



COMPARTAMOS CON COLOMBIA

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
JUNTO CON EL INFORME DEL REVISOR FISCAL**

Moore Stephens SCAI S.A.

*"Una firma miembro independiente de Moore Stephens International Limited
- miembros en las principales ciudades alrededor del mundo".*

Carrera 9 No. 80-15 Oficina 1003 – Teléfonos (571) 7023659 – 2557527 – 3456002

Bogotá, Colombia – Sur América

<http://colombia.moorestephens.com>



DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A la Asamblea General de Asociados
de la Corporación **COMPARTAMOS CON COLOMBIA**

He auditado el balance general de la Corporación **COMPARTAMOS CON COLOMBIA**, al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013 y los correspondientes estados de excedentes y déficit, de cambios en el fondo social, de cambios en la situación financiera y de flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas y el resumen de las principales políticas contables indicadas en la Nota No 2. y otras notas explicativas. Entre mis funciones se encuentra la de expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría.

La Administración de la Corporación **COMPARTAMOS CON COLOMBIA**, es responsable por la correcta preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para que estos estados financieros estén libres de errores de importancia relativa, bien sea por fraude o error, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, así como establecer las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Tales normas requieren el cumplimiento de requisitos éticos, que se planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores de importancia relativa. En la evaluación de esos riesgos, el revisor fiscal considera el control interno relevante de la Corporación para la preparación y razonable presentación de los estados financieros con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría me proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Corporación **COMPARTAMOS CON COLOMBIA**, al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, los excedentes y déficit de sus operaciones, los cambios en su fondo social, los cambios en su situación financiera y su flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, aplicados sobre una base uniforme con la del año anterior.

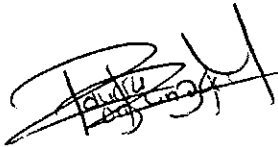
Moore Stephens SCAI S.A.

*"Una firma miembro independiente de Moore Stephens International Limited
- miembros en las principales ciudades alrededor del mundo".*

Carrera 9 No. 80-15 Oficina 1003 – Teléfonos (571) 7023659 – 2557527 – 3456002
Bogotá, Colombia – Sur América
<http://colombia.moorestephens.com>



Además, informo que: a) La Corporación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; b) las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Asociados y del Consejo Directivo; c) la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; d) el informe de gestión de los administradores, guarda la debida concordancia con los estados financieros básicos; e) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, han sido tomados de los registros y soportes contables y fueron pagados oportunamente y f) el uso de los productos de propiedad intelectual está acorde con la legislación vigente y, en el caso específico del software, de acuerdo con los convenios de licencia que acompañan los programas. Mi evaluación del control interno, efectuado con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la Corporación **COMPARTAMOS CON COLOMBIA**, no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder. Las observaciones para fortalecer el control interno de la Corporación **COMPARTAMOS CON COLOMBIA**, han sido comunicadas por separado en cartas de recomendaciones a la Gerencia de la Corporación.



CLAUDIA CONSTANZA MOLANO

Revisor Fiscal

Miembro de MOORE STEPHENS SCAI S.A.

Tarjeta Profesional No. 103368- T

Bogotá, 30 de marzo de 2015

Moore Stephens SCAI S.A.

*"Una firma miembro independiente de Moore Stephens International Limited
- miembros en las principales ciudades alrededor del mundo".*

Carrera 9 No. 80-15 Oficina 1003 – Teléfonos (571) 7023659 – 2557527 – 3456002
Bogotá, Colombia – Sur América
<http://colombia.moorestephens.com>



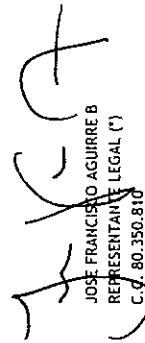
COMPARTAMOS CON COLOMBIA

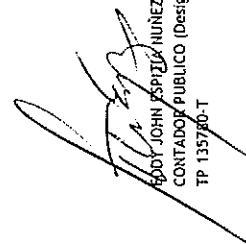
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

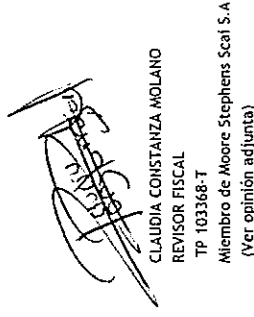
	NOTAS	DICIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2013	NOTAS	DICIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2013
ACTIVOS						
DISPONIBLE	3	\$ 359.542	\$ 924.375		\$ 3.965	\$ 1.521
INVERSIONES	4	151.057	100.499	7	56.875	253.253
DEUDORES	5	337.556	1.355.908	8	1.968	617
				9	173.783	187.880
				10	330.203	360.558
					566.794	803.829
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 848.155	\$ 2.380.782		0	877.491
					0	877.491
					\$ 566.794	\$ 1.681.320
EQUIPO DE OFICINA Y COMPUTO NETO	6	53.906	54.285			
				11	101.188	101.188
					59.808	59.808
					159.786	159.786
					14.485	432.965
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 53.906	\$ 54.285		\$ 335.267	\$ 753.747
TOTAL ACTIVOS		\$ 902.061	\$ 2.435.067		\$ 902.061	\$ 2.435.067
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	16	\$ 66.031	\$ 65.869		\$ 66.031	\$ 65.869
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	16	\$ 13.908.820	\$ 9.649.784	16	\$ 13.908.820	\$ 9.649.784

Las notas 1 a 17 son parte integral de los estados financieros.

(*) Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de la contabilidad


JOSE FRANCISCO AGUIRRE B
REPRESENTANTE LEGAL (*)
C.C. 80.350.810


LADY JOHN ESPINOSA HUÉMEZ
CONTADOR PÚBLICO (Designado por BDO) (*)
TP 135780-T


CLAUDIA CONSTANZA MOLANO
REVISOR FISCAL
TP 103368-T
Miembro de Moore Stephens Seal S.A.
(Ver opinión adjunta)

COMPARTAMOS CON COLOMBIA

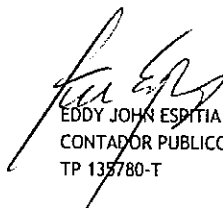
ESTADO DE EXCEDENTES Y DEFICIT
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

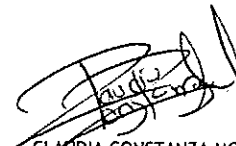
	NOTAS	DICIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2013
INGRESOS OPERACIONALES			
INGRESOS	12	\$ 4.254.751	\$ 5.035.566
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		\$ 4.254.751	\$ 5.035.566
GASTOS ADMINISTRATIVOS	14	(4.258.191)	(4.559.471)
DEFICIT (EXCEDENTE) DEL EJERCICIO		\$ (3.440)	\$ 476.095
INGRESOS NO OPERACIONALES	13	89.004	27.315
GASTOS NO OPERACIONALES	15	(60.276)	(57.947)
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA		\$ 25.288	\$ 445.463
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	10	(10.803)	(12.498)
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO		\$ 14.485	\$ 432.965

Las notas 1 a 17 son parte integral de los estados financieros.

(*) Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de la contabilidad


 JOSE FRANCISCO AGUIRRE B
 REPRESENTANTE LEGAL (*)
 C.C. 80.350.810


 EDDY JOHN ESPITIA NUÑEZ
 CONTADOR PUBLICO (Designado por BDO) (*)
 TP 133780-T


 CLAUDIA CONSTANZA MOLANO
 REVISOR FISCAL
 TP 103368-T
 Miembro de Moore Stephens Scai S.A.
 (Ver opinión adjunta)


COMPARTAMOS CON COLOMBIA

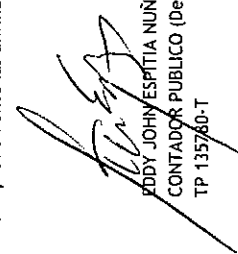
ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)


Concepto	Aportes de los Miembros	Revalorización del Fondo Social	Déficit o excedentes del Ejercicio	Déficit o excedentes de ejercicios Anteriores	Total Movimientos 2012-2014
Saldo a Diciembre 31 de 2012	\$ 101.188	\$ 59.808	\$ 289.444	\$ 159.786	\$ 610.226
Resultados del ejercicio	0	0	432.965	0	432.965
Resultados de ejercicios anteriores	0	0	(289.444)	289.444	0
Reinversión de Excedentes	0	0	0	(289.444)	(289.444)
Saldo a Diciembre 31 de 2013	\$ 101.188	\$ 59.808	\$ 432.965	\$ 159.786	\$ 753.747
Resultados del ejercicio	0	0	14.485	0	14.485
Resultados de ejercicios anteriores	0	0	(432.965)	432.965	0
Reinversión de Excedentes	0	0	0	(432.965)	(432.965)
Saldo a Diciembre 31 de 2014	\$ 101.188	\$ 59.808	\$ 14.485	\$ 159.786	\$ 335.267

Las notas 1 a 17 son parte integral de los estados financieros.

(*) Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de la contabilidad


 JOSÉ FRANCISCO AGUIRRE B
 REPRESENTANTE LEGAL (*)
 C.C. 80.350.810


 JODY JOHY ESPITIA NÚÑEZ
 CONTADOR PÚBLICO (Designado por BDO) (*)
 TP. 135780-T


 CLAUDIA CONSTANZA MOLANO
 REVISOR FISCAL
 TP 103368-T
 Miembro de Moore Stephens Scai S.A.
 (Ver opinión adjunta)

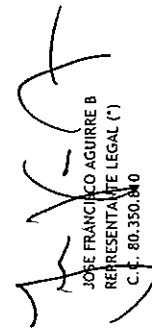
COMPARTAMOS CON COLOMBIA

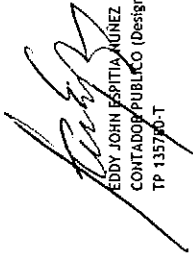
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

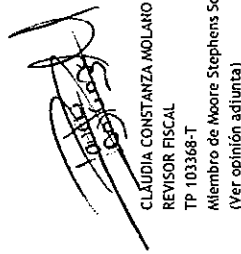
	Diciembre 2014	Diciembre 2013	Diciembre 2014	Diciembre 2013
RECURSOS FINANCIEROS PROVISTOS POR:				
Excedente neto del ejercicio	\$ 14.485	\$ 432.965		
Depreciación	12.988	26.684		
Recursos utilizados por las operaciones	27.473	459.649		
Total Recursos Provistos	\$ 54.946	\$ 919.298		
RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS PARA:				
Adquisición de Equipo de oficina y computo	(12.609)	(38.124)		
Utilización de Excedentes Anteriores	(432.965)	(289.444)		
Disminución Otros Pasivos	(877.491)	0		
Total utilización Recursos	(1.323.065)	(\$ 327.568)		
	\$ (1.295.592)	\$ 132.081		
ANÁLISIS DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO				
Aumentos (Disminuciones) en activos corrientes				
Disponible	\$ (564.833)	\$ 534.875		
Inversiones	50.558	100.026		
Deudores	(1.018.352)	821.837		
Diferidos	0	(20.077)		
	\$ (1.532.627)	\$ 1.436.661		
Disminuciones (Aumentos) en pasivos corrientes				
Obligaciones Financieras	(2.444)	(1.521)		
Cuentas por Pagar	196.378	(208.729)		
Impuestos Gravámenes y Tasas	(1.351)	9.360		
Obligaciones Laborales	14.097	(90.129)		
Pasivos estimados y provisiones	30.355	(136.090)		
Otros Pasivos	0	(877.491)		
	237.035	(1.304.580)		
	\$ (1.295.592)	\$ 132.081		

Las notas 1 a 17 son parte integral de los estados financieros.

(*) Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de la contabilidad


JOSE FRANCISCO AGUIRRE B
REPRESENTANTE LEGAL (*)
C.E. 80.350.840


EDDY JOHN ESPITIA KUNEZ
CONTADOR PUBLICO (Designado por BDO) (*)
TP 135780-T


CLAUDIA CONSTANZA MOLARO
REVISOR FISCAL
TP 103368-T
Miembro de Moore Stephens Scal S.A.
(Ver opinión adjunta)

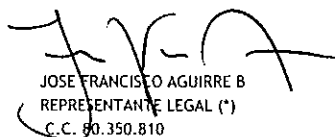
COMPARTAMOS CON COLOMBIA

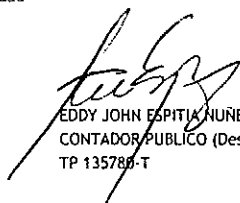
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

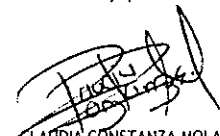
	Diciembre 2014	Diciembre 2013
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	\$ 14.485	\$ 432.965
Ajustes para conciliar el excedente neto con el efectivo neto provisto (usado) por las actividades operativas:		
Depreciación	12.988	26.684
Efectivo generado en la operación	\$ 27.473	\$ 459.649
Variación en Activos y Pasivos de Operación:		
(Aumento) Disminución Deudores	1.018.352	(821.837)
(Aumento) Diferidos	0	20.077
Aumento (Disminución) Obligaciones Financieras	2.444	1.521
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar	(196.378)	208.729
Aumento (Disminución) Impuestos gravámenes y Tasas	1.351	(9.380)
Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales	(14.097)	90.129
Aumento (Disminución) Pasivos Estimados y Provisiones	(30.355)	136.090
(Disminución) Aumento otros pasivos (Ingresos Diferidos)	(877.491)	877.491
	(96.174)	502.820
Efectivo Neto provisto en actividades de operación	(68.701)	962.469
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de equipo de oficina y computo	(12.609)	(38.124)
Utilización de Excedentes Anteriores	(432.965)	(289.444)
Efectivo neto (usado) en actividades de Inversión	(445.574)	(327.568)
(Disminución) Aumento de efectivo y equivalentes de efectivo	(514.275)	634.901
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	1.024.874	389.973
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	\$ 510.599	\$ 1.024.874
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo:	\$ 510.599	\$ 1.024.874

Las notas 1 a 17 son parte integral de los estados financieros.

(*) Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de la contabilidad


 JOSE FRANCISCO AGUIRRE B
 REPRESENTANTE LEGAL (*)
 C.C. 80.350.810


 EDDY JOHN ESPITIA NUNEZ
 CONTADOR PUBLICO (Designado por BDO) (*)
 TP 135788-T


 CLAUDIA CONSTANZA MOLANO
 REVISOR FISCAL
 TP 103368-T
 Miembro de Moore Stephens Scaí S.A.
 (Ver opinión adjunta)

CORPORACIÓN COMPARTAMOS CON COLOMBIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos,
excepto para las tasas de cambio)**

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

La Corporación Compartamos con Colombia, (en adelante la Corporación), es una entidad sin ánimo de lucro, establecida de acuerdo a las leyes Colombianas el 22 de enero de 2001, y tiene por objeto social apoyar, fortalecer, promover y facilitar iniciativas y programas de desarrollo social de alto impacto e interés general, que beneficien a poblaciones vulnerables y de escasos recursos, desarrollados por otras entidades, con el fin de contribuir al desarrollo social en Colombia.

NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros, la Corporación conserva los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, que son prescritos por disposición legal en el Decreto Reglamentario No 2649 de 1993.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas que la Corporación ha adoptado en concordancia con lo anterior.

a. Unidad Monetaria

La moneda utilizada por la Corporación para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano.

b. Periodo Contable

La Corporación tiene definido por estatutos efectuar con corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año al 31 de Diciembre.

c. Ajustes por inflación

Mediante Decreto 1536 del 7 de mayo de 2007 se eliminaron los ajustes por inflación para efectos contables.

d. Conversión de Moneda Extranjera

Los registros contables se llevan en pesos Colombianos. Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a tasas de cambio aplicables vigentes en la fecha de la transacción. Al cierre de cada ejercicio, las operaciones y saldos en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio representativa del mercado (TRM), certificada por la Superintendencia Financiera que al 31 de diciembre de 2014 y 2013 fue de \$2.392,46 y \$1.926,83 por un dólar, respectivamente. Las diferencias en cambio se llevan al estado de ingresos y egresos.

e. Equivalentes de efectivo

Se clasifican como equivalentes de efectivo las inversiones temporales de alta liquidez cuyo vencimiento original es de tres meses o menos.

f. Inversiones

Las inversiones son temporales y están representadas en depósitos constituidos en entidades Fiduciarias legalmente establecidas en Colombia. Se registran al costo y los rendimientos e intereses se contabilizan como ingresos por el sistema de causación.

g. Cuentas y documentos por cobrar

Representan derechos a reclamar en efectivo en desarrollo del objeto social de La Corporación.

h. Provisión para deudas de difícil cobro

De acuerdo con las normas técnicas de contabilidad, se constituye la provisión para protección de deudores como un menor valor de la cuenta con cargo a las cuentas de resultados.

La provisión para deudas de difícil cobro está conformada por las partidas consideradas incobrables. Esta provisión se revisa periódicamente y se actualiza de acuerdo con un análisis individual de cobrabilidad.

i. Equipo de Oficina y Cómputo

El Equipo de Oficina y Cómputo se contabilizan al costo, que incluye:

Gastos de financiación incurridos para su adquisición, hasta que se encuentren en condiciones de utilización. Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado, y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado, se deprecia por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos así:

Activo	Vida útil (años)	Tasa anual
Equipo de Oficina	10	10%
Equipo de Computación y Comunicación	5	20%

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

j. Impuestos

La Corporación es una entidad sin ánimo de lucro cuyos excedentes netos se gravan con base en las normas indicadas en el Régimen Tributario Especial.

k. Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, la normatividad y jurisprudencia vigente.

l. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos se reconocen cuando nace el derecho y la obligación dentro del desarrollo de las actividades acordes al objeto social de la Corporación y no solamente cuando se haya efectivamente recibido el pago, de igual forma los costos y gastos se registran con base en causación.

m. Cuentas de Orden

Las Cuentas de Orden para el caso de la Corporación son utilizadas para el control de los activos fijos totalmente depreciados y los aportes al Fondo Social y las donaciones recibidas.

n. Control interno Contable y Administrativo

Durante los años 2014 y 2013, no hubo modificaciones importantes en el control interno contable y administrativo de la Corporación.

o. Importancia relativa o materialidad

En los estados financieros y sus notas se revelan de manera integral los hechos económicos que, en los años terminados en diciembre 31 de 2014 y 2013, afectaron la situación financiera de la Corporación, sus resultados y flujos de efectivo, como también los cambios en la posición financiera y en el fondo social de sus asociados.

NOTA 3 – DISPONIBLE

El Disponible al 31 de diciembre comprendía:

	<u>2014</u>		<u>2013</u>
Caja	\$ 2.438	\$	2.438
Bancos (Cuentas corrientes) (1)	90.321		61.437
Cuentas de ahorro (2)	266.783		860.500
	<u>\$ 359.542</u>	<u>\$</u>	<u>924.375</u>

(1) El saldo de la cuenta de Bancos Cuentas corrientes está conformado así:

	<u>2014</u>		<u>2013</u>
Bancolombia Cta. N. 304187870-51 (FIS)	\$ 90.053	\$	55.351
Bancolombia Cta. N. 304199579-22	266		6.086
Bancolombia Cta. N. 304166593-97	2		0
	<u>\$ 90.321</u>	<u>\$</u>	<u>61.437</u>

(2) El saldo de la cuenta de Bancos Cuentas de Ahorros está conformado así:

	<u>2014</u>		<u>2013</u>
Bancolombia Cta. N. 304143142-16	\$ 73.298	\$	508.980
Bancolombia Cta. N. 304459508-97 SENA	40		7.390
Bancolombia Cta. N. 304879651-69 ANSPE	133		55
Bancolombia Cta. N. -98 ICBF	27		111.854
Bancolombia Cta. N. -53 BID/FOMIN	129.211		130.491
Bancolombia Cta. N. -03 ICBF/UNICEF	57		101.730
Bancolombia Cta. N. 304212630-66	59.820		0
Bancolombia Cta. N. 304169339-59	4.197		0
	<u>\$ 266.783</u>	<u>\$</u>	<u>860.500</u>

Sobre los saldos de Disponible no existe ningún tipo restricciones para su disponibilidad

NOTA 4 – INVERSIONES

Al cierre del año la Corporación presentaba los siguientes valores como inversiones temporales:

	<u>2014</u>		<u>2013</u>
Inversiones en Cartera Colectiva Abierta	\$ 151.057	\$	100.499

NOTA 5 – DEUDORES

Al cierre del año la Corporación presentaba los siguientes valores:

	2014		2013
Cuentas por Cobrar a proyectos (1)	\$ 281.534	\$	909.218
Anticipos y avances	23.186		391.400
Anticipos de Impuestos	23.133		50.427
Deudores Varios	8.756		834
A Trabajadores	947		4.029
	<u>\$ 337.556</u>	\$	<u>1.355.908</u>

(1) Detalle de cuentas por cobrar a proyectos:

	2014		2013
Unión Temporal CCC-YH (Compartamos con Colombia- Yuma Holding) (1)	\$ 171.840	\$	0
Asociación Cooperativa de Recicladores	30.746		0
Compañía de Distribución y Transporte	23.200		0
Fundación Saldarriaga	22.000		0
Terranum Servicios S.A.S	20.300		0
Confederación Colombiana de Organizaciones	9.048		0
Supla S.A.	4.400		0
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	0		540.000
Agencia Nal. Para la Sup. Pobreza Extrema	0		207.000
Valorem	0		90.480
Aldeas Infantiles S.O.S.	0		28.536
Fundación Procaps	0		23.200
Asociación Cooperativa de Recicladores	0		18.096
Corporación Ruta N Medellín	0		1.906
	<u>\$ 281.534</u>	\$	<u>909.218</u>

(1) La cuenta por cobrar correspondiente a la Unión Temporal CCC-YH, se detalla a continuación:

	Fecha	Ingreso 60%	Cuenta por cobrar
Factura 001	31/10/2014	\$ 30.000.000	\$ 240.000
Factura 002	19/01/2015	70.800.000	70.800.000
Factura 003	20/01/2015	<u>100.800.000</u>	<u>100.800.000</u>
Total cuenta por cobrar		\$ 201.600.000	\$ 171.840.000

NOTA 6 – EQUIPO DE OFICINA Y COMPUTO

Al cierre del año la Corporación presentaba los siguientes valores:

	2014	2013
Equipo de Oficina	\$ 19.748	\$ 34.939
Equipo de computación y comunicación	70.858	86.957
	<u>90.606</u>	<u>121.896</u>
Menos: Depreciación acumulada	(36.700)	(67.611)
	<u>\$ 53.906</u>	<u>\$ 54.285</u>

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del año la Corporación presentaba los siguientes valores:

	2014	2013
Costos y gastos por pagar	\$ 813	\$ 144.907
Retención en la Fuente, IVA e ICA(1)	7.672	53.838
Retenciones y aportes de nómina (2)	27.658	33.154
Acreedores Varios (2)	20.732	21.354
	<u>\$ 56.875</u>	<u>\$ 253.253</u>

(1) Comprende retención en la fuente por renta e ICA del período de diciembre de 2014 y 2013.

(2) Corresponde a la causación de seguridad social del período de diciembre 2014 y 2013.

NOTA 8 – IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Al cierre del año la Corporación presentaba los siguientes valores:

	2014	2013
Impuesto sobre las ventas	\$ 0	\$ (2.325)
De industria y Comercio (1)	1.968	2.942
	<u>\$ 1.968</u>	<u>\$ 617</u>

(1) Es el impuesto de industria y comercio del 6º bimestre de 2014, declarado y pagado el 19 de enero de 2015 oportunamente.

NOTA 09 – OBLIGACIONES LABORALES

Al cierre del año la Corporación presentaba los siguientes valores:

	2014		2013
Salarios por Pagar	\$ 40	\$	40
Cesantías consolidadas	108.079		99.872
Intereses sobre cesantías	12.628		10.970
Vacaciones consolidadas	53.036		76.998
	<u>\$ 173.783</u>	\$	<u>187.880</u>

NOTA 10 – PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Al cierre del año la Corporación presentaba los siguientes valores:

	2014		2013
Para Costos y Gastos (1)	\$ 319.400	\$	348.060
De renta (2)	10.803		12.498
	<u>\$ 330.203</u>	\$	<u>360.558</u>

- (1) Corresponde a bonificaciones autorizadas por el Concejo Directivo a los empleados de la Corporación, de acuerdo con los resultados de la evaluación de desempeño del equipo y el cumplimiento de los objetivos establecidos para el año 2014 y 2013.
- (2) Renta y Complementarios. La Corporación es considerada contribuyente del impuesto sobre la renta, tiene el beneficio de liquidar este impuesto a la tarifa especial del 20% sobre el beneficio neto o excedente, el cual será exento en la parte que se destine al cumplimiento de su objeto social.

Para el año gravable de 2014 la Corporación determinó su renta líquida de la siguiente forma:

DETALLE DEPURACIÓN IMPUESTO DE RENTA AÑO 2014	2014	2013
Excedente Año 2014 (Antes de Provisión Impto. Renta)	\$ 25.288	\$ 445.463
Más gastos no deducibles fiscalmente	54.013	62.491
Impuesto de Industria y comercio causado. Cta. 511505	\$ 1.969	\$ 1.321
Gravamen a los movimientos financieros Cta. 511595	11.786	7.916
Impuesto Asumidos Cta. 531520	6.406	1.536
Gastos Extraordinarios Cta. 531515	12.385	15.330
Diferencia Aportes Seguridad Social causados y pagados	5.095	5.986
Diferencia Aportes parafiscales causados y pagados	4.173	4.333
Gastos Diversos no deducibles 539595001	12.199	26.071
Total Excedente líquido del ejercicio	\$ 79.301	\$ 507.955
Renta Exenta	25.288	445.463
Renta Líquida Gravable	54.013	62.491
Tarifa Aplicable	20%	20%
Impuesto Neto de Renta	\$ 10.803	\$ 12.498

La Corporación, de acuerdo con el Decreto 4400 del 30 de diciembre de 2004, el cual se encuentra vigente ha liquidado una tarifa del 20% para efectos de renta sobre los gastos no procedentes.

Otros beneficios tributarios que presentan las entidades del régimen tributario especial es el no estar obligados a calcular y/o liquidar ningún valor por el concepto de anticipo del impuesto sobre renta, como también no están obligadas a liquidar el impuesto sobre renta por el sistema de renta presuntiva.

De acuerdo con el Estatuto Tributario las autoridades de impuestos disponen de dos años para revisar las declaraciones del impuesto sobre la renta y complementarios, contados a partir de la fecha de presentación de la declaración, a la fecha los años gravables 2012 y 2013, se encuentran abiertos para revisión por parte de las autoridades tributarias.

NOTA 11 – APORTES DE LOS MIEMBROS

Al 31 de diciembre la Corporación presentaba los siguientes valores:

	2014	2013
Citibank Colombia S.A.	\$ 5.866	\$ 5.866
Remolina Estrada Consultoría Gerencial S.A	5.386	5.386
JPMorgan Chase Bank (The Chase Manhattan Bank)	5.233	5.233
Inverlink S.A.	5.145	5.145
Booz-Allen & Hamilton de Colombia Ltda.	5.110	5.110
Estrategias Corporativas S.A.	5.003	5.003
IBM de Colombia S.A.	4.987	4.987
McKinsey & Company Colombia Inc.	4.977	4.977
Alba de Colombia S.A.	4.965	4.965
Parra Rodríguez & Cavalier Ltda.	4.920	4.920
Brigard & Urrutia Abogados Ltda.	4.913	4.913
Fundación Antonio Puerto	4.807	4.807
Pricewaterhouse Coopers Ltda.	4.736	4.736
Deloitte Colombia Ltda.	4.717	4.717
Fundación Diego y Lia.	4.601	4.601
Prieto Carrizosa y Asociados S.A.	4.590	4.590
Capitalcorp S.A.	4.543	4.543
Estrategias Financieras Ltda.	2.820	2.820
Corfinsura S.A.	2.352	2.352
Estrategias Corporativas Merchant Banking Ltda.	2.332	2.332
Top Management	2.363	2.363
Gómez Pinzón Abogados S.A.	2.322	2.322
Korn Ferry Internacional Colombia	2.299	2.299
B.D.O. Consulting Age S.A.	2.201	2.201
Total Aportes	<u>\$ 101.188</u>	<u>\$ 101.188</u>
<u>Revalorización del Fondo Social</u>		

Se abonan a esta cuenta, con cargo a resultados, ajustes por inflación de saldos de cuentas del fondo social hasta el año 2.006 por \$59.808, salvo por el superávit de valorizaciones.

NOTA 12 – INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO

Al cierre del año la Corporación presentaba los siguientes valores:

	2014	2013
Fortalecimiento Institucional (1)	\$ 1.682.175	\$ 372.986
Pioneros de Innovación Social (2)	993.283	2.220.494
Laboratorio Innovación Social (3)	596.550	1.109.044
Responsabilidad Social Empresarial (4)	414.700	937.479
Aportes firmas (5)	251.600	230.160
Participación Unión Temporal (6)	201.600	0
Aportes Corporación Ventures	100.000	0
Donaciones en especie (7)	14.843	19.256
Emprendimiento Sostenible	0	146.147
	<u>\$ 4.254.751</u>	<u>\$ 5.035.566</u>

(1) Corresponde a los proyectos del frente (FI) durante el año 2014, así:

Fortalecimiento Institucional	2014	2013
ICBF (EAS-Redes)	\$ 720.000	\$ 0
Fundación Saldarriaga Concha	189.655	0
Caracol T.V.	185.000	0
Asociación de Recicladores de Bogotá	104.734	0
Fundación Juan Felipe Gómez Escobar	64.624	0
Fundación Bolívar Davivienda-Maloka	63.000	0
Otros proyectos de menor valor de Fortalecimiento Institucional Específico	291.912	239.256
Proyectos de Fortalecimiento Institucional Integral de menor valor	63.250	133.730
	<u>\$ 1.682.175</u>	<u>\$ 372.986</u>

(2) Corresponde a los proyectos de Pioneros de la Innovación Social durante el año 2014, así:

Pioneros de Innovación Social	2014	2013
BID/FOMIN	\$ 361.633	\$ 49.372
Equión Energía Limited	290.000	0
Agencia Nacional para la Superación de Pobreza	207.000	0
Halloran	92.150	0
Fundación Grupo Familia	42.500	0
Gobierno (ANSPE)	0	1.863.000
Avina	0	258.122
Pioneros	0	50.000
	<u>\$ 993.283</u>	<u>\$ 2.220.494</u>

(3) Corresponde a los proyectos del frente (LIS) durante el año 2014, así:

	2014	2013
Laboratorio Innovación Social		
ICBF (EAS-Infraestructura)	\$ 480.000	\$ 494.200
Fundación Cerrejón Para el Agua en la Guajira	50.400	50.400
Avina SPI	25.944	0
Fundación Capital	15.890	0
Corporación Ruta N. Medellín	10.000	40.000
Fundación Terpel	8.316	0
Fundación Amanecer	6.000	12.000
Departamento de Antioquia (Sec. Educación)	0	492.444
Compass Group	0	20.000
	<u>\$ 596.950</u>	<u>\$ 1.109.044</u>

(4) Corresponde a los proyectos del frente de RSE/Sostenibilidad durante el año 2014, así:

	2014	2013
Responsabilidad Social Empresarial		
UNICEF	\$ 91.700	\$ 0
Argos	72.000	0
Alfa	67.000	0
Procaps	42.000	0
Suppla	40.000	0
Ditransa	40.000	1.863.000
Terranum	35.000	258.122
Fundación Montechico	20.000	50.000
Arias Serna Saravia	7.000	0
	<u>\$ 414.700</u>	<u>\$ 2.220.494</u>

(5) Aportes de las firmas correspondientes a 2014 y 2013.

(6) Corresponde al 60% de la participación en la Unión Temporal. La Corporación participa en la Unión Temporal **CCC-YH VALOR EXTRAORDINARIO** (La participación es Compartamos con Colombia con el 60% y Yuma Holding con el 40%) según términos estipulados en el memorando de entendimiento firmado entre las partes con fecha 28 de julio de 2014. El objeto de la Unión Temporal: consiste en la presentación conjunta para la ejecución del proyecto "Convocatoria 002: Nuevos Emprendimientos de valor Extraordinario" en el diseño y pilotaje de una metodología para la creación de nuevos emprendimientos de valor extraordinario, que hace parte del Convenio Fundación ANDI-BID/FOMIN ATN/ME-13854. Este proyecto pertenece al frente de RSE/Sostenibilidad

(7) Aporte en especie (papelería y equipos de cómputo) realizado por la firma Mckinsey & Company durante los años 2014 y 2013.

NOTA 13 – OTROS INGRESOS

Al cierre del año la Corporación presentaba los siguientes valores:

	2014	2013
Recuperaciones (1)	\$ 83.619	\$ 24.372
Financieros	4.908	2.918
Indemnizaciones	149	0
Ingresos de ejercicios anteriores	276	0
Diversos	52	25
	<u>\$ 89.004</u>	<u>\$ 27.315</u>

(1) Corresponde principalmente a reintegro de otros costos y gasto por \$ 28.612 que corresponden al reintegro de (Minka-Dev Soluciones) valor no ejecutado porque no se presentaron las soluciones pertinentes en la convocatoria realizada y \$17.440 (Mima) debido a que se efectuó una nota crédito por corrección de una factura.

NOTA 14 – EGRESOS DE FUNCIONAMIENTO

Al cierre del año la Corporación presentaba los siguientes valores:

	2014	2013
Gastos de personal (1)	\$ 2.160.250	\$ 1.912.765
Diversos (2)	840.714	970.880
Honorarios (3)	478.998	1.000.451
Servicios (4)	357.809	206.539
Gastos de viaje (5)	205.883	176.245
Arrendamientos (6)	155.656	148.008
Impuestos	30.815	35.676
Depreciaciones	12.988	26.684
Seguros	8.802	12.876
Adecuación e instalación	4.141	629
Gastos legales	1.479	6.608
Mantenimiento, Reparaciones y Adecuaciones	656	2.991
Amortizaciones	0	59.119
	<u>\$ 4.258.951</u>	<u>\$ 4.559.471</u>

- (1) Comprende los gastos de nómina por \$ 1.840.850 y se incluye la provisión correspondiente a bonificaciones asignadas a los empleados por \$ 319.400. Respecto al año anterior presenta un aumento generado por la contratación de nuevos empleados en el año 2014.
- (2) Lo integran principalmente gastos adicionales en ejecución de proyectos y del objeto social de la Corporación como son: Gastos de Aseo y Cafetería por \$8.313, Útiles y Papelería por \$17.007, Taxis y Buses por \$46.635, Gastos de Restaurante por \$37.599 y los desembolsos asociados a la ejecución de los convenios suscritos por \$729.391, y otros gastos diversos por \$1.842.
- (3) Comprenden los pagos realizados a terceros asignados a los proyectos de CCC por \$469.338 y los gastos de Revisoría Fiscal por \$9.660.
- (4) Obedecen principalmente a servicios por teléfono y energía \$27.234, por aseo y vigilancia \$23.852 asistencia técnica \$245.600, Correo \$363 y otros pagos a terceros por prestación de servicios realizados en 2014.
- (5) Corresponde a los gastos de viaje para la ejecución de los proyectos.
- (6) Lo integra el valor del canon de arrendamiento durante el año 2014 de las oficinas 803 y 806.

NOTA 15 – OTROS EGRESOS

Al cierre del año la Corporación presentaba los siguientes valores:

	2014	2013
Financieros (1)	\$ 19.119	\$ 13.935
Gastos extraordinarios (2)	18.792	16.865
Gastos diversos (3)	22.365	27.146
	<u>\$ 60.276</u>	<u>\$ 57.947</u>

- (1) Valor de gastos por comisiones e intereses, generados por el manejo de las cuentas bancarias.
- (2) Comprende gastos del año 2013 registrados en el año 2014 e impuestos asumidos, el valor más significativo corresponde a gastos de ejercicios anteriores que asciende a \$12.385.
- (3) Corresponde principalmente a gastos diversos y a los aportes realizados a la Asociación de Fundaciones Empresariales (AFE).

NOTA 16 – CUENTAS DE ORDEN.

Las cuentas de orden a 31 de diciembre comprendían:

CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	2014	2013
Equipo de Oficina y Computo totalmente depreciados	\$ <u>66.031</u>	\$ <u>65.869</u>

	2014	2013
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
Donaciones Patrimonio Dinero	\$ 7.643.556	\$ 3.384.519
Donaciones de Bienes Muebles	63.818	63.818
Donaciones en Ingresos	6.156.144	6.156.144
Donaciones en Especie	45.302	45.303
	<u>\$ 13.908.820</u>	<u>\$ 9.649.784</u>

NOTA 17 – NIIF PARA PYMES

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto reglamentario 3022 de diciembre 2013, COMPARTAMOS CON COLOMBIA, está obligada a iniciar el proceso de convergencia de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia a la Norma Internacional de Información Financiera para PYME (IFRS por sus siglas en inglés) tal y como la emite el IASB (International Accounting Standards Board). Teniendo en cuenta que esta convergencia de NIIF es compleja y tendrá efectos significativos para las compañías, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública, clasificó a las compañías en tres grupos para hacer la transición.

COMPARTAMOS CON COLOMBIA, pertenece al Grupo 2, cuyo periodo obligatorio de transición comienza el 1 de enero de 2015 y la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NIIF será al 31 de diciembre de 2016.

Según el Decreto 2548 del 12 de Diciembre de 2014 Artículo 1 el proceso de implementación para efectos de lo dispuesto en el artículo 165 de la Ley 1607 de 2012, las remisiones contenidas en las normas tributarias a las normas contables continuarán vigentes durante los cuatro años siguientes. Para el grupo 2 en los términos del artículo 1 del Decreto 3022 de 2013 y las normas que lo modifiquen, el periodo de cuatro años inicial el 1 de enero de 2016 y culmina el 31 de diciembre de 2019.

El 18 de noviembre de 2014, la Superintendencia de Sociedades emitió la Circular Externa sobre la información que debe ser preparada y presentada en el año 2015 dentro del proceso de convergencia hacia los estándares internacionales de información financiera para el Grupo 1 y 2.

La presentación del Estado de Situación Financiera de Apertura – ESFA- con fecha al corte del 01 de enero de 2015, para COMPARTAMOS deberá presentarse el miércoles 08 de julio de 2015, cabe aclarar que en el mes de mayo la Superintendencia notificará a las sociedades que hacen parte de la muestra seleccionada que deben enviar esta información e indicará la forma y términos de su presentación, con el modelo de supervisión que para estos efectos se establezca (numeral 1 del artículo 3 del Decreto 3022 de 2013).