

***Corporación para la Investigación y
Desarrollo para la Democracia CIDEMOS***

***Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017
(Cifras expresadas en pesos colombianos)***

CONTENIDO

- ✓ **Estado de Situación Financiera**
- ✓ **Estado de Resultado Integral**
- ✓ **Estado de Flujo de Efectivo**
- ✓ **Estado de Cambios en el Patrimonio**
- ✓ **Certificación de los Estados Financieros**
- ✓ **Dictamen del Revisor Fiscal**
- ✓ **Notas a los Estados financieros**
- **Notas de carácter general**
 1. Información General
 2. Bases de Preparación y Presentación
 3. Resumen de las principales políticas contables
 4. Uso de juicios y estimaciones
 5. Mediciones a valor razonable
 6. Administración del riesgo

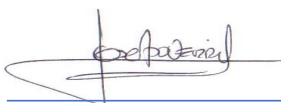
- **Notas de carácter específico**
 8. Efectivo y equivalente al efectivo
 9. Deudores comerciales y otros
 10. Partes relacionadas
 11. Anticipo de impuestos y contribuciones
 12. Otros activos no financieros
 13. Propiedad Planta y Equipo
 14. Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía
 15. Pasivos financieros
 16. Cuentas por pagar
 17. Impuestos corrientes por pagar
 18. Cuentas por pagar no corrientes
 19. Capital
 20. Ingreso de Actividades Ordinarias
 21. Costo de ventas
 22. Gastos de Administración
 23. Otros Gastos
 24. Gastos Financieros
 25. Impuesto a las ganancias
 26. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa
 27. Autorización de los estados financieros

CORPORACION PARA LA INVESTIGACION Y EL DESARROLLO DE LA DEMOCRACIA "CIDEMOS"


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE POR LOS AÑOS 2018 - 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS	Nota	31/12/2018	31/12/2017	Variación
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	8	\$ 118.538.308	\$ 109.209.965	\$ 9.328.343
Deudores comerciales y otros	9 y 10	\$ 231.707.443	\$ 497.622.556	-\$ 265.915.113
Anticipo de Impuestos y contribuciones	11	\$ 40.920.282	\$ 37.721.315	\$ 3.198.967
Otros activos no financieros	12	\$ 125.529.434		\$ 125.529.434
Total activos corrientes		\$ 516.695.467	\$ 644.553.836	-\$ 127.858.369
Activos no corrientes				
Propiedades, planta y equipo	13	\$ 123.779.193	\$ 127.983.748	-\$ 4.204.555
Activos Intangibles Distintos de la Plusval	14	\$ 47.807.794	\$ 72.351.436	-\$ 24.543.642
Activos por impuestos diferidos				\$ -
Total activos no corrientes		\$ 171.586.987	\$ 200.335.184	-\$ 28.748.197
Total activos		\$ 688.282.454	\$ 844.889.020	-\$ 156.606.566
PASIVOS				
Pasivos corrientes				
Pasivos Financieros	15	\$ 11.996.916	\$ 2.490.651	\$ 9.506.265
Cuentas por pagar Comerciales y Otras cuentas por Pagar	16	\$ 22.560.721	\$ 25.002.141	-\$ 2.441.420
Cuentas por pagar con partes relacionadas		\$ 1.604.715	\$ 1.604.715	\$ 0
Impuestos corrientes por pagar	17	\$ 127.320.920	\$ 86.477.538	\$ 40.843.382
Beneficios a Empleados por pagar		\$ 21.856.418	\$ 23.677.753	-\$ 1.821.335
Otros Pasivos		\$ 36.271.443		\$ 36.271.443
Total pasivos corrientes		\$ 221.611.133	\$ 139.252.798	\$ 82.358.335
Pasivos no corrientes				
Pasivos Financieros	14	\$ 88.031.628	\$ 49.190.006	\$ 38.841.622
Cuentas por pagar Comerciales y Otras cuentas por Pagar	18	\$ 73.555.570	\$ 251.197.027	-\$ 177.641.457
Total pasivos no corrientes		\$ 161.587.198	\$ 300.387.033	-\$ 138.799.835
Total pasivos		\$ 383.198.331	\$ 439.639.831	-\$ 56.441.500
ACTIVO NETO Y/O PATRIMONIO				
Capital Social	19	\$ 112.510.158	\$ 112.510.158	\$ -
Donaciones		\$ 37.532.409	\$ -	\$ 37.532.409
Resultado de Ejercicios Anteriores	19	-\$ 35.092.055	\$ 21.457.535	-\$ 56.549.590
Resultado integral total del año	19	\$ 33.033.076	\$ 114.180.961	-\$ 81.147.885
Adopcion	19	\$ 157.100.535	\$ 157.100.535	\$ -
Total Patrimonio		\$ 305.084.123	\$ 405.249.189	-\$ 100.165.066
Total pasivos y patrimonio		\$ 688.282.454	\$ 844.889.020	-\$ 156.606.566



JOSE ALFREDO ECHEVERRIA BLANCO
Representante Legal



DORA LILIA MONTAÑEZ LOPEZ
Contadora
TP 73201-T



ZONIA ORTIZ PICO
Revisor Fiscal
T.P. 74613-T

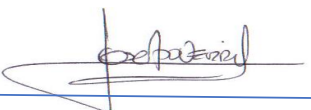
CORPORACION PARA LA INVESTIGACION Y EL DESARROLLO DE LA DEMOCRACIA "CIDEMOS"

ESTADO DE ACTIVIDADES Y/O RESULTADO INTEGRAL


PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	\$ 43.465	31/12/2017
Ingresos de actividades ordinarias	20	\$ 5.714.515.382	\$4.752.081.467
(-) Costo de ventas	21	\$ 5.492.248.004	\$4.362.989.211
Ganancia bruta		\$ 222.267.378	\$ 389.092.256
(-) Gastos de Adminstracion	22	\$ 99.172.252	\$ 256.184.773
Ganancia Operacional		\$ 123.095.126	\$ 132.907.483
(+) Depreciacion	22	\$ 17.710.738	\$ 9.139.710
(+) Amortización	22	\$ 24.543.642	\$ 24.543.642
(+) Deterioro de cuentas por cobrar.		\$ -	\$ -
EBITDA		\$ 165.349.506	\$ 166.590.835
(+) Otras Ganancias (Otros Ingresos)	20	\$ 20.085.259	\$ 17.724.450
(-) Otros Gastos	23	\$ 81.066.926	\$ 19.400.790
(+) Ingresos Financieros	20	\$ -	\$ -
(-) Gastos Financieros	24	\$ 16.836.383	\$ 8.011.182
Ganancia antes de impuesto a la renta y CREE		\$ 45.277.076	\$ 123.219.961
Impuesto a Las Ganancias:			
(-) Gasto por Impuesto a las Ganancias- c	25	\$ 12.244.000	\$ 9.039.000
Ganancia / Perdida Neta del periodo		\$ 33.033.076	\$ 114.180.961
Gestiones de Proyectos de Cooperación, Aporte y Acuerdos Al desarrollo Social			
Recursos Proyectos de Cooperacion, Apr	20	\$ 288.092.696	\$ -
Costos de ejecución		-\$ 288.092.696	\$ -
Total otro resultado integral, neto de impuestos		\$ -	\$ -
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		\$ 33.033.076	\$ 114.180.961



JOSE ALFREDO ECHEVERRIA BLANCO
Representante Legal



DORA LILIA MONTAÑEZ LOPEZ
Contadora
TP 73201-T



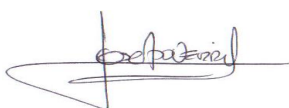
ZONIA ORTIZ PICO
Revisor Fiscal
T.P. 74613-T

**CORPORACION PARA LA INVESTIGACION Y EL DESARROLLO DE LA DEMOCRACIA
"CIDEMOS"**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE
DICIEMBRE 2018 - 2017**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

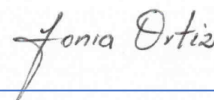
	AÑO 2018	AÑO 2017
Flujos de efectivo por actividades de operación: Ganancia neta de	\$ 33.033.075	\$ 114.180.961
Ajustes de partidas que no generan flujos de efectivo		
Depreciación	\$ 17.710.738	\$ 9.139.710
Amortizaciones	\$ 24.543.642	\$ 24.543.642
Gastos por impuestos corrientes.	\$ 12.244.000	\$ 9.039.000
Flujo de caja Bruto.	\$ 87.531.455	\$ 156.903.313
Aumento/Disminución/Deudores comerciales y otros	\$ 265.915.113	\$ 222.694.368
Aumento / Disminución de Anticipo de Impuestos y contribuciones	-\$ 3.198.967	\$ 4.447.596
Aumento / Disminución de Otros activos no financieros	-\$ 125.529.434	-\$ 0
Disminución / aumento de Cuentas por pagar Comerciales y Otras	-\$ 2.441.420	-\$ 2.163.157
Disminución / Aumento de Cuentas por pagar con partes relaciona	\$ 0	-\$ 215.124.726
Disminución / Aumento de Impuestos corrientes por pagar	\$ 28.599.382	\$ 25.027.142
Disminución / Aumento de Beneficios a Empleados por pagar	-\$ 1.821.335	\$ 19.087.848
Disminución / Aumento de Otros Pasivos	\$ 36.271.443	-\$ 9.252.486
Efectivo neto generado por actividades de operación	\$ 197.794.782	\$ 44.716.584
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		\$ -
Compra de propiedad planta y equipo.	-\$ 13.506.183	-\$ 52.173.999
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-\$ 13.506.183	-\$ 52.173.999
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Aumento de Capital social.		
Aumento (Disminución) Donaciones	\$ 37.532.409	
Aumento (Disminución) Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	-\$ 170.730.550	-\$ 206.220.213
Aumento (Disminución) Pasivos Financieros.	-\$ 129.293.570	-\$ 49.541.136
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	-\$ 262.491.711	-\$ 255.761.349
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 9.328.343	-\$ 106.315.451
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	\$ 109.209.965	\$ 215.525.416
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO AL CIERRE DEL PERIODO.	\$ 118.538.308	\$ 109.209.965



JOSE ALFREDO ECHEVERRIA BLANCO
Representante Legal



DORA LILIA MONTAÑEZ
Contador
TP 73201-T

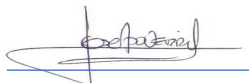


ZONIA ORTIZ PICO
Revisor Fiscal
T.P. 74613-T

CORPORACION PARA LA INVESTIGACION Y EL DESARROLLO DE LA DEMOCRACIA "CIDEMOS"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital suscrito <u>y pagado</u>	Superavit de <u>capital</u>	Reservas	utilidad <u>ejercicio</u>	Ganancias acumuladas por adopción de las NIIF	utilidad <u>ejer. anteriores</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero de 2016	\$ 112.510.158	\$ 0	\$ 0	\$ 209.592.231	\$ 157.100.535	\$ 18.085.517	\$ 497.288.441
Aportes de los asociales	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Ganancia del período	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 114.180.961	\$ 0	\$ 0	\$ 114.180.961
Aumentos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Traslado Excedentes en Programas de Desarrollo Social	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	-\$ 206.220.213	-\$ 206.220.213
Traslado Ganancias del período anterior.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	-\$ 209.592.231	\$ 0	\$ 209.592.231	\$ 0
7Saldo al 31 de diciembre de 2017	\$ 112.510.158	\$ 0	\$ 0	\$ 114.180.961	\$ 157.100.535	\$ 21.457.535	\$ 405.249.189
Aportes de los asociados	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Aumentos	\$ 0	\$ 40.000.000	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 40.000.000
Traslado Excedentes en Programas de Desarrollo Social	\$ 0	-\$ 2.467.591	\$ 0	\$ 0	\$ 0	-\$ 170.730.551	-\$ 173.198.142
Traslado Ganancias del período anterior.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	-\$ 114.180.961	\$ 0	\$ 114.180.961	\$ 0
Ganancias(Pérdidas) del período. Ganancias (perdidas) procedentes del ORI.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 33.033.076	\$ 0	\$ 0	\$ 33.033.076
Saldo al 31 de diciembre de 2018	\$ 112.510.158	\$ 37.532.409	\$ 0	\$ 33.033.076	\$ 157.100.535	-\$ 35.092.055	\$ 305.084.123



JOSE ALFREDO ECHEVERRIA BLANCO
Representante Legal



DORA LILIA MONTAÑEZ
Contador
TP 73201-T



ZONIA ORTIZ PICO
Revisor Fiscal
T.P. 74613-T

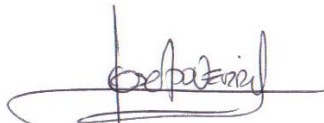
CERTIFICADO ESTADOS FINANCIEROS

A los señores socios de La COORPORACION PARA LA INVESTIGACION Y DESARROLLO DE LA DEMOCRACIA CIDEMOS (en adelante **LA CORPORACIÓN CIDEMOS**)

El suscrito Representante Legal y Contador de la empresa **LA CORPORACIÓN CIDEMOS** certifican que los estados financieros consolidados de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017 han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la **CORPORACION CIDEMOS**, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la **CORPORACION CIDEMOS** durante los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos consolidados representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos por o a cargo de la **CORPORACION CIDEMOS**
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, el cual es equivalente en todo aspecto significativo con las Normas Internacionales de Información Financiera (Estándar Internacional para Pymes) tal y como han sido adoptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan a la **CORPORACION CIDEMOS** han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros consolidados.

Para constancia se firma en la Ciudad de Bucaramanga a los 15 días del mes de marzo 2019



JOSE ALFREDO ECHEVERRIA BLANCO
Representante Legal
CC 13.716.315 Bucaramanga



DORA LILIA MONTAÑEZ LOPEZ
Contador Público
TP 73201-T
CC 45.620.882 de Santa Rosa, Bolivar

Sobre los estados financieros certificados y preparados bajo el Decreto 2420 de 2015, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018

A LA ASAMBLEA DE SOCIOS DE LA CORPORACION PARA LA INVESTIGACION Y EL DESARROLLO DE LA DEMOCRACIA "CIDEMOS"

A. Entidad y periodo del dictamen

He examinado los estados financieros preparados conforme a la Sección 3 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, y sus modificatorios, que es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (Estándar Internacional para Pymes), por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 y 2017 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa).

B. Responsabilidad de la Administración

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por **LA CORPORACION CIDEMOS**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

C. Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría vigentes. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y ejecución de pruebas selectivas de los documentos registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante

para la preparación y presentación de los estados financieros, mas no expresará una opinión sobre la eficacia de este.

D. Resultados y riesgos

La **CORPORACION CIDEMOS** presenta al 31 de diciembre de 2018 excedentes por \$33.033.075, lo que no ponen en riesgo la continuidad de la sociedad, y sus excedentes del año 2017 han sido reinvertidos en su objeto social, dando cumplimiento a las disposiciones de ley para las entidades sin ánimo de lucro.

E. Cumplimiento en la aplicación de las normas contables

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia, esta norma fue reglamentada por el DUR 2420 de 2015 y sus respectivos decretos modificatorios. Los estados financieros de LA CORPORACIÓN CIDEMOS a partir del 2016 como fue exigido, han sido expresados bajo estas normas.

En concordancia con lo mencionado en el numeral 4 del artículo 2.1.1 del DUR 2420 de 2015 adicionado por el artículo 10 del Decreto 2496 de 2015, todos los lineamientos que no estén en el alcance de los Estándares Internacionales podrán consultarse en el Decreto 2649 de 1993, el cual se encuentra parcialmente vigente para algunos aspectos, entre estos, la teneduría de libros, comprobantes y soportes contables.

F. Opinión

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, tomados de registros de contabilidad, presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **CORPORACION CIDEMOS** por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018, así como de los resultados y flujos de efectivo terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

G. Cumplimiento de normas sobre documentación y control interno

Declaro que, durante dicho periodo, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, así mismo, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Asociados y del Consejo Directivo. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan de forma debida. La **CORPORACION CIDEMOS** observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes propios y de los de terceros que están en su poder.

H. Cumplimiento de otras normas diferentes a las contables

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas, en mi opinión, la **CORPORACION CIDEMOS** cumple en forma adecuada y oportuna las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en cumplimiento de lo exigido en el artículo 11 del Decreto y Reglamentario 1406 de 1999.

En mi opinión La **CORPORACION CIDEMOS** ha cumplido con los requisitos establecidos para pertenecer a las entidades Sin Ánimo de lucro en concordancia con el D.R. 2150 del 2017:

- ✓ En cumplimiento del artículo 359 del Estatuto Tributario: Se observa que es Una organización de la Sociedad civil, comprometida con la formulación, implementación, seguimiento y evaluación de procesos y proyectos de: Investigación, Educación, Comunicación y nuevas tecnologías, Organización, fortalecimiento, infraestructura Comunitaria, incidencia Jurídica y formulación de Políticas Públicas, Promoción de la Salud, Seguridad Alimentaria y Desarrollo Económico
- ✓ La Corporación CIDEMOS está legalmente constituidas.
- ✓ Su objeto social es de interés general, con acceso a la comunidad
- ✓ Sus excedentes son reinvertidos totalmente en la actividad de su objeto social, de acuerdo con el artículo 356-1 de estatuto tributario

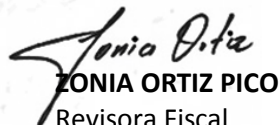
En el año 2018, cumplió con el requisito de solicitud de permanencia en el régimen tributario especial, de conformidad con el artículo 356-2 y 364-5 del estatuto tributario.

Formatos presentados para la permanencia

- Formato 2530 – Información Fundadores.
- Formato 2531 – Información cargos gerenciales, directivos y de control.
- Formato 2532 – Información Donaciones y recursos de cooperación internacional, cuando haya lugar a ello.
- Formato 2533 – Información asignaciones permanentes, cuando haya lugar a ello.
- Formato 5245 – Solicitud Régimen Tributario Especial.

La calificación a esta solicitud de permanencia al régimen especial, fue positiva.

- I. **Informe de gestión y su coincidencia con los estados financieros** En el informe de gestión correspondiente al año 2018 se incluyen cifras globales coincidentes con los estados financieros examinados, así como las actividades descritas en él que generaron operaciones económicas que poseen registro contable y forman parte de los estados financieros certificados. En dicho informe se menciona que, al 31 de diciembre de 2018, la **CORPORACION CIDEMOS** cumple en forma adecuada con lo dispuesto en la Ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.



ZONIA ORTIZ PICO
Revisora Fiscal
TP - 74613 - T
CC 63351820

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de Carácter General

1. Información General

La COORPORACION PARA LA INVESTIGACION Y DESARROLLO DE LA DEMOCRACIA CIDEMOS (en adelante **LA CORPORACIÓN CIDEMOS**) con personería No 501 del 26 de agosto de 1991 e inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el 25 de febrero de 1997 bajo el No 635 e identificada con el Nit 804.000.939-7

La **COORPORACION PARA LA INVESTIGACION Y DESARROLLO DE LA DEMOCRACIA CIDEMOS** es una institución social, no gubernamental comprometida con la formulación, implementación, seguimiento y evaluación de procesos y proyectos de: investigación, educación, comunicación y nuevas tecnologías, organización, fortalecimiento e infraestructura comunitaria, incidencia jurídica y políticas públicas, promoción de la salud, seguridad alimentaria y desarrollo económico; orientados a la construcción de un modelo de sociedad fundada en la democracia, los derechos humanos, la justicia social, la ética y la responsabilidad social, la solidaridad, la sostenibilidad ambiental y el reconocimiento de la diversidad cultural y la equidad de género y generación.

2. Bases de Preparación y presentación

2.1 Marco Técnico Normativo

LA CORPORACIÓN CIDEMOS presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante Norma para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

2.1 Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la compañía **LA CORPORACIÓN CIDEMOS.**, es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

2.1.2 Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones. Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

2.1.3 Importancia relativa y Materialidad

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

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó en relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 7% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.5% de los ingresos ordinarios brutos (en caso de que se genere pérdida antes de impuestos).

3. Resumen de las principales políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación, las cuales han sido aplicadas a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2 Instrumentos financieros

i. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

ii. Activos financieros

En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

La administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo, que son solo pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero, según corresponda.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio para gestionar los activos financieros y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero; cuando el activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio, cuyo objetivo es obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son solo pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente, se clasifica al costo amortizado.

Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad, que no sea mantenida para negociar, se clasifica al valor razonable con cambios en el patrimonio.

Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en el patrimonio dentro de otro resultado integral. Sin embargo, en circunstancias concretas, cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable. Los dividendos procedentes de esa inversión se reconocen en el resultado del período, cuando se establece el derecho a recibir el pago del dividendo.

iii. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Con periodicidad, y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

iv. Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a. Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b. Cuando no se retiene el control del mismo, independiente de que se transfieran o no de manera sustancial todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose considerado con anticipación de difícil cobro y de haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

v. Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos o pasivos financieros en condiciones que podrían ser desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden en un comienzo al valor razonable. Para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Si el costo de los pasivos financieros, no son material, la CORPORACION mediría el pasivo sin tener en cuenta los costos de transacción, los cuales se llevarían al gasto.

Lo anterior se fundamenta en el párrafo 10.3 de la Norma para Pymes, el cual establece:

*“...la entidad no necesitará seguir un requerimiento de esta NIIF, si el efecto de hacerlo no fuera **material**.”*

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros solo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos o de recolocarlos).

vi. Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio se reconoce como un incremento en el capital social por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida en que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como: los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.

Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas y poseídas por la Entidad o por otros miembros del grupo consolidado.

La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio son cargados de manera directa contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir y neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

3.3 Inversiones en negocios conjuntos

- **Reconocimiento y medición**

Con respecto a sus participaciones en operaciones controladas de forma conjunta, LA CORPORACIÓN CIDEMOS reconocerá en sus estados financieros:

- (a) los activos que controla y los pasivos en los que incurre, y
- (b) los gastos en que incurre y su participación en los ingresos obtenidos de la venta de bienes o prestación de servicios por el negocio conjunto

Para las inversiones en entidades controladas de forma conjunta, la CORPORACIÓN CIDEMOS reconocerá la inversión bajo el modelo del costo, según el cual la inversión en un negocio conjunto se mide al costo (incluidos los costos de transacción) menos cualquier pérdida por deterioro acumulada. Sin embargo, LA CORPORACION CIDEMOS si usa el modelo del costo

utilizará el modelo del valor razonable para todas las inversiones en entidades controladas de forma conjunta para las que haya un precio de cotización publicado.

3.4 Propiedad, planta y equipo

- **Reconocimiento y medición**

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye: precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (por ejemplo: una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la Sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

- **Depreciación**

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0), en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor establecido o pactado con anterioridad, para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si en efecto se presenta dicho deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajusta, en consecuencia, los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante o listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

3.5 Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o norma legal, y solo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

3.6. Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual. La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

3.7 Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios, se estima el valor recuperable del activo el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro. Dicha pérdida por deterioro del valor se reconoce de inmediato en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor neto de depreciación en libros que habría sido determinado, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

3.8 Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios de sus empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

3.9 Beneficios a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de los 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida en que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

3.10 Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición. Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor del 50%. Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación, usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

3.11 Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad.

Cuando se espera recibir la contraprestación en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir. Por tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios, o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad cuando

finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio para el cual fue entregado el anticipo.

4. Uso de juicios y estimaciones

La preparación de estos estados financieros requiere que la gerencia realice juicios, estimaciones y supuestos, de acuerdo a su intención, que afectan la aplicación de las políticas contables, el reconocimiento y la medición de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelve, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor hallando, de ésta forma, el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

El deterioro de valor de los deudores puede modificarse en un futuro por situaciones económicas, legales y de mercado que afecten los deudores y su futuro pago.

4.2. Impuesto a la renta

La compañía aplica su juicio profesional para determinar el pasivo por impuesto a la renta. Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios. La compañía reconoce pasivos para situaciones observadas en auditorías tributarias preliminares sobre la base de estimados que indiquen el pago de impuestos adicionales.

Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se reconocen como impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

5. Mediciones a valor razonable

El objetivo de una medición del valor razonable es estimar el precio al que una transacción ordenada de venta del activo o de transferencia del pasivo tendría lugar entre participantes del mercado en la fecha de la medición en las condiciones de mercado presentes.

La compañía usa una variedad de métodos y aplica principalmente supuestos que se basan en las condiciones existentes del mercado a la fecha del estado de situación financiera, tales como precios cotizados o tasas de retorno.

Se asume que el valor en libros menos el deterioro de las cuentas por cobrar y por pagar son similares a sus valores razonables. El valor razonable de los pasivos financieros para efectos de revelación, se estima descontando los flujos de efectivo contractuales futuros a la tasa de interés vigente en el mercado que está disponible para instrumentos financieros similares.

6. Administración del riesgo

La política de gestión de riesgo de la compañía, es establecida con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan periódicamente a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la compañía. La compañía a través de sus normas y procedimientos de gestión, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los colaboradores entiendan sus roles y obligaciones.

6.1 Factores de riesgo financiero

La Compañía gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Empresa no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos.

Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de crédito, de liquidez y de mercado.

6.1.1 Riesgo de Crédito: es el riesgo de pérdida financiera que puede enfrentar la compañía si los clientes o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales.

El importe en libros de los activos representa la máxima exposición al riesgo de crédito.

6.1.2 Riesgo de Liquidez: es el riesgo de que la compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la compañía es asegurar en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la compañía.

6.1.3 Riesgo de Mercado: es el riesgo de los cambios en precios de mercado, en las tasas de cambio, tasas de interés o precios de materia prima, que afecten los ingresos de la compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene.

El objetivo es controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

6.2. Administración del Riesgo de Capital

Los objetivos de la compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar excedentes que serán reinvertidos en su proyecto social.

Notas de Carácter Específico

8. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2018 incluye los siguientes componentes:

Nombre	Saldo a 2018-12-31	Saldo a 2017-01-01	Variación	%
DISPONIBLE				
CAJA	52.442.407	40.197.294	12.245.113	30%
BANCOS	8.063.599	54.359.094	- 46.295.495	-85%
CUENTAS DE AHORRO	58.032.302	14.653.577	43.378.725	296%
TOTAL	118.538.308	109.209.964	9.328.343	9%

El efectivo y Equivalentes de Efectivo, hace referencia a los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en la cuentas de ahorro y corriente.

La compañía no tiene efectivo restringido.

9. Deudores comerciales y otros

Los clientes nacionales incluyen las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2018 por valor de M\$ 329,905 las cuales se encuentran dentro de los términos comerciales normales, por tanto, no constituyen transacciones de financiación y se miden al costo.

Los deudores comerciales y otros a 31 de diciembre de 2018 incluyen los siguientes componentes:

Nombre	Saldo a 2018-12-31	Saldo a 2017-12-31	Variación	%
DEUDORES				
CLIENTES	-	328.155.722	- 328.155.722	-100%
ANTICIPOS Y AVANCES	4.335.816	60.167.497	- 55.831.681	-93%
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS	203.000.000	53.000.000	150.000.000	283%
RECLAMACIONES	-	-	-	
DEUDORES VARIOS	24.371.627	56.299.337	- 31.927.710	-57%
TOTAL	231.707.443	497.622.556	- 265.915.113	-53%

Las cuentas por cobrar no corrientes no presentan saldo a 31 de diciembre de 2018.

10. Partes relacionadas

Para el año 2018 la Asamblea General decide aumentar su Patrimonio con el fin de poder contar con los recursos necesarios para cubrir los gastos de administración y los aportes en los contratos que se realizan bajo la modalidad de contratos de asociación.

Del año 2018 se abonó al aumento estipulado, para este año por un valor de \$251.500.000, esto debido a:

- Que durante el año 2018 la Corporación CIDEMOS, tuvo que dar de contrapartida para los proyectos de convenio de asociación
- Que los ingresos generados no generaron las utilidades necesarias para cubrir el aporte de contrapartida ni la administración de la Corporación CIDEMOS

Nombre	Porcentaje
ALARCON AVILA, JERZY SAMIR	14%
ECHEVERRIA BLANCO, JOSE ALFREDO	37%
PINEDA SALAZAR, GLORIA ESPERANZA	12%
REYES NIÑO, SANDRA INES	37%
TOTALES	100%

11. Anticipos de impuesto y contribuciones

El saldo de Anticipos de impuesto y contribuciones a 31 de diciembre de 2018 comprende:

Nombre	Saldo a 2018-12-31	Saldo a 2017-12-31	Variación	%
Retención en la Fuente	20.017.712	29.776.712	- 9.759.000	-33%
RTEFTE EN VENTAS 2.5%	302.022	302.022	-	0%
Impuesto a las ventas retenido	9.486.221	0	9.486.221	
Impuesto de industria y comercio reten	11.114.326	7.642.581	3.471.745	45%
TOTAL	40.920.281	37.721.315	3.198.966	8%

12. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Comprende los costos y gastos pagados por anticipado correspondiente a los proyectos pendientes de ejecución o de aplicación de excedentes.

Nombre	Saldo a 2018-12-31	Saldo a 2017-12-31	Variación	%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO				
PROYECTO CONVENIO DONACION ACDI	998.218		998.218	
ISAGEN PROGRAMA DE EDUCACION AM	166.667		166.667	
HONORARIOS	47.177.234		47.177.234	
SEGUROS Y FIANZAS	2.520.320		2.520.320	
ARRIENDOS	2.187.016		2.187.016	
MANTENIMIENTO EQUIPOS	2.654.987		2.654.987	
SERVICIOS	8.278.422		8.278.422	
PROYECTO CONVENIO DONACION ACDI	13.496.396		13.496.396	
PROYECTO GENERACIONES CON BIENES	10.004.345		10.004.345	
PROYECTO GENERACIONES CON BIENES	38.039.329		38.039.329	
ISAGEN PROGRAMA DE EDUCACION AM	6.500		6.500	
TOTAL	125.529.434	-	125.529.434	

13. Propiedades, planta y equipo

El saldo de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2018 incluye:

Nombre	Saldo a 2018-12-31	Saldo a 2017-12-31	Variación	%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUI				
EQUIPO DE OFICINA				
Muebles y Enseres	\$ 25.195.837	\$ 23.133.355	\$ 2.062.482	9%
Equipos	\$ 5.223.650	\$ 5.223.650	\$ 0	0%
Equipo de Oficina Uniones Temporales	\$ 13.254.295	\$ 13.254.295	\$ 0	0%
EQUIPO DE COMPUTACION Y C				
Equipo de Procesamiento d	\$ 73.133.863	\$ 73.133.863	\$ 0	0%
Equipo de Computación y Comunicaciór	\$ 116.155.000	\$ 105.275.000	\$ 10.880.000	10%
Equipo Médico y Quirurgico	\$ 1.600.000	\$ 1.600.000	\$ 0	0%
Total Activos	\$ 234.562.644	\$ 221.620.162	\$ 12.942.482	6%
DEPRECIACION ACUMULADA				
Equipo de Oficina	-\$ 26.261.632	-\$ 25.590.084	-\$ 671.548	3%
Muebles y Enseres	-\$ 2.274.071	\$ 0	-\$ 2.274.071	
Equipo de computación y c	-\$ 81.040.748	-\$ 67.246.330	-\$ 13.794.418	21%
Equipo Médico y Quirurgico	-\$ 1.207.000	-\$ 800.000	-\$ 407.000	51%
Total Depreciación	-\$ 110.783.451	-\$ 93.636.414	-\$ 17.147.037	18%
Total Propiedad Planta y equipo	\$ 123.779.193	\$ 127.983.748	-\$ 4.204.555	-3%

El equipo de oficina a 31 de diciembre de 2018 estaba representado por un valor de M\$ 20.139 y corresponde a mesas, sillas, sofá, aire acondicionado, mesas, entre otros instalados en las sedes de Boyacá, Bogotá, Cúcuta, Huila y Arauca. Con una vida útil estimada de 10 años, se aumenta su vida por la dinámica de trabajo de la Corporación y su depreciación es por línea recta.

El equipo de cómputo tiene un valor a 31 de diciembre de 2018 por M\$ 99.841 y corresponde a los computadores, impresoras, sonido, y otros equipos instalados en las Sedes Zonales y el área administrativa de la Sociedad, para el desarrollo de su actividad económica. Con una vida útil estimada de 7 años, en el 2018 se aumenta su vida útil, dado las repotenciones que se le han realizado al equipo y su depreciación es por línea recta.

Equipo Quirúrgico representa un valor a 31 de diciembre de 2018 por M\$407.000 y está representado en equipos para consulta médica como son las camillas y equipos de control. Con una vida útil estimada de 5 años y su depreciación es por línea recta.

14. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

El saldo de los activos intangibles a 31 de diciembre de 2018 comprende:

Nombre	Saldo a 2018-12-31	Saldo a 2017-12-31	Variación	%
INTANGIBLES				
SOFTWARE	\$ 245.436.419	\$ 245.436.419	\$ 0	0%
PAGINA WEB	\$ 1.760.000	\$ 1.760.000	\$ 0	0%
PROGRAMAS PARA COMPUTADOR (SOFTWARE)	\$ 8.621.700	\$ 8.621.700	\$ 0	0%
Sub total Intangibles	\$ 255.818.119	\$ 255.818.119	\$ 0	0%
AMORTIZACION ACUMULADA				
SOFTWARE	-\$ 199.609.025	-\$ 175.065.383	-\$ 24.543.642	14%
Amortización de Software y Programas de	-\$ 8.401.300	-\$ 8.401.300	\$ 0	0%
Total Amortizacions	-\$ 208.010.325	-\$ 183.466.683	-\$ 24.543.642	13%
Total Intangibles	\$ 47.807.794	\$ 72.351.436	-\$ 24.543.642	-34%

Comprende principalmente las licencias entregadas por Microsoft

Microsoft Producto	Referencia	Cantidad
ExprssnStdioUlt 4.0 ENG DiskKit MVL DVD	NKF-00098	1
ExprssnStdioUlt LicSAPk OLP NL Dntns Qlfd	NKF-00308	16
OfficeProPlus 2010 32bitx64 SPA DiskKit MVL DVD	79P-03345	1
OfficeProPlus LicSAPk OLP NL Dntns Qlfd	269-08800	50
OneNote 2010 32bitx64 SPA DiskKit MVL DVD	S26-04396	1
OneNote LicSAPk OLP NL Dntns Qlfd	S26-01071	50
Prjct 2010 32bitx64 SPA DiskKit MVL DVD	076-04557	1
Prjct LicSAPk OLP NL Dntns Qlfd	076-03291	50
VSPro 2010 SPA DiskKit MVL DVD	C5E-00661	1
VSProwMSDN LicSAPk OLP NL Dntns Qlfd	77D-00096	16
WinPro 7 32bit SPA DiskKit MVL DVD Upgrd	FQC-00076	1
WinPro UpgrdSAPk OLP NL Dntns Qlfd	FQC-02385	50

15. Pasivos financieros

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2018 comprende:

Nombre	Saldo a 2018-12-31	Saldo a 2017-12-31	Variación	%
OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTE				
BANCOS NACIONALES				
TARJETAS DECREDITO				
BANCO CORPBANCA	-\$ 640.966	-\$ 329.540	-\$ 311.426	95%
BANCO DE BOGOTA	-\$ 8.745.950	\$ 0	-\$ 8.745.950	
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA		-\$ 2.161.111	\$ 2.161.111	-100%
PRESTAMOS A PARTICULARES				
FAST COLOMBIA SAS	-\$ 110.000			
SANABRIA ROA, JORGE GEOVANNY	-\$ 2.500.000	\$ 0	-\$ 2.500.000	
Total Obligaciones Financieras Corrientes	-\$ 11.996.916	-\$ 2.490.651	-\$ 9.506.265	382%

Nombre	Saldo a 2018-12-31	Saldo a 2017-12-31	Variación	%
OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTE				
BANCOS NACIONALES				
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	\$ 0	\$ 0	\$ 0	
BANCO CORPBANCA	-\$ 895.429	-\$ 640.966	-\$ 254.463	40%
BANCO DE BOGOTA	-\$ 87.136.199	-\$ 9.949.038	-\$ 77.187.161	776%
PRESTAMOS A PARTICULARES				
GLORIA PALACIOS	\$ 0	-\$ 7.000.000	\$ 7.000.000	-100%
JIMENEZ RIVERO, JULIAN FERNANDO	\$ 0	-\$ 31.600.000	\$ 31.600.000	-100%
Total Obligaciones Financieras NO Corrientes	-\$ 88.031.628	-\$ 49.190.004	-\$ 38.841.624	79%

El crédito del Banco de Bogotá no genera costos de financiación por consiguiente la CORPORACION mediría el pasivo sin tener en cuenta los costos de transacción

16. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018 comprende:

Nombre	Saldo a 2018-12-31	Saldo a 2017-12-31	Variación	%
RETENCIONES POR PAGAR	-\$ 7.541.513	-\$ 12.342.632	\$ 4.801.119	-39%
RETEIVA POR PAGAR	\$ 0	\$ 0	\$ 0	
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	-\$ 5.679.312	-\$ 5.679.312	\$ 0	0%
RETENCIONES YAPORTES DE NOMINA	-\$ 9.339.896	-\$ 6.980.197	-\$ 2.359.699	34%
Total Retenciones	-\$ 22.560.721	-\$ 25.002.141	\$ 2.441.420	-10%

Se originan por cada uno de los conceptos mencionados y serán cancelados dentro de los términos comerciales normales, no generan una transacción de financiación por tanto no se generan intereses y se reconocen al costo dado que el efecto de su valoración a tasas de mercado es no significativo.

17. Impuestos corrientes por pagar

El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2018 incluye:

Nombre	Saldo a 2018-12-31	Saldo a 2017-12-31	Variación	%
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	-\$ 116.513.920	-\$ 79.462.538	-\$ 37.051.382	47%
IMPUESTO DE RENTA	-\$ 10.807.000	-\$ 7.015.000	-\$ 3.792.000	54%
IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 0		\$ 0	
Total impuesto corriente	-\$ 127.320.920	-\$ 86.477.538	-\$ 40.843.382	47%

La tasa de impuesto de renta en los años 2018 y 2017 se ha mantenido en el 20%, tasa para las entidades del régimen especial.

La Corporación está a la espera de la reglamentación por parte de la Administración de impuestos, sobre los beneficios tributarios, para liquidar los respectivos intereses de sus obligaciones fiscales.

18. Cuentas por pagar Comerciales y Otras cuentas por Pagar (No corrientes)

El saldo de las cuentas por pagar no corrientes al 31 de diciembre de 2018 incluye

Nombre	Saldo a 2018-12-31	Saldo a 2017-12-31	Variación	%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	28.353.153	77.210.694	-\$ 48.857.541	-63%
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR F	-	132.248.963	-\$ 132.248.963	-100%
SANABRIA ROA, JORGE GIOVANNY	-	15.000.000	-\$ 15.000.000	-100%
VALDERRAMA LARROTA, RAUL	45.202.417	26.737.370	\$ 18.465.047	69%
Total	73.555.570	251.197.027	-\$ 177.641.457	-71%

19. Capital

Nombre	Saldo a 2018-12-31	Saldo a 2017-12-31	Variación	%
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	112.510.158	112.510.158	-	0%
DONACIONES	37.532.409			
RESULTADOS DEL EJERCICIO	33.033.076	114.180.961	-	95.411.270 -46%
UTILIDAD ACUMULADA AÑO 2015 RESULTADO -	35.092.054	35.092.052		
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	56.549.586	38.464.069	213%
Ganancias Acumuladas Producto de la Adop	157.100.535	157.100.535	-	0%
Total	305.084.124	405.249.188	-	92.039.253 -19%

La donación del año 2018, corresponde a la suma de CUARENTA MILLONES DE PESOS M/L (\$40.000.000), la cual se destinará Única y exclusivamente a implementar el proyecto 'Sueños que transforman realidades, una oportunidad de fortalecimiento asociativo y empresarial de la asociación de vendedoras de pescado. -ASOVENPLAYA.. Esta donación fue realizada por ISAGEN S.A.

La disminución en los excedentes acumulados obedece a la reinversión en las actividades sociales que la **CORPORACION CIDEMOS** realiza de acuerdo a su objeto social y se distribuyeron en los siguientes proyectos sociales. De igual forma se proyecta la reinversión de los excedentes del año 2018 para ser ejecutados en el año 2019

a) Excedentes año 2016 ejecución en el 2017

3.7.05.45 Utilidad Acumulada Año 2016

Detalle	2.016	Ejecución 2017	Ejecución 2018
arte y cultura		10.593.119	
Asistencia Integral		35.285.137	
cepal		17.553.315	
Generaciones boyaca		41.397.512	56.549.587
Familias		23.541.812	
Generaciones Santander		13.764.800	
Mamburu		10.906.949	
Total a ejecutar	-	153.042.644	56.549.587
Saldo Utilidad 2016	209.592.231		
Nuevo Saldo	209.592.231	56.549.587	-\$ 0

a) Excedentes año 2017 ejecución en el 2018

3.7.05.46 Utilidad Acumulada Año 2017

Detalle	2.017	Ejecución 2018	Pendiente por ejecutar
Generaciones Huita		44.642.730	
Generaciones boyaca		11.429.104	
Familias con bienestar		5.228.557	
Entornos Protectores		51.426.734	
11 días para cambiar el mundo		1.453.836	
Total a ejecutar	-	114.180.961	0,00
Saldo Utilidad 2017	114.180.961		
Nuevo Saldo	114.180.961	0,00	0,00

20. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias a 31 de diciembre de 2018 incluyen

Nombre	Saldo a 2018-12-31	Saldo a 2017-12-31	Variación	%
Proyecto 40Horas (En convenio de Asociación)		7.589.552 -	7.589.552	-100%
CONVENIO CONSEJO DPTAL PLANEACION SANTANDER CEP		85.626.668 -	85.626.668	-100%
ISAGEN PROGRAMA DE EDUCACION AV	413.072.425	661.770.017 -	248.697.592	-38%
Proyecto Arte y cultura		371.222.784 -	371.222.784	-100%
Proyecto Instituto municipal de cultura		10.588.236 -	10.588.236	-100%
PROYECTO ESCUELA DE FORMACION HUMANA Y DEPORTIV		15.085.000 -	15.085.000	-100%
Proyecto Familias con Bienestar Boyaca	973.438.560	1.047.611.520 -	74.172.960	-7%
Proyecto Generaciones con bienestar Santander		413.897.690 -	413.897.690	-100%
Proyecto editando el café		18.000.000 -	18.000.000	-100%
Proyecto Generaciones Con Bienestar Boyacá 2016 (En con Proyecto IICA 2016		510.604.715 -	510.604.715	-100%
		65.815.126 -	65.815.126	-100%
P. Asistencia Integral N.N.		107.925.000 -	107.925.000	-100%
Proyecto estrategia Naciones (Mamburo no va a la guerra)		30.000.000 -	30.000.000	-100%
CONVENIO ACDI-VOCA	17.939.621	41.614.000 -	23.674.379	-57%
ENTORNOS PROTECTORES ICBF NORTE C	1.193.192.844	51.136.836	1.142.056.008	2233%
GENERACIONES CON BIENESTAR SANTA	526.510.048		526.510.048	
GENERACIONES CON BIENESTAR BOYAC	938.566.808	32.667.739	905.899.069	2773%
GENERACIONES CON BIENESTAR HUILA	718.314.555	24.784.545	693.530.010	2798%
PROYECTO MIL DIAS PARA CAMBIAR EL I	564.197.740	28.443.881	535.753.859	1884%
ACNUR -SISTEMATIZACION Y COMUNID/	1.463.911		1.463.911	
DEVOLUCION PROYECTO ARTE Y CULTUR-	36.447.368		36.447.368	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	5.310.249.144	3.524.383.309	1.785.865.835	51%

INGRESOS DE UNIONES TEMPORALES O CONSORCIOS

Corresponde al 50% de participación en el ingreso de las Uniones Temporales

Nombre	Saldo a 2018-12-31	Saldo a 2017-12-31	Variación	%
Union Temporal Estudio HSH 2015 (25% de participación)		16.633.500 -	16.633.500	-100%
Union Temporal Escuela Diversa		1.100.403.774 -	1.100.403.774	-100%
TOTAL INGRESOS DE UNIONES TEMPOR.	-	1.117.037.274	397.185.671	-26%

INGRESOS POR APORTES Y DONACIONES

Aportes Asociados	250.000.000	50.000.000	200.000.000	400%
Donación Activos Fijos sin restricciones	10.880.000	51.574.000	40.694.000	-79%

Donaciones en efectivo:

Adriana Lozano Pacheco	938.128		938.128	
Freddy Alexander Bayona Molina	13.914.822		13.914.822	
Ana Stella Flórez Piedrahita	2.423.200		2.423.200	
Leydi Esmeralda Parra Carrillo	2.663.400		2.663.400	
Camilo Andrés Moreno Hernández	650.000		650.000	
Constructora Urbanística S.A.S	35.000.000		35.000.000	
Daniel Enrique Barragán Torres	8.000.000		8.000.000	
Universo Mercantil S.A.S.	8.998.700		8.998.700	
Manuel Arturo Meji Garcia	34.000.000		34.000.000	
Isabel Cristina Rivas Torres	2.375.000		2.375.000	
Nelcy Stella Moreno Pabón	2.485.000		2.485.000	
Raúl Valderrama Larrota	30.664.989		30.664.989	
Sony Lenin Moncada Tamayo	1.273.000		1.273.000	
Otros ingresos de asociación		9.086.884	9.086.884	-100%
TOTAL INGRESOS DE UNIONES TEMPOR/	404.266.239	110.660.884	293.605.355	265%
TOTAL INGRESOS	5.714.515.383	4.752.081.467	962.433.916	20%

El ingreso de aportes corresponde al valor que los asociados han aportado para cubrir las diferentes necesidades de la Corporación

Ingreso de Recursos por Gestiones de Proyectos de Cooperación, Aporte y Acuerdos Al desarrollo Social

Nombre	Saldo a 2018-12-31	Saldo a 2017-12-31	Variación	%
CONVENIO ACDI-VOCA	288.092.696	-	288.092.696	
Total Recursos Gestión de Proyectos	288.092.696	-	288.092.696	

Estos recursos corresponden a los proyectos que la Corporación desarrollo en convenio con entidades públicas u organismos internacionales, atendiendo especialmente a poblaciones vulnerables

Los ingresos no operacionales comprenden los ingresos extraordinarios que recibe la CORPORACION CIDEMOS

Nombre	Saldo a 2018-12-31	Saldo a 2017-12-31	Variación	%
INGRESOS FINANCIEROS				
INTERESES	- 9.357	516.395	507.038	-98%
OTROS INGRESOS				
DESCUENTOS CONCEDIDOS	-	7.000	7.000	-100%
REINTEGRO GASTOS BANCARIOS	-	1.454.927	1.454.927	-100%
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	- 20.074.395	16.242.884	3.831.511	24%
AUXILIOS	-	16.300	16.300	-100%
AJUSTE AL PESO	- 1.507	3.339	1.832	-55%
Total Otros Ingresos	- 20.085.259	18.240.845	1.844.414	10%
TOTAL INGRESOS 2018	5.694.430.124	4.733.840.622	960.589.502	20%

21. Costo de ventas

El detalle del costo de venta a 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

Nombre	Saldo a 2018-12-31	Saldo a 2017-12-31	Variación	%
Costos de Operación	5.492.248.004	3.397.510.238	\$ 2.094.737.766	62%
Costos de Uniones Temporales		965.478.973	-\$ 965.478.973	-100%
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	\$ 5.492.248.004	\$ 4.362.989.211	\$ 1.129.258.793	26%

22. Gastos de Administración

Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración a 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

Nombre	Saldo a 2018-12-31	Saldo a 2017-12-31	Variación	%
BENEFICIOS EMPLEADOS	25.203.113	3.450.039	\$ 21.753.074	631%
HONORARIOS	3.600.552	66.073.310	-\$ 62.472.758	-95%
IMPUESTOS	1.337.252	3.856.094	-\$ 2.518.842	-65%
ARRENDAMIENTO	220.000	49.036.912	-\$ 48.816.912	-100%
SEGUROS		1.622.049	-\$ 1.622.049	-100%
SERVICIOS	4.960.642	31.933.493	-\$ 26.972.851	-84%
GASTOS LEGALES	1.926.500	3.254.502	-\$ 1.328.002	-41%
MANTENIMIENTO Y REPARACION	2.811.350	3.062.911	-\$ 251.561	-8%
ADECUACION E INSTALACION		601.000	-\$ 601.000	-100%
GASTOS DE VIAJE	7.494.370	14.619.296	-\$ 7.124.926	-49%
DEPRECIACIONES	17.710.738	9.139.710	\$ 8.571.028	94%
AMORTIZACIONES	24.543.642	24.543.642	\$ 0	0%
DIVERSOS	9.364.093	44.991.815	-\$ 35.627.722	-79%
Total Gastos Operacionales	99.172.253	256.184.773	- 157.012.521	-61%

Comprende principalmente los gastos por beneficios a empleados, los honorarios de Asesoría técnica, Arrendamiento entre otros; el arriendo de los locales, seguros, servicios, mantenimiento entre otros, necesarios en el desarrollo del objeto social.

23. Otros Gastos

Los Otros Gastos a 31 de diciembre de 2018 comprenden:

Nombre	Saldo a 2018-12-31	Saldo a 2017-12-31	Variación	%
GASTOS BANCARIOS	5.395.470	273.050	5.122.420	1876%
POR EMERGENCIA ECONOMICA	13.069.312	10.312.909	2.756.403	27%
COMISIONES	8.099.800	1.488.300	6.611.500	444%
IVA COMISIONES	1.594.182	297.227	1.296.955	436%
INTERESES NO FINANCIEROS	6.067.587		6.067.587	
AJUSTE AL PESO	728.532	18.449	710.083	3849%
OTROS	10.077.368		10.077.368	
IMPUESTOS ASUMIDOS	1.117.677	6.066.855	- 4.949.178	-82%
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	34.917.000	944.000	33.973.000	3599%
DONACIONES			-	
Total Gastos Operacionales	81.066.928	19.400.790	61.666.138	318%

Los Otros Gastos a 31 de diciembre de 2018 comprenden a los gastos bancarios e impuestos asumidos, multas, sanciones y otros gastos no operacionales

24. Gastos financieros

El detalle de los gastos financieros a 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

Nombre	Saldo a 2018-12-31	Saldo a 2017-12-31	Variación	%
Intereses financieros	16.836.383	33.115.515	- 16.279.132	-49%
Total Gastos Operacionales	16.836.383	33.115.515	- 16.279.132	-49%

Comprende los gastos financieros generados por los intereses pagados por los créditos de financiación.

25. Impuesto a las ganancias

La Entidad presenta sus declaraciones privadas del impuesto sobre la renta dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y disposiciones vigentes en la materia.

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Entidad estipulan que:

- i. La tarifa de impuesto sobre renta ordinaria aplicable a la entidad es el 20%.
- ii. La base para determinar el impuesto sobre la renta no tiene límite, por su clasificación del régimen tributario especial

Nombre	Saldo a 2018-12-31	Saldo a 2017-12-31	Variación	%
Impuesto a las Ganancias	9.500.000	7.015.000	2.485.000	35%
Ajuste Provision año 2017	2.744.000	2.024.000	720.000	36%
Total Gastos Operacionales	12.244.000	9.039.000	3.205.000	35%

Para el impuesto a la riqueza no está obligada, pues esta exonerada de este impuesto

El detalle de los impuestos a las ganancias a 31 de diciembre de 2018 comprende el impuesto generado por las diferencias contables y fiscales de los gastos y costos no deducibles. Por su condición de entidad del régimen tributario especial no está obligada a pagar renta por sus excedentes que hayan sido reinvertidos en su objeto social.

26. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se ha presentado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.

La Corporación CIDEMOS se encuentra en proceso de aplicar para el 2019, los lineamientos del Art. 364-5 del ET en concordancia con el D.R. 2150 del 2017 que cita:

- (i) *Cumplir con el diligenciamiento y firma de un formato dispuesto por la DIAN por parte del representante legal;*
- (ii) *Cumplir anualmente con la subida de información al Registro Web y atención de comentarios de Sociedad Civil;*
- (iii) *Cumplir con los anexos de que trata el artículo 1.2.1.5.1.8*

27. Autorización de los estados financieros

Los estados financieros individuales y las notas que los acompañan fueron aprobados por el Consejo Directivo y el Representante Legal, de acuerdo con el Acta No. 2019-001 de fecha 15 de marzo de 2019.