO PARA LA PAZ DEL PIEDEMONTTE ORIENTAL - CORDEPAZ**, por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y las revelaciones hechas a través de las Notas que fueron preparadas bajo la responsabilidad de la Dirección de **Corporación Desarrollo para la Paz del Piedemonte Oriental – Cordepaz**. Los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2018 fueron también auditados por mi sin salvedades.

Una de mis obligaciones es la de expresar conclusiones sobre cada uno de los temas de la auditoría integral con base en los procedimientos que he considerado necesarios para la obtención de evidencia apropiada con el propósito de obtener una seguridad razonable de las conclusiones sobre el alcance de la auditoría integral. Dadas las limitaciones inherentes de

**ASECOLL**

Asesorías Contables del Llano

**CARLOS A. PÉREZ**

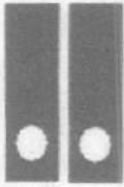
Contador Público

cualquier estructura de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades en las proyecciones de cualquier evaluación de control interno para periodos futuros, los cuales pueden ser un riesgo para el control interno, ya que se pueda tornar inadecuado por los cambios en sus elementos.

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, tomados fielmente de los libros contables y adjuntos a éste informe, presentan razonablemente la situación financiera de **CORPORACION DESARROLLO PARA LA PAZ DEL PIEDEMONTE ORIENTAL - CORDEPAZ**, al 31 de diciembre de 2019; los resultados de sus operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera y los Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha se presentan de conformidad con las normas de información financiera adoptadas en Colombia y aplicadas uniformemente.

#### CONTROL INTERNO

Con base en la ejecución del trabajo y con la evidencia obtenida, conceptuó que la contabilidad se lleva conforme a las normas legales, a la técnica contable y demás normas legales; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan al estatuto de **Corporación Desarrollo para la Paz del Piedemonte Oriental – Cordepaz**, a las disposiciones de la Asamblea General y a las decisiones de la Junta Directiva de **Corporación Desarrollo para la Paz del Piedemonte Oriental – Cordepaz**, la correspondencia, los Libros de Actas de la Junta Directiva y los libros contables se llevan y conservan debidamente; los Libros de Actas de Asamblea y de registro de Corporados se encuentran registrados en la Cámara de Comercio de Villavicencio; **Corporación Desarrollo para la Paz del Piedemonte Oriental – Cordepaz**, mantuvo en todos sus aspectos importantes una estructura adecuada de control interno en relación con la conducción ordenada de las operaciones, confiabilidad de la información financiera, cumplimiento de las leyes y regulaciones que la afectan.

**ASECOLL**

Asesorías Contables del Llano

**CARLOS A. PÉREZ**


Contador Público

**OTROS ASPECTOS**

Dejo en conocimiento de los interesados en los estados financieros con corte a diciembre 31 de 2019, el litigio laboral con la Sra. María Lucelly Barbosa Martínez, donde la Administradora Colombiana de pensiones – **COLPENSIONES** liquida actuarialmente los aportes ordenados por el Tribunal Superior Sala Civil liquidandolos inicialmente en \$108.416.375, posteriormente la Dra. Yaneth Vargas Sandoval mediante un derecho de petición del 24 de febrero de 2020 solicita que el cálculo se haga mensual, siendo nuevamente liquidado por **COLPENSIONES** y quedando en \$27.500.000 aproximadamente.

**NEGOCIO EN MARCHA**

La difícil situación económica por la que atraviesa **CORDEPAZ** se está viendo aún mas afectada con la entrada en vigencia del Decreto 417 del 17 de Marzo de 2020, mediante el cual se declara el estado de emergencia económica, social y ecológica. La expectativa que tenía **CORDEPAZ** de ejecutar el proyecto de fortalecimiento de las Juntas de Acción Comunal, área campos rubiales – Puerto Gaitán con **ECOPETROL** de donde se esperaba conseguir recursos para cubrir los gastos de funcionamiento del año 2020 podrá tener retraso o hasta de pronto no llevarse a cabo.



**CARLOS ARTURO PÉREZ A.**  
Revisor Fiscal  
TP. 9470 -T.