

ASOCIACION DE COMUNIDADES RURALES DIOCESIS DE MONTERIA ASOCORDIM
N.I.T. 800 179 673-8
ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
PERIODO: 31 DICIEMBRE 2017 - 31 DE DICIEMBRE 2016
(Información expresada en pesos colombianos)

	<u>A DIC. 31 / 2017</u>	<u>A DIC. 31 / 2016</u>	<u>DIFERENCIA</u>
ACTIVO			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo			
CAJA GENERAL ASOCORDIM	4.902.521		4.902.521
CAJA UNICA PROYECTO	518.149	546.058	- 27.909
CUENTA CORRIENTE BCO CORPBANCA	18.101.137	28.647.298	- 10.546.161
CUENTAS POR COBRAR			
Anticipos y Avances	145.400	400.000	- 254.600
Instrumentos Financieros			
INVERSIONES (CDTS)	85.000.000	50.000.000	35.000.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	108.667.207	79.593.356	29.073.851
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Propiedades Platanta y Equipo			
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	6.992.999	6.992.999	-
EQUIPO DE COMPUTO, E IMPRESORAS	9.788.080	10.388.080	- 600.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	16.781.079	17.381.079	- 600.000
TOTAL ACTIVO	125.448.286	96.974.435	28.473.851
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas Por Pagar y Otras			
PRETAMOS A PARTICULARES	-		-
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	115.865		115.865
RETENCION EN LA FUENTE	82.564	1.000	81.564
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	1.394.400	1.316.300	78.100
BENEFICIOS A EMPLEADOS-CESANTIAS CON	3.361.140	-	3.361.140
SUBVENCIONES Y CONVENIOS	18.686.013	32.354.478	- 13.668.465
TOTAL PASIVO CORRIENTE	23.639.982	33.671.778	- 10.031.796
TOTAL PASIVO	23.639.982	33.671.778	- 10.031.796
<u>PATRIMONIO</u>			
FONDO SOCIAL DE ASOCORDIM	37.167.855	37.167.855	-
EXCEDENTES ORIGINADOS EN VENTA DE AC	38.505.647	26.134.802	12.370.845
EXCEDENTES ACUMULADOS PERIODOS ANTI	26.134.802	-	26.134.802
TOTAL PATRIMONIO	101.808.304	63.302.657	38.505.647
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	125.448.286	96.974.435	28.473.851


SOR NELSY LUCIA MUÑOZ RODRIGUEZ
Representante Legal Asocordim


MARIA ATALA RAMOS ROJAS
Contadora Pública
T.P. N° 178372-T

ASOCIACION DE COMUNIDADES RURALES DIOCESIS DE MONTERIA ASOCORDIM

N.I.T. 800179 673-8

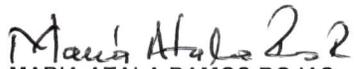
ESTADO DE RESULTADOS SOCIAL COMPARATIVO
PERIODO: 31 DICIEMBRE 2017 - 31 DE DICIEMBRE 2016

(Información expresada en pesos colombianos)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>A DIC. 31 / 2017</u>	<u>A DIC. 31 / 2016</u>	<u>DIFERENCIA</u>
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	-	-	
<u>INGRESOS NO OPERACIONALES</u>			
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	33.603.126	26.134.802	7.468.324
INTERESES FINANCIEROS	4.902.521		4.902.521
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	38.505.647	26.134.802	12.370.845
UTILIDAD OPERACIONAL	38.505.647	26.134.802	12.370.845
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>			
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	-	-	
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	38.505.647	26.134.802	12.370.845



SOR NELSY LUCIA MUÑOZ RODRIGUEZ
Representante Legal Asocordim



MARIA ATALA RAMOS ROJAS
Contadora Pública
T.P 178372-T

ASOCIACION DE COMUNIDADES RURALES DIOCESIS DE MONTERIA ASOCORDIM

NIT. 800,179,673-8

FLUJO DE CAJA MÉTODO INDIRECTO

PERIODO: ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2017

(Información expresada en pesos colombianos)

UTILIDAD DEL EJERCICIO		38.505.647
DEPRECIACION		600.000
UTILIDAD AJUSTADA		39.105.647
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
ENTRADAS		
Cuentas por cobrar -anticipos		3.891.269
Acreedores	254.600	
Beneficios a empleados	275.529	
	3.361.140	
SALIDAS		
Subvencions y/o convenios		13.668.465
	13.668.465	
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-9.777.196
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
ENTRADAS		
SALIDAS		0
CDT		35.000.000
	35.000.000	
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-35.000.000
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ENTRADAS		
Ganancias acumuladas NIF		0
	0	
SALIDAS		
Distribución utilidades 2015		0
		0
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		0
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		-5.671.549
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		29.193.356
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		23.521.807


SOR NELSY LUCÍA MUÑOZ RODRIGUEZ
 Representante Legal


MARIA ATALA RAMOS ROJAS
 Contadora Pública
 T.P 178372-T

ASOCIACION DE COMUNIDADES RURALES DIOCESIS DE MONTERIA ASOCORDIM

NIT. 800,179,673-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO

PERIODO: DICIEMBRE 31 DE 2017 Y DICIEMBRE 31 DE 2016

(Información expresada en pesos colombianos)

	A DIC. 31 / 2017	A DIC. 31 / 2016	DIFERENCIA
PATRIMONIO			
Fondo social	37.167.855	37.167.855	0
Resultado del ejercicio	38.505.647	26.134.802	12.370.845
Resultados ejercicios anteriores	26.134.802		26.134.802
TOTAL PATRIMONIO	101.808.304	63.302.657	38.505.647



SOR NELSY LUCIA MUÑOZ RODRIGUEZ
Representante Legal



MARIA ATALA RAMOS ROJAS
Contadora Pública
T.P 178372-T

ASOCIACION DE COMUNIDADES RURALES DIOCESIS DE MONTERIA
"ASOCORDIM"
NOTAS Y REVELACIONES A ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2017

Ente Economico - La Asociacion de Comunicades Rurales Diocesis de Monteria, es una organizacion sin animo de lucro, identificada con NIT 800.179.673-8, con domicilio en la ciudad de Monteria, cuyo objeto social es fortacer la participacion comunitaria para mejorar las condiciones de vida de los campesino, se constituyó mediante Personeria Juridica el 4 de Septiembre de 1992 . No se halla disuelta.

El Software contable utilizado es el Itools Macts Contable, licencia que fue adquirida por , Asocordim

En el software contable se crean centros de costo para cada uno de los proyectos, los cuales tienen la misma estructura de los presupuestos aprobados y todas las cuentas bancarias están ligadas a estos centros . Esto permite sacar información financiera detallada e independiente para cada uno de los proyectos. La Contabilidad se lleva en forma paralela contabilidad local o COLGAP que es la contabilidad que se maneja de acuerdo a lo establecido en el Decreto 2649 y 2950 informacion base para la presentación de los estados financieros hasta el año 2015. A partir del 01 de Enero del 2015 en el sistema se presenta un paralelo entre esta contabilidad y la contabilidad bajo normas internacionales de informacion financiera con aplicacion especifica NIF para PYMES. Esta contabilidad se maneja de acuerdo con las políticas contables establecidas por ASOCORDIM.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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

A continuacion se presenta las principales politicas y practicas que la entidad ha optado en concordancia con lo anterior.

MARCO NORMATIVO – SECCIONES NIIF

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

UNIDAD DE MEDIDA

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

PERIODO CONTABLE

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

RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Reconocimiento:

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

Medicion

La medicion para los activos y pasivos es el costo de la transaccion

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

Cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha:

El representante legal, certifica que ASOCORDIM tiene previsto continuar con sus operaciones y actividades habituales durante el año 2017.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

INVERSIONES

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda. Los cuales detallo:

COMPUTADOR

IMPRESORA EPSON INKJET

SOFTWARE ITOOLS MACTH

SISTEMA DE AIRE

IMPRESORA HP LASER

PC INTEL CORE 5 6400

CENTRO COMPUTO SENCILLO

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la AsociacioN originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferir a un año.

NOTA 1

Efectivo y equivalentes al efectivo 23.521.807

Su saldo a la fecha de apertura está conformado así:

Caja general Asocordim 4.902.521

Caja Unica Proyecto 518.149

Bancos

Banco Corpbanca Cta Cte. 497-042549 18.101.137

NOTA 2

Cuentas Por Cobrar

Su saldo a la fecha de apertura está conformado así: 145.400

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

NOTA 3**Instrumentos Financieros**

Corrientes:

Certificados de depósito a término 85.000.000

Corresponde al exceso de liquidez depositado en la entidad financiera Banco CorpBanca, el 16 de septiembre de 2 016, con un termino de vencimiento de 180 días el cual se dara el 15 de marzo de 2017, a una tasa del 5.85% EA.

Su medicion se realizo al costo amortizado teniendo en cuenta la TIR.

NOTA 4**Propiedades planta y equipo.**

16.731.080

Integran este rubro los equipos de Oficinas, Equipos de Computos, Muebles y Enseres, Equipos de Impresión y Software Contable, adquiridos por la empresa para el normal funcionamiento de la misma, así:

DETALLE DEL ACTIVO	COSTO	DEPRECIACION	MEDICION POSTERIOR
Equipos de Oficina	6.943.000		6.943.000
Computadores	9.160.080		9.160.080
Impresoras	478.000		478.000
Software	1.800.000	1.650.000	150.000

Las propiedad planta y equipo su medicion posterior se realiza al costo de adquisicion menos su depreciacion.

NOTA 5**Cuentas por pagar y Otros Pasivos**

4.953.969

Costos y gastos por pagar

115.865

Retenciones en la fuente

82.564

En esta cuenta se registran los valores descontados por la Asociacion a los contribuyentes o sujetos pasivos, por los diferentes conceptos señalados en la normatividad tributaria.

Retenciones y aportes de nomina

1.394.400

Bajo esta cuenta se registran los valores a favor de terceros, bien sea entidades oficiales o privadas, como es el caso de aportes a entidades promotoras de salud, fondos de pensiones, administradoras de riesgos profesionales y aportes parafiscales; valores causados con base en la nómina de empleados de la Asociacion mes a mes, de acuerdo con las normas laborales vigentes.

Beneficios a empleados - Cesantias

3.361.140

Los beneficios a trabajadores son los establecidos por ley, salarios, seguridad social, parafiscales, prestaciones sociales, dotaciones, gastos medicos de ingreso y retiro, entre otros.

Corresponden a las cesantias consolidadas a 31 de diciembre del 2017, que seran consignadas en su respectivo fondo a mas tardar el 14 de febrero 2018.

NOTA 6**Subvenciones Y Convenios**

18.686.013

Corresponde al valor de los ingresos recibidos de la Entidad MISEREOR, los cuales son destinados para la ejecucion de los proyectos manejados por Asocordim y cuyos destinatarios son los beneficiarios de los proyectos ofertados.

El saldo que refleja la cuenta corresponde a los valores pendiente por ejecutar dentro del proyecto a 31 de diciembre 2017 y que su ejecucion e realizara durante el año 2018.

NOTA 7**PATRIMONIO**

Compuesto por el Fondo Social de la Asociacion, valor de los aportes realizados por cada uno de los Asociados, los Resultados del ejercicio y los Resultados acumulados. Esta comprendido así:

Patrimonio	101.808.304,00
Fondo Social	37.167.855,00
Excedentesde ejercicios anteriores	26.134.802,00
Excedentes del ejercicio	38.505.647,00

NOTA 8

CONCILIACIÓN PATRIMONIAL

El patrimonio social sufrió una modificación entre el 31 de diciembre de 2016 y el 1o de enero de 2017, como consecuencia de los ajustes ordenados por la entrada en vigencia de la nueva normatividad contable que debe aplicar la Asociación, así:

Patrimonio a 31 de Dic 2017		101.808.304
Patrimonio en diciembre 31 de 2016	63.302.657	
Mas:		
Ajustes positivos a los resultados acumulados por:		
Excedente originados en venta de activos fijos durante al año	38.505.647	
SUMAS IGUALES:	101.808.304	101.808.304