

INFORME FINANCIERO ANUAL Y ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

1. Los estados financieros de Fundescodes correspondientes al consolidado final del año 2017 comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre, los cuales se han preparado de conformidad con Las Normas Internacionales de Contabilidad, se transmiten a la Junta Directiva quien los examinará y dará a conocer las observaciones y recomendaciones que estime oportunas.
2. En esta ocasión se incluyen: Balance General, Estado de Resultados que corresponde a los ingresos y ejecución de presupuestos, Notas a los Estados Financieros
3. El informe del Revisoría Fiscal los estados financieros a diciembre de 2017, junto con sus recomendaciones, figuran en **INFORME DE REVISOR FISCAL**.
4. Informes económicos finales presentados a los Donantes.

Estado de Situación Financiera			
		Nota	A Diciembre 31 de 2017
	Activos		
	Activos corrientes		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1	
	Caja General		
	Caja Menor Misereor		900.000,00
	Caja Menor CCC		122.000,00
	Anticipos y Avances Adriel Ruiz Galván	3	220.000,00
	Bancolombia Cah. 842664625		40.700
	Bancolombia Ccte 84274815514- Fundescodes	2	1.315.000
	BBVA Cah 6633902- Convenio Acnur	2	158.000
	BBVA Cah 56334071- Convenio Dka	2	2.027.000
	BBVA Cah 56323916 - Convenio CCC	2	38.000
	BBVA Cah 5634613 - Convenio Misereor	2	1.235.000
	Cuentas por Cobrar , corrientes		
	Mery Medina Mina (préstamo calamidad Domestica)	3	1.517.300,00

FUNDACION DE ESPACIOS DE CONVIVENCIA Y DESARROLLO SOCIAL
NIT: 900.139.843-5






	Activos corrientes totales		7.573.000
	Activos no corrientes		
	6 Maquinas Taller de Modistería	4	4.600.000,00
	2 Estufas Industriales	4	500.000,00
	2 Congeladores de Tapa	4	450.000,00
	1 Congelador Panorámico	4	1.000.000,00
	Enseres montaje Restaurante (ollas, platos, vasija, mesas, Sillas etc.)	4	600.000,00
	9 Escritorios con Sillas	4	1.500.000,00
	2 Video Bean	4	2.200.000,00
	3 Cámara de Video	4	1.600.000,00
	15 Cámaras Fotográficas	4	3.000.000,00
	3 Computadores de Mesa	4	2.100.000,00
	1 Fotocopiadora Ricoh	4	910.000,00
	2 Impresora HP	4	620.000,00
	1 Impresora Epson	4	130.000,00
	6 Ventiladores	4	420.000,00
	1 Equipo para edición	4	300.000,00
	1 Equipo para Grabación (Estudio de grabación)	4	3.097.000,00
	96 Sillas Auditorio	4	2.100.000,00
	40 Sillas Universitarias	4	1.800.000,00
	Vehículo de Transporte Fluvial. (Lancha)	4	3.500.000,00
	Total de activos no corrientes		30.427.000,00
	Total de activos		38.000.000,00
	Patrimonio y pasivos		
	Pasivos		
	Pasivos corrientes		
	Rete fuente gastos convenio Acnur	5	1.235.000,00
	Rete fuente gastos convenio Misereor	5	1.270.000,00
	Rete fuente Gastos Convenio CCC	5	38.000,00
	Saldo Final Convenio Acnur (Sujeto a asignacion)	5	158.000,00
	Saldo final Convenio CCC (tomado como saldo año siguiente)	5	887.000,00

FUNDACION DE ESPACIOS DE CONVIVENCIA Y DESARROLLO SOCIAL
NIT: 900.139.843-5



	Gastos por pagar Convenio Acnur	7	524.513,00
	Total de pasivos corrientes		4.112.513,00
	Pasivos corrientes totales		4.112.513,00
	Total pasivos		4.112.513,00
	Patrimonio		
	Capital		28.387.487,00
	Reservas		5.500.000,00
	Patrimonio total		33.887.487,00
	Total de patrimonio y pasivos		38.000.000,00
ESTADO DE RESULTADOS			
			Enero 01 a Diciembre 31 de 2017
INGRESOS OPERACIONALES			
	APORTE MISEREOR CONVENIO 220-011-1047		158.748.520,00
	APORTE ACNUR		82.000.000,00
	APORTE DKA CONVENIO 214-010-D14/00290 E		49.481.480,00
	APORTE CHILDREN change colombia		77.467.000,00
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		364.767.000,00
	Rendimientos Financieros		359.000,00
	TOTAL INGRESOS		368.056.000,00
	GASTOS DIRECTOS EJECUCION PROYECTOS		
	Gastos Ejecución Proyecto Misereor		155.592.523,00
	Gastos ejecución Proyecto Dka		48.230.000,00
	Gastos ejecución Proyecto Acnur		81.935.000,00
	Gastos ejecución Proyecto Children Change Colombia		78.222.800,00
	Gastos de representación y Gestión Administrativa		4.075.677,00
	TOTAL COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN	7	368.056.000,00
	EXCEDENTE NETO PARA EJECUCION DE PROYECTOS		00,00

 Adriel José Ruiz Galván	 Carmen Rocio Murillo	 Myriam Dolores Riascos Ch
Representante Legal	Contador Público	Revisor Fiscal
CC: 13.717.924	TP. 78950-T	TP. 42245-T

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

La Fundación Espacios de Convivencia y Desarrollo Social (FUNDESCODES), es una organización social de base comunitaria, que busca construir espacios de convivencia para el fortalecimiento de la sociedad, cuya meta fundamental el respeto a los derechos humanos y colectivos en defensa del territorio ancestral. La organización construye el desarrollo social mediante la formación en derechos humanos, la incidencia política, el acompañamiento a las víctimas, la construcción de paz y la comunicación popular.

Misión

La Fundación Espacios de Convivencia y Desarrollo Social (FUNDESCODES), es una organización de base comunitaria, que busca impulsar la construcción de una nueva sociedad, promoviendo y acompañando la concientización ciudadana, la formación y organización de los procesos colectivos, con los valores étnico-culturales, en pro de defender los derechos humanos y el territorio ancestral.

Visión

FUNDESCODES busca la construcción de la paz y el respeto de los derechos humanos y colectivos, pretende construir un territorio libre de todo tipo de violencias, donde las personas y los procesos se desarrollen integralmente y de manera equitativa. En el 2020 Fundescodes habrá generado espacios de sana convivencia y desarrollo social en sus territorios.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para el año presentado, Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por Colombia Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico, aunque modificado por la Depreciación de la propiedad planta y equipo, activos financieros disponibles para la venta y activos y pasivos financieros valor razonable con cambios en resultados. La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.



Nota # 1 se revela el valor que efectivamente quedo en la Caja General de Fundescodes destinado a cubrir gastos de menor cuantía.

Nota # 2; aborda el saldo registrados en los bancos, clasificados y valorados de la siguiente manera:

- Bancolombia cuenta de ahorros # 843599, exclusiva para convenio firmado con el ACDI/VOCA Saldo a Diciembre 31 \$ 40.700
- Bancolombia Cuenta Corriente No 815514, Cuenta Institucional de Fundescodes, saldo a Diciembre 31; \$ 1'315.000.
- Banco BBVA Cuenta de Ahorros # 563902, exclusiva para convenio firmado con ACNUR. Saldo a 31 diciembre 2017 \$ 158.000
- Banco BBVA Cuenta de Ahorro # 563071, exclusiva convenio con DKA, saldo 31 Diciembre 2017; \$ 2'027.000
- BBVA Cuenta de Ahorros # 56323916, exclusiva para convenio formado con Children Change Colombia. Saldo a 31 de diciembre de 2017: \$ 38.000.
- Banco BBVA Cuenta Corriente # 563613, exclusiva convenio Misereor; saldo a 31 de diciembre 2017; \$ 1'235.000

Nota # 3; Representa, anticipo y prestamos efectuado a Contratistas y dinamizadores; descritos a continuación

Adriel Jose Ruiz	220.000
Mery Medina	1'517.300

Nota # 4; Se refiere a la clasificación de la propiedad planta y equipo adquirida por Fundescodes durante el tiempo; por compra o donación de sus Copartes o Cooperantes y se determinan así:

- Maquinarias; determinado en: 6 máquinas de coser y fileteadoras del taller de modistería; 4 Estufas de cocina Industrial, 2 Equipos del estudio de grabación.
- Muebles Y Enseres; Determinados por montaje para restaurante, (Ollas; platos, cubiertos, Mesas y Sillas, etc.), 2 Neveras; 1 Congelador Industrial, 2 Congeladores de tapa
- 2 Escritorios de la oficina de administración.
- Equipo de Oficina: representado por; 1 Video Bean, 2 Cámaras de Video, 12 cámaras fotográficas, 3 computadores de Mesa; 1 Fotocopiadora Ricoh; 1 Impresora HP, 6 Ventiladores.
- Insumos de Oficina: Materiales, papelería, pinturas, pinceles y demás.
- Implementos Deportivos (12 Balones de futbol, básquet, voleibol, lasos de salto, colchonetas, conos, canchas, mallas etc.)

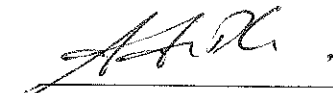
Nota #5: Retención en la Fuente cobrados por costos y gastos pagados durante el mes de diciembre

Nota# 6: Costós y gastos por pagar: son obligaciones de pago por bienes y servicios que se han adquirido con proveedores en el curso ordinario durante el desarrollo de las actividades del proyecto de CCC durante el mes de Septiembre.

Nota #7: Basándonos en las obligaciones adquirida por Fundescodes en la firma de los convenios, en la naturaleza misma de Fundescodes, este Excedente determina el valor resultante de la suma de los saldos de cada proyecto; los cuales como de estableció en una nota anterior deben ser utilizados en la continuación de las actividades de cada convenio para los cuales fueron aprobadas.

APROBACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros Fueron Presentados al Representante Legal el día 30 de enero de 2018; quien a su vez los deberá presentarlos ante la Asamblea General para su análisis y/o aprobación a más tardar el 22 de febrero; el Representante Legal deberá dar la autorización para su publicación el día 10 de marzo de 2018



Adriel José Ruiz Galván
Representante Legal
CC: 13.717.924



Carmen Rocío Murillo
Contador Publico
TP. 78950-T

Certificación del Representante Legal y Contador de la Fundación

Señores:

Asamblea General de Fundescodes

Los suscritos representante legal y contadora de Fundescodes, certificamos que los estado financieros de la entidad al 31 de diciembre han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes informaciones incluidas en ellos.

- I. Los estados financieros, el informe de gestión y los demás documentos que de conformidad con el artículo 446 del Código de Comercio que se presentaran a la Asamblea General Ordinaria de socios, no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación o las operaciones de Fundescodes.
- II. Las afirmaciones contenidas en los estados financieros, han sido verificados previamente conforme a los estatutos y las mismas has sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.
- III. Todos los activos y pasivos incluidos en los estado financieros a dic 31 de 2016 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el periodo determinado en esas fechas.
- IV. Todos los hechos económicos realizados por la fundación durante el periodo terminado en diciembre 31 han sido reconocidos en los estados financieros.

- V. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos por posible donación de equipo por parte de las Copartes) y sus pasivos están ampliamente respaldados por los saldos depositados en las cuentas bancarias.
- VI. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- VII. Todos los hechos económicos que afectan a la fundación han sido correctamente clasificados descriptos y revelados en los estados financieros contables y en los informes financieros y económicos de los diferentes convenios.

Buenaventura, febrero 10 de 2018



Adriel José Ruiz G.

Representante Legal

CC: 13.717.924



Carmen Rocío Murillo Murillo

Contadora Pública

Tarjeta Profesional 78950-

Buenaventura, 25 de Enero 2018

Señorees

Junta Directiva

Fundescodes

Ciudad

ASUNTO: DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA A DICIEMBRE 31 DE 2016

En calidad de revisor Fiscal, he examinado el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2017 y el Estado Integral de Resultados, o de Ingresos y Egresos, de *Fundescodes*, por el período de enero 1° a Diciembre de 2016, junto con sus correspondientes Notas o Revelaciones a los Estados Financieros, que hacen parte integral de los mismos y son necesarias para el análisis y entendimiento de las cifras. Los Estados Financieros son responsabilidad de la administración, quien los prepara conforme al Decreto 2706 de 2012, así como las

directrices de las Orientaciones Profesionales y Técnicas del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, para las Fundaciones, junto con el Manual de Políticas contables, adoptadas por Fundescodes. Una de mis funciones como Revisor Fiscal consiste en examinar los Estados Financieros y expresar una opinión sobre ellos, con base en mi auditoria.

Realicé mi trabajo acorde a las Normas de Auditoria y de Aseguramiento de la Información de General Aceptación, las cuales requieren que ésta se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico. Una auditoria incluye el examen, sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las notas informativas o revelaciones en los estados financieros. También incluye la evaluación de las normas o principios de contabilidad utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoria proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Es pertinente señalar que las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, expedidos mediante Decreto 2649 de 1993, que se venían aplicando a los Estados Financieros de la Fundación, tuvieron vigencia hasta diciembre de 2014, puesto que a partir de enero de 2015 fue obligatorio empezar la transición hacia las NIIF- *Normas Internacionales de Información Financiera*, caso particular de la Fundación, perteneciente al Grupo 3, se encuentre en la etapa de aplicación de las NIF – Normas de Información Financiera, de tipo local, basadas en las NIIF, han sido presentados el ESFA – Estado de Situación Financiera de Apertura, al 01-01-2016, a la fecha falta la conversión del Balance General al cierre del 31-12-2016 a un formato extracontable de Estado de Situación Financiera, para efectos de cumplir con su presentación comparativa a la Asamblea General, con el de Diciembre de 2017.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera de *Fundescodes* al 31 de Diciembre de 2017, de conformidad con Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, aplicados de manera uniforme con los del año anterior, salvo por los el comentario del Estado de Situación Financiera de Apertura, propios de la migración a NIF.

Además, en mi opinión, la administración ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administración se ajustan al Manual de Políticas y Control Interno de la Fundación; la correspondencia, los comprobantes de cuentas y los libros de actas, en su caso, se llevan y se conservan debidamente.

Fundescodes ha observado las medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que pueden estar en su poder, atendiendo de forma oportuna las recomendaciones que sobre el particular ha emitido el auditor

Referente a la concordancia entre el informe de gestión de la administración y los Estados Financieros dictaminados, de conformidad con lo establecido en la Ley 222 de 1995, ésta se cumple adecuadamente.

En relación con lo ordenado en la Ley 603 de 2000 sobre derechos de autor, manifiesto que la administración ha cumplido con su obligación de utilizar software licenciado legalmente.

En relación a la ejecución de los diferentes proyectos:

- Fundescodes ha destinado los recursos recibido exclusivamente para los gastos de las actividades aprobadas en cada convenio.
- No se evidencia sobre ejecución presupuestal.

- Las cuentas bancarias son exclusivas para el manejo de un proyecto específico.
- Se cumplen las condiciones con las cuales se comprometieron a la firma del convenio.
- Los recursos son destinados a las actividades exclusivas de cada proyecto.
- No hay evidencia de fraude, dolo o cualquier delito que ponga en riesgo el funcionamiento de Fundescodes.

De otra parte, se verificó que Fundescodes no tiene obligaciones laborales. Igualmente, se ha cumplido el recaudo de la retención en la fuente sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes y presentando de manera oportuna las declaraciones tributarias con pago, así como los reportes de información tributaria exógena en medios magnéticos a la DIAN – Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

Recomiendo que Fundescodes realice una capacitación todo el personal sobre las nuevas obligaciones a las que están sujetas las Entidades Sin Ánimo de Lucro después de la entrada en vigencia de la Reforma Tributaria aprobada En el curso del año y en forma permanente, será informada a la administración y a la Junta sobre los principales comentarios y sugerencias derivados de mi revisión.

Cordial saludo,



Myriam Dolores Riascos Ch

Revisor Fiscal

P. 42245-T