ESTADOS FINANCIEROS 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018
Nit.: 900.994.717 – 1

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORADE LA "LA CORPORACIÓN PARA LA VIDA, LA PAZ Y EL DESARROLLO SOSTENIBLE VIDA-PAZ"

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados por Función del Gastos, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y las Revelaciones, a diciembre 31 de 2018, con base en las normas contables para Pymes, asegurando que no contienen errores materiales y que representan fielmente la situación financiera de la Corporación a 31 de diciembre de 2018; así como los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y además que:

A. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
B. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
C. Aseguramos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio 2018.
D. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
E. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas revelaciones, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes.
F. Los aportes a la seguridad social han sido efectuados, declarados y pagados de acuerdo con las disposiciones legales.
G. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado San José del Guaviare, a los diez (10) días del mes de marzo del año 2019.

REPRESENTANTE LEGAL
SHERLEY ANDREA RODRÍGUEZ NAVARRO
C.C. No. 52.952.686 De Bogotá

CONTADOR PUBLICO
PAOLA ANDREA GUEVARA GUTIERREZ
T.P. No. 171411

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018
Nit.: 900.994.717 – 1

NOTA (1) ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

La CORPORACIÓN PARA LA VIDA, LA PAZ Y EL DESARROLLO SOSTENIBLE VIDA-PAZ es una empresa privada, con personería Jurídica, constituida por iniciativa propia mediante documento privado No. 0001 del 01 de junio de 2016; cuyo documento fue registrado en la Cámara de Comercio de Bogotá el 21 de junio de 2016, con matrícula S0050718

El domicilio principal es en la Ciudad de Bogotá, departamento de Cundinamarca; sin embargo, podrá establecer local en otros lugares del área de su jurisdicción, previo cumplimiento de las normas legales y desarrollamos actividades en la ciudad de San José del Guaviare.

OBJETO:

OBJETO SOCIAL:

La corporación para la vida, la paz y el desarrollo sostenible vida-paz, trabaja por la paz y el desarrollo sostenible territorial, la convivencia pacífica de las comunidades y la justicia comunitaria, la promoción y la garantía de los derechos humanos, la formulación e implementación de programas alternativos de sustituciones de cultivo ilícito, el fortalecimiento de la democracia y gobernanza territorial, el empoderamiento social y comunitario , la asistencia humanitaria y reparación integral a las víctimas, y las asistencias técnicas en la formulación e implementación de políticas públicas sectoriales, sociales económicas y de igualdad.

Brindar asesorías consultorías e investigaciones y prestación de servicios a entidades gubernamentales del orden territorial y nacional, agencia de cooperación internacional y a la sociedad en general desde la perspectiva de género, justicia restaurativa, enfoque de paz, acción sin daño, territorial y de derechos humanos.

ACTIVIDADES DE LA CORPORACIÓN:

- Actividades de otras asociaciones N.C.P
- Investigaciones y desarrollo experimental en el campo de las ciencias sociales y las humanidades.
- Actividades de consultoría de gestión.

NOTA 2 BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante

NIIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NIIF (Normas Internacionales de la Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF 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; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

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

Durante el 2016 la Corporación trabajó en el balance de transición hacia las NIIF y a partir del 2017 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia éstos son los Segundos estados financieros individuales preparados por la Entidad de acuerdo con las NIIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir del 2016 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la SECCIÓN 35 DEL ANEXO 2 DEL Decreto 2420 del 2015.

Hasta el 30 de diciembre del 2016, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 diciembre del 2014 y las NIIF se explican en las conciliaciones detalladas en la Nota correspondiente.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos ($.000).

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e) Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.
No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

f) 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.

CLASIFICACIÓN DE PARTIDAS EN CORRIENTE Y NO CORRIENTE

La Corporación presenta los activos y pasivos clasificados en corriente y no corriente.

Los activos se clasifican en corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene intención de venderlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el que se informa, todo los demás activos que no cumplan con las condiciones

Anteriormente mencionadas se clasifican como no corrientes, excepto el capital de trabajo que siempre se clasifica como corriente.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en el ciclo normal de operación o lo mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación, espera cancelarlo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa.

TRANSICIÓN A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 son los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pyme) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación. La Corporación Vida – Paz aplicó la sección 35 para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF preparando su balance de apertura al 1 de enero de 2015.

POLÍTICAS Y NORMAS APLICADAS EN LA TRANSICIÓN

De conformidad con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022 de 2013, Decretos Reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y de los Decretos Únicos 2420 actualizado con el Decreto 2496 de 2015, se encuentra clasificada en el Grupo 2, y tiene como modelo contable aplicar las Normas Contables para Pymes.

Políticas y normas aplicadas en la transición la sección 35 de la NIIF para pyme, establece que la Corporación aplicó los siguientes criterios:

- Costo atribuido como costo de las propiedades, planta y equipo (terrenos y edificios).
- La Corporación usó estimados bajo NIIF para la propiedad, planta y equipo que son consistentes con los aplicados bajo COLGAAP para muebles y enseres y equipos de cómputo.
- Las estimaciones hechas en el balance de apertura y de transición se hicieron las condiciones existentes a la fecha.
- La clasificación y medición de los activos financieros.
- Análisis del deterioro de las cuentas por cobrar.
- Análisis del deterioro de las cuentas por cobrar

Las estimaciones hechas en el balance de apertura y de transición se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha de cada estado financiero. En particular, las estimaciones relativas a, tasas de interés, tasa de crecimiento, reflejaban las condiciones de mercado en esas fechas.

Políticas y normas aplicadas en la transición

La sección 35 de la NIIF para pyme, establece que la Corporación aplicó los siguientes criterios:

- Costo atribuido como costo de las propiedades, planta y equipo (terrenos y edificios).
- La Cámara usó estimados bajo NIIF para la propiedad, planta y equipo que son consistentes con los aplicados bajo COLGAAP para muebles y enseres y equipos de cómputo.
- Las estimaciones hechas en el balance de apertura y de transición se hicieron las condiciones existentes a la fecha.

- La clasificación y medición de los activos financieros.
- Análisis del deterioro de las cuentas por cobrar.
- Análisis del deterioro de las cuentas por cobrar

Las estimaciones hechas en el balance de apertura y de transición se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha de cada estado financiero. En particular, las estimaciones relativas a, tasas de interés, tasa de crecimiento, reflejaban las condiciones de mercado en esas fechas.

NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIIF, a menos que se indique lo contrario.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace 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, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al resultado del ejercicio, a los ingresos o gastos, y en términos generales, se considera como material toda partida que supere el 2% con respecto al rubro seleccionado por la Corporación.

MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la Corporación.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos o fiducias, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y que la intención es cubrir pagos a corto plazo más que para propósitos de inversión.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

ACTIVOS FINANCIEROS

La Corporación, clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable que afecta el resultado, o al costo y las cuentas por cobrar al método del costo amortizado.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de que los activos financieros se clasifiquen al costo. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado del resultado integral.

Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo y la tasa utilizada para el periodo corriente es cero, menos el deterioro. Para aquellas cuentas por cobrar de periodicidad inferior a un año y que no comprendan el cobro de intereses, su registro se hará por el método del costo o valor nominal.

El método de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el período relevante. La tasa de interés

Efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo a través de la vida esperada del instrumento de deuda.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de los activos financieros clasificados a valor razonable afectan la cuenta de resultados y se incluyen en el rubro otros ingresos o egresos, en el período en el que se origina los cambios en el valor razonable.
Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

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 transfieran 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, independientemente que se transfieran o no sustancialmente 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 éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

INVENTARIOS

Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al menor entre el costo o al valor neto de realización.
El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen costos directos e indirectos para transformar la materia prima.

Los costos indirectos fijos se distribuyen a los costos de transformación con base en la capacidad normal de trabajo, y los costos indirectos no distribuidos son reconocidos como gastos en el período en que son incurridos.

El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el transcurso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los costos necesarios estimados para efectuar la venta.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como gasto del período en el que reconoce los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como gasto en el resultado del período en el que se consumen; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el período en que ocurren.

Si en los períodos siguientes se presenten incrementos en el valor neto realizable, que significan una reversión de la rebaja de valor, se reconoce como un menor valor del gasto en el período en que ocurra. Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018
Nit.: 900.994.717 – 1

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Corporación decidió usar el costo atribuido de su propiedad planta y equipo en la fecha de transición para los rubros de terrenos, edificios. Para los demás rubros de la Propiedad, Planta y Equipo mantuvo su costo histórico.

Las propiedades, planta y equipo se reconocen en la contabilidad si, y sólo si, es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la Cámara y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

El reconocimiento de los costos a ser capitalizados de un activo fijo finaliza cuando el elemento se encuentra en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado del resultado integral en el período en el que éstos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

CLASE DE ACTIVOS	VIDA ÚTIL EN AÑOS
Construcciones	20 - 70
Muebles y enseres	5 - 15
Maquinaria y equipo	5 - 15
Equipo de oficina	5 - 15
Equipos de computo	3 - 8
Equipos de Comunicación	3- 8

La vida útil de los activos se revisa y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.
El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.
Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.
Activos fijos en régimen de arrendamiento financiero se deprecian por la vida útil más corta entre el final del contrato y expectativa de uso.

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 financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente 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 inicialmente 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.

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 sólo 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, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

BENEFICIOS DEL PERSONAL

BENEFICIOS A CORTO PLAZO

El reconocimiento de estos beneficios será de forma inmediata, se reconocerá un pasivo contra un gasto, la Corporación no cuenta con beneficios a empleados a largo plazo.

PROVISIONES

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN INICIAL

La Corporación solo reconoce una provisión cuando:

- ✓ Tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado;
- ✓ Es probable que tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente.

MEDICIÓN POSTERIOR

La Corporación cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida, así mismo revisará y ajustará las provisiones en cada fecha sobre la

que se Informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

SUBVENCIONES DEL GOBIERNO

Las alianzas con las entidades gubernamentales, significan que dichas entidades transfieren a la Corporación , recursos monetarios para ser gestionados de acuerdo con los presupuestos y cláusulas específicas de cada uno de los convenios para ser administrados por la Corporación , para el desarrollo empresarial, la competitividad, la innovación, el desarrollo regional se registraran contablemente como un pasivo a favor de la entidad otorgante, el cual se incrementa con nuevos aportes y se disminuye con los gastos propios de la ejecución, según las cláusulas del convenio respectivo.
Cada vez que se contrate o pague a terceros, autorizados según las cláusulas del convenio y el modelo de contratación de la Corporación, se debe consultar la disponibilidad de recursos registrados a nombre del aliado, y tomar el valor del contrato o compra como un INGRESO en una cuenta específica y exclusiva para estas operaciones y en forma simultánea registrar el mismo valor en una cuenta del GASTO específica y exclusiva para este tipo de operaciones.

ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES RELEVANTES

Los estimados y criterios usados son base de la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación.

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 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.
Las distribuciones de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio son cargados directamente contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir, neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

- Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y el grado de avance en la fecha del balance, pueda ser valorado de forma fiable, los costos incurridos y los costos para completarla, puedan ser valorados con fiabilidad.

- Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo especificado, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de forma lineal a lo largo del periodo especificado, a menos que haya evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación. Cuando un acto específico sea mucho más significativo que el resto, la entidad pospondrá el

  Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias hasta que el mismo se ejecute.

- Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

- **INTERESES, REGALÍAS Y DIVIDENDOS:** Los ingresos ordinarios derivados del uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que producen intereses, regalías y dividendos deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

  - ✓ Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo.
  - ✓ Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

NOTA (4) DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

Para medir el valor razonable, la Entidad determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y, por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable.

A continuación, se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Entidad.

a) **NIVEL 1:** Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del balance.
Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones.
El precio cotizado de mercado utilizado para los activos financieros de la Entidad es el precio de la oferta actual.

b) **Nivel 2:** Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea directamente o indirectamente.
Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valorización.
Estas técnicas de valorización maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la entidad.
Si todas las entradas significativas para medir un instrumento al valor razonable son observables, el instrumento es incluido en el nivel 2.
Los valores razonables de los derivados incluidos en el nivel 2 incorporan varias entradas incluyendo la calidad crediticia de las contrapartes, los tipos de cambio de contado y al plazo, y las curvas de las tasas de interés.
Las técnicas de valoración de los demás instrumentos del nivel 2 podrían incluir modelos estándar de valorización basados en parámetros de mercado para las tasas de interés, curvas de rendimiento o tipos de cambio, cotizaciones o instrumentos similares de las contrapartes financieras, o el uso de transacciones equiparables en igualdad de condiciones y flujos de caja descontados.

c) **Nivel 3:** Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables de mercado.
Se utilizan técnicas específicas de valorización, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018
Nit.: 900.994.717 – 1

NOTAS DE REVELACIÓN

NOTA (5) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

DISPONIBLE			
CUENTA	**NOTA**	**2018**	**2017**
Caja	(a)	$ 4.996.373,41	$ 31.298,40
Bancos cuenta corriente	(b)	$ 5.884.080,25	$ 289.368,83
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		**$ 10.880.453,66**	**$ 320.667,23**

(a) Detalla el saldo en caja del arqueo de caja al cierre del periodo 31 de diciembre de 2018.
(b) Detalle el saldo a 31 de diciembre de 2018 de las cuentas de ahorros No. 485800018288 del Banco Davivienda, y la cuenta de ahorro banco Bancolombia No. 82800010051

NOTA (6) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo, tales como: escritorios, silla, mesa de junta, computadores, archivadores y sus depreciaciones.

CUENTAS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
CUENTA	**NOTA**	**2018**	**2017**
Equipo de Oficina	(a)	$ 7.258.125,00	$ 9.126.941,00
Equipo de computo y comunicaciones	(b)	$ 4.932.436,40	$ 5.415.900,00
Otros Activos		$ -	$ -
Depreciación Acumulada	(c)	$ (1.589.000,00)	$ (2.352.279,60)
TOTAL CUENTAS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**$ 10.601.561,40**	**$ 12.190.561,40**

(a) Corresponde a valores originados en la adquisición de escritorios, mesa de Junta para la Corporación, sillas, archivador.
(b) Corresponde a la adquisición de Computadores para la empresa.

(c) Corresponde a la depredación realizada según corresponde a las políticas para la Corporación.

NOTA (7) ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
CUENTA	NOTA	2018	2017
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR			
Honorarios	(a)	$ 2.100.000,00	$ -
Arriendo	(b)	$ 888.703,00	$ 1.888.703,00
Servicios Generales		$ -	$ -
RETENCION EN LA FUENTE			
Servicios	(c)	$ 135.940,00	$ 35.000,00
Reteica	(d)	$ 39.775,00	$ -
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		$ 3.164.418,00	$ 1.923.703,00

(a) Corresponde a valores originados en la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento de la operación.
(b) Comprende el valor de arriendo establecido en la oficina de la ciudad de San José del Guaviare.
(c) Comprende las retenciones en la fuente por pagar servicios y compras que se causaron a 31 de diciembre, pero se cancelaran en enero 2019.
(d) Comprende la retención a título de Ica a 31 de diciembre de 2018.

NOTA (8) pasivos no corrientes

El pasivo no corriente a 31 de diciembre de 2018, corresponde a la alianza que se desarrolla con aportes de la embajada holandesa por medio de un convenio con la FUNDACIÓN CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y EDUCACIÓN POPULAR "CINEP", en el marco del proyecto Desaparición forzada en Guaviare y Boyacá: consolidando el protagonismo de familiares y comunidad en la implementación territorial del mandato de la UBPD.

PASIVOS NO CORRIENTES			
CUENTA	NOTA	2018	2017
Otros pasivos financieros no corrientes		$ -	$ -
Otros pasivos no corrientes	(a)	$ 12.277.860,00	$ -
Provision Beneficios a los empleados no corriente		$ -	$ -
TOTAL CUENTAS PASIVOS NO CORRIENTES		12.277.860	-

NOTA (9) CAPITAL Y RESERVAS

El patrimonio de la Corporación agrupa las cuentas que representan el Aporte Ordinario de los asociados, los excedentes de ejercicios anteriores, el resultado del presente ejercicio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018
Nit.: 900.994.717 – 1

CUENTAS CAPITAL SOCIAL			
CUENTA	**NOTA**	**2017**	**2016**
Aporte Ordinario	(a)	$ 37.547.808,00	$ 37.547.808,00
Perdida del Ejercicio	(b)	$ 6.141.986,43	$ (19.514.115,37)
Perdida del Ejercicio anterior	(c)	$ (26.960.282,37)	$ (7.446.167,00)
TOTAL CAPITAL SOCIAL		**$ 16.729.512,06**	**$ 10.587.525,63**

(a) Corresponde al aporte inicial que realizaron los socios para la constitución de la empresa y ajuste a su capital, según acta de asamblea.
(b) Corresponde a los excedentes de la vigencia.
(c) Corresponde a la pérdida del ejercicio anterior.

NOTA (10) INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a las cuotas de administración y sostenimiento que realizan los asociados para el sostenimiento de la empresa.

CUENTAS OTROS INGRESOS			
CUENTA	**NOTA**	**2017**	**2016**
Otros Ingresos		$ -	$ 15.045,00
Cuotas Administración Y sostenimiento	(a)	$ 9.000.000,00	$ -
Subvenciones		$ -	$200.000.000,00
TOTAL CUENTAS OTROS INGRESOS		**9.000.000**	**200.015.045**

NOTA (11) COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES.

El detalle de los gastos de administración se detalla a continuación:

CUENTAS COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES			
CUENTA	**NOTA**	**2017**	**2016**
Beneficios a Empleados	(a)	$ -	$ 73.400.000,00
Gastos Generales	(b)	$ 820.200,00	$ 182.335.511,37
Deterioros			$ -
Depreciación		$ 1.589.000,00	$ 2.352.279,60
Otros Gastos		-	-
TOTAL CUENTAS COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		**$ 2.409.200,00**	**$ 258.087.790,97**

Los servicios incluyen conceptos tales como corporativos (soporte técnico en información vigilancia, papelería, etc.) también incluye gastos por servicios de gestión compartida (servicios generales, intranet, arriendos, mantenimientos, papelería.

REPRESENTANTE LEGAL
SHERLEY ANDREA RODRÍGUEZ NAVARRO
C.C. No. 52.952.686 De Bogotá

CONTADOR PUBLICO
PAOLA ANDREA GUEVARA GUTIERREZ
T.P. No. 171411

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018
Nit.: 900.994.717 – 1

NIT.: 900,994,717 - 1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ACTIVOS	NOTAS	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES	5		
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		**$ 10.880.453,66**	**$ 320.667,23**
Caja		$ 4.996.373,41	$ 31.298,40
Bancos cuenta corriente		$ 5.884.080,25	$ 289.368,83
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS		**$ 10.689.775,00**	**$ -**
Cliente		$ -	$ -
Anticipos y Avances		$ -	$ -
Anticipo Impuestos y Contribuciones		$ 12.775,00	$ -
Cuotas de Administración		$ -	$ -
Otras cuentas por cobrar		$ 10.677.000,00	$ -
Deterioro		$ -	$ -
INVENTARIOS		**$ -**	**$ -**
Bienes no transformados por la entidad		$ -	$ -
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**$ 21.570.228,66**	**$ 320.667,23**
Activos no corrientes			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	**$ 10.601.561,40**	**$ 12.190.561,40**
Maquinaria y Equipo		$ -	$ 1.868.816,00
Equipo de Oficina		$ 7.258.125,00	$ 7.258.125,00
Equipo de cómputo y comunicaciones		$ 4.932.436,40	$ 5.415.900,00
Depreciación Acumulada		$ (1.589.000,00)	$ (2.352.279,60)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		$ 10.601.561,40	**$ 12.190.561,40**
TOTAL ACTIVOS		**$ 32.171.790,06**	**$ 12.511.228,63**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
CUENTAS POR PAGRA COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7	**$ 3.164.418,00**	**$ 1.923.703,00**
PROVEEDORES		**$ -**	**$ -**
Nacionales		$ -	$ -
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		**$ 2.988.703,00**	**$ 1.888.703,00**
Honorarios		$ 2.100.000,00	$ -
Arriendo		$ 888.703,00	$ 1.888.703,00
Servicios Generales		$ -	$ -
RETENCION EN LA FUENTE		**$ 175.715,00**	**$ 35.000,00**
Servicios		$ 135.940,00	$ 35.000,00
Rética		$ 39.775,00	$ -

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018
Nit.: 900.994.717 – 1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Notas	2018	2017
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		$ -	$ -
Aportes E.P.S		$ -	$ -
Aportes Fondo de Pensiones		$ -	$ -
Aportes Riesgos Profesionales		$ -	$ -
Aportes SENA, ICBF, CAJA DE COMPENSACIONES		$ -	$ -
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASA		$ -	$ -
Renta y Complementarios		$ -	$ -
Impuesto a las ventas Retenido		$ -	$ -
Industria y Comercio		$ -	$ -
OBLIGACIONES LABORALES		$ -	$ -
Salarios por pagar		$ -	$ -
Cesantías Consolidadas		$ -	$ -
Intereses sobre Cesantías		$ -	$ -
Vacaciones Consolidadas		$ -	$ -
Compensaciones Anuales		$ -	$ -
Total Pasivos corrientes		**$ 3.164.418,00**	**$ 1.923.703,00**
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos financieros no corrientes		$ -	$ -
Otros pasivos no corrientes	**8**	$ 12.277.860,00	$ -
Provisión Beneficios a los empleados no corriente		$ -	$ -
TOTAL PASIVO		**$ 15.442.278,00**	**$ 1.923.703,00**
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	**9**	**$ 37.547.808,00**	**$ 37.547.808,00**
Aporte Ordinario		$ 37.547.808,00	$ 37.547.808,00
Excedente del Ejercicio		$ 6.141.986,43	-$ 7.446.167,00
Déficit del ejerció		$ -	$ -
Déficit del ejerció Acumulado		$ (26.960.282,37)	$ (19.514.115,37)
Excedente del Ejercicio anterior		$ -	$ -
Ajuste por Adopción		$ -	$ -
TOTAL PATRIMONIO		**$ 16.729.512,06**	**$ 10.587.525,63**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 32.171.790,06**	**$ 12.511.228,63**

SHERLEY ANDREA RODRÍGUEZ NAVARRO
Representante Legal
C.C. No. 52.952.686

PAOLA ANDREA GUEVARA GUTIERREZ
Contadora Publica
TP – 171411 - T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018
Nit.: 900.994.717 – 1

ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCION DEL GASTOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

OPERACIONES CONTINUAS	Notas	2018	2017
INGRESOS DEACTIVIDADES ORDINARIAS		**$ -**	**$ -**
servicios de enseñanzas		$ -	$ -
Otras Actividades de servicio		$ -	$ -
DEVOLUCIONES DE INGRESO OPERACIONAL		**$ -**	**$ -**
Devolución de Ingresos Operacionales		$ -	$ -
GANANCIA BRUTA		**$ -**	**$ -**
OTROS INGRESOS	**9**	**$ 9.000.000,00**	**$ 252.405.045,00**
Otros Ingresos		$ -	$ 15.045,00
Subvenciones		$ -	$ 200.000.000,00
Cuotas Administración Y sostenimiento		$ 9.000.000,00	$ 52.390.000,00
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	**10**	**$ 2.409.200,00**	**$ 258.491.222,27**
Beneficios a Empleados		$ -	$ 73.400.000,00
Gastos Generales		$ 820.200,00	$ 182.335.511,37
Deterioros		**$ -**	$ -
Depreciación		$ 1.589.000,00	$ 2.352.279,60
Otros Gastos		$ -	**$ 403.431,30**
RESULTADO DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		**$ (2.409.200,00)**	**$ (258.491.222,27)**
Ingreso Financiero		$ 4.959,64	**$ 28.779,11**
Costo Financiero		$ 453.773,21	$ 1.388.768,84
COSTO FINANCIERO NETO		**$ 453.773,21**	**$ 1.388.768,84**
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO		**$ 6.141.986,43**	$ (7.446.167,00)
Ingreso (gasto) por Impuesto		$ -	$ -
Ganancia (perdida) operaciones continuas		**$ 6.141.986,43**	$ -
Operaciones Discontinuas		$ -	$ -
Utilidad(perdida) de operaciones discontinuas neto de impuesto		$ -	$ -
RESULTADO DEL PERIODO		**$ 6.141.986,43**	$ (7.446.167,00)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		$ -	$ -
Ganancia actuariales por planes de beneficio definido		$ -	$ -
OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETO DE IMPUESTO		$ -	$ -
RESULTADO INTEGRAL TOTAL AÑO		**$ 6.141.986,43**	**$ (7.446.167,00)**

SHERLEY ANDREA RODRÍGUEZ NAVARRO
Representante Legal
C.C. No. 52.952.686

PAOLA ANDREA GUEVARA GUTIERREZ
Contadora Publica
TP – 171411 - T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018
Nit.: 900.994.717 – 1

Corporación
Para la Vida, la Paz y el Desarrollo Sostenible

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CONCEPTO	capital social	Reservas	Resultado Ejercicio	Resultados Acumulados	Acumulados adopcion NIIF	Total patrimonio
Saldo inicial al 1 de enero de 2017	**$ 37.547.808**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**$ 37.547.808,00**
Reclasificaciones de utilidades	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	
Resultado del periodo	$ -	$ -	$ (7.446.167,00)	$ -	$ -	
Reserva acumulada	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	
Saldo final al 31 de diciembre de 2017	**$ 37.547.808**	**$ -**	**$ (7.446.167,00)**	**$ -**	**$ -**	**$ 30.101.641,00**
Reclasificaciones de la perdida	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	
Resultado acumulado	$ -	$ -	$ -	$ (26.960.282,37)	$ -	
Resultado del periodo	$ -	$ -	$ 6.141.986,43	$ -	$ -	
Reserva acumulada	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	
Saldo final al 31 de diciembre de 2018	**$ 37.547.808**	**$ -**	**$ 6.141.986**	**-$ 26.960.282**	**$ -**	**$ 16.729.512,06**

SHERLEY ANDREA RODRÍGUEZ NAVARRO
Representante Legal
C.C. No. 52.952.686

PAOLA ANDREA GUEVARA GUTIERREZ
Contadora Publica
TP – 171411 - T