

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 2018 - 31 DE DICIEMBRE 2017
(Información expresada en pesos colombianos)

	<u>A DIC. 31 / 2018</u>	<u>A DIC. 31 / 2017</u>	<u>DIFERENCIA</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo			
CAJA GENERAL ASOCORDIM	4.902.521	4.902.521	-
CAJA UNICA PROYECTO	2.433.581	518.149	1.915.432
CUENTA CORRIENTE BCO CORPBANCA	356.554	18.101.137	- 17.744.583
CUENTAS POR COBRAR			
Anticipos y Avances	-	145.400	- 145.400
Instrumentos Financieros			
INVERSIONES (CDTS)	85.000.000	85.000.000	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	92.692.656	108.667.207	- 15.974.551
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades Platanta y Equipo			
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	6.992.999	6.992.999	-
EQUIPO DE COMPUTO, E IMPRESOSRAS	9.788.080	9.788.080	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	16.781.079	16.781.079	-
TOTAL ACTIVO	109.473.735	125.448.286	- 15.974.551
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas Por Pagar y Otras			
PRESTAMOS A PARTICULARES	-	-	-
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-	115.865	- 115.865
RETENCION EN LA FUENTE	1.000	82.564	- 81.564
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	1.431.900	1.394.400	37.500
BENEFICIOS A EMPLEADOS-CESANTIAS CONSOLID/	2.704.794	3.361.140	- 656.346
SUBVENCIONES Y CONVENIOS	3.527.737	18.686.013	- 15.158.276
TOTAL PASIVO CORRIENTE	7.665.431	23.639.982	- 15.974.551
TOTAL PASIVO	7.665.431	23.639.982	- 15.974.551
PATRIMONIO			
FONDO SOCIAL DE ASOCORDIM	37.167.855	37.167.855	-
ASIGNACIONES PERMANENTES	64.640.449	-	64.640.449
EXCEDENTES ORIGINADOS EN VENTA DE ACTIVO D	-	38.505.647	- 38.505.647
EXCEDENTES ACUMULADOS PERIODOS ANTERIORI	-	26.134.802	- 26.134.802
TOTAL PATRIMONIO	101.808.304	101.808.304	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	109.473.735	125.448.286	- 15.974.551

Sor Gloria M. Ramos G

SOR GLORIA MIRTHA RAMOS GOMEZ
Representante Legal Asocordim

Maria Atala Ramos Rojas

MARIA ATALA RAMOS ROJAS
Contadora Pública
T.P. N° 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)

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017	DIFERENCIA
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	7.692.656	23.521.807	-15.829.151
Inversiones	85.000.000	85.000.000	0
Cuentas por cobrar clientes	0	145.400	-145.400
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	92.692.656	108.667.207	-15.974.551
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, planta y equipo			
Muebles y equipos	6.992.999	6.992.999	0
Equipo de computo	10.388.080	10.388.080	0
Amortización software	-600.000	-600.000	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	16.781.079	16.781.079	0
TOTAL ACTIVO	109.473.735	125.448.286	-15.974.551
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Acreedores	1.432.900	1.592.829	-159.929
Beneficios a empleados	2.704.794	3.361.140	-656.346
Subvenciones y/o convenios	3.527.737	18.686.013	-15.158.276
TOTAL PASIVO CORRIENTE	7.665.431	23.639.982	-15.974.551
PATRIMONIO			
Fondo social	37.167.855	37.167.855	0
Excedentes del ejercicio	38.505.647	38.505.647	0
Excedentes de periodos anteriores 2017	26.134.802	26.134.802	0
TOTAL PATRIMONIO	101.808.304	101.808.304	0
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	109.473.735	125.448.286	-15.974.551

ASOCIACION DE COMUNIDADES RURALES DIOCESIS DE MONTERIA ASOCORDIM
N.I.T. 800179 673-8

ESTADO DE RESULTADOS SOCIAL COMPARATIVO
PERIODO: 31 DICIEMBRE 2018 - 31 DE DICIEMBRE 2017
(Información expresada en pesos colombianos)

INGRESOS OPERACIONALES A DIC. 31 / 2018 A DIC. 31 / 2017 DIFERENCIA

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	-	-	-
INGRESOS NO OPERACIONALES			
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	-	33.603.126	- 33.603.126
INTERESES FINANCIEROS	-	4.902.521	- 4.902.521
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	-	38.505.647	- 38.505.647
UTILIDAD OPERACIONAL	-	38.505.647	- 38.505.647
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	-	-	-
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	-	38.505.647	- 38.505.647

Sor Gloria M. Ramos G

SOR GLORIA MIRTHA RAMOS GOMEZ
Representante Legal Asocordim

Maria Atala Ramos Rojas

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 2018
(Información expresada en pesos colombianos)**

UTILIDAD DEL EJERCICIO			0
DEPRECIACION			0
UTILIDAD AJUSTADA			0
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
ENTRADAS			
Aumento (-) o disminucion (+) en cuentas por cobrar	145.400		
Aumento (-) o disminucion (+) en Activos por Imp. Corrientes		-15.829.151	
Aumento (+) o disminucion (-) en pasivo corriente			-15.974.551
Aumento (+) o disminucion (-) en pasivo no corriente			
Ejecucion de Excedentes			
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			-15.829.151
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO			-15.829.151
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO			23.521.807
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO			7.692.656

Sor Gloria M. Ramos G

SOR GLORIA MIRTHA RAMOS GOMEZ
Representante Legal

Maria Atala Ramos Rojas

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 2018 Y DICIEMBRE 31 DE 2017**

(Información expresada en pesos colombianos)

	A DIC. 31 / 2018	A DIC. 31 / 2017	DIFERENCIA
PATRIMONIO			
Fondo social	37.167.855	37.167.855	0
Asignaciones Permanentes	64.640.449		64.640.449
Resultado del ejercicio		38.505.647	-38.505.647
Resultados ejercicios anteriores		26.134.802	-26.134.802
TOTAL PATRIMONIO	101.808.304	101.808.304	0

Sor Gloria M. Ramos G

SOR GLORIA MIRTHA RAMOS GOMEZ
Representante Legal

Maria Atala Ramos Rojas

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 2018

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 , Asoocdim

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 información 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 información financiera con aplicación específica 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 continuación se presenta las principales políticas y prácticas 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 2018.

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

7.692.656

Su saldo a la fecha de apertura está conformado así:

Caja general Asocordim

4.902.521

Caja Unica Proyecto

2.433.581

Bancos

356.554

Banco Corbanca Cta Cte. 497-042549

NOTA 2

Cuentas Por Cobrar

Su saldo a la fecha de apertura está conformado así:

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 Itau, el 16 de septiembre de 2016, con un término de vencimiento de 180 días el cual se dará el 15 de Sept de 2018, a una tasa del 5.85% EA.

Su medición se realizó al costo amortizado teniendo en cuenta la TIR.

NOTA 4**Propiedades planta y equipo.****16.781.080**

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	6.993.000		6.993.000
Computadores	9.160.080		9.160.080
Impresoras	478.000		478.000
Software	1.800.000	1.650.000	150.000

Las propiedades planta y equipo su medición posterior se realiza al costo de adquisición menos su depreciación.

NOTA 5**Cuentas por pagar y Otros Pasivos****4.137.694**

Costos y gastos por pagar 0

Retenciones en la fuente 1.000

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

Retenciones y aportes de nómina 1.431.900

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 Asociación mes a mes, de acuerdo con las normas laborales vigentes.

Beneficios a empleados - Cesantías 2.704.794

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

Corresponden a las cesantías consolidadas a 31 de diciembre del 2018, que serán consignadas en su respectivo fondo a más tardar el 14 de febrero 2019.

NOTA 6**Subvenciones Y Convenios****2.130.863**

Corresponde al valor de los ingresos recibidos de la Entidad MISEREOR, los cuales son destinados para la ejecución 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 2018 y que su ejecución se realizará durante el año 2019.

NOTA 7**PATRIMONIO**

Compuesto por el Fondo Social de la Asociación, 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	
Asignaciones Permanentes	64.640.449,00	

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 2018	101.808.304	
Mas:		
Ajustes positivos a los resultados acumulados por:		
SUMAS IGUALES:	101.808.304	101.808.304

Sor Gloria M. Ramos G
SOR GLORIA MIRTHA RAMOS GOMEZ
Representante Legal

Maria Atala Ramos Rojas
MARIA ATALA RAMOS ROJAS
Contadora Pública
T.P 178372-T