



**COMPARTAMOS CON COLOMBIA**

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014  
JUNTO CON EL INFORME DEL REVISOR FISCAL**

**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 2015, el correspondiente estado de resultados, cambios en el patrimonio, cambios en la situación financiera y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha 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. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y por el año terminado en esa fecha, que se presentan para fines comparativos fueron auditados por otro revisor fiscal de la firma Moore Stephens SCAI quien emitió su opinión sin salvedades el 24 de marzo de 2015.

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 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio, los cambios en su situación financiera y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, aplicados sobre una base uniforme con la del año anterior.

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 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 a la administración de la Corporación.



**Camilo Andrés García Cáceres**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No 155.859-T  
Miembro de MOORE STEPHENS SCAI S.A.

Bogotá, 14 de marzo de 2016



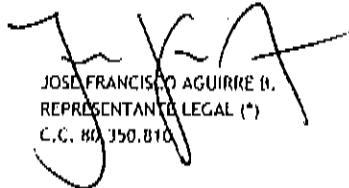
CORPORACION COMPARTAMOS CON COLOMBIA

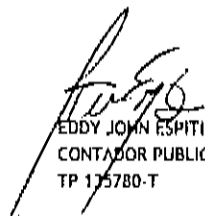
ESTADO DE EXCEDENTES Y DEFICIT  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

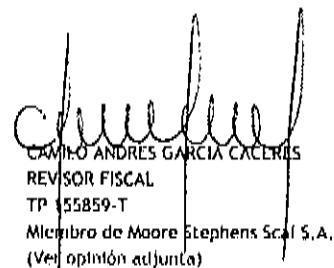
	NOTAS	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
INGRESOS OPERACIONALES			
INGRESOS	14	\$ 5.359.604	\$ 4.254.751
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		5.359.604	4.254.751
GASTOS ADMINISTRATIVOS	16	(5.211.078)	(4.258.191)
DEFICIT (EXCEDENTE) DEL EJERCICIO		148.526	(3.440)
INGRESOS NO OPERACIONALES	15	25.414	89.004
GASTOS NO OPERACIONALES	17	(138.376)	(60.276)
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA		35.564	25.288
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	11	(13.508)	(10.803)
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO		\$ 22.056	\$ 14.485

Las notas son parte integral de los estados financieros.

(\*) Los suscritos representante legal y contador público 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 II,  
 REPRESENTANTE LEGAL (\*)  
 C.C. # 350.810

  
 EDDY JOHN ESPITIA NUÑEZ  
 CONTADOR PÚBLICO (Designado por BDO) (\*)  
 TP 175780-T

  
 CAMILO ANDRÉS GARCÍA CACLERES  
 REVISOR FISCAL  
 TP 55859-T  
 Miembro de Moore Stephens ScaI S.A.  
 (Ver opinión adjunta)

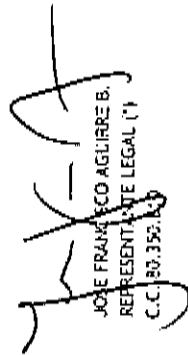
CORPORACION COMPARTAMOS CON COLOMBIA

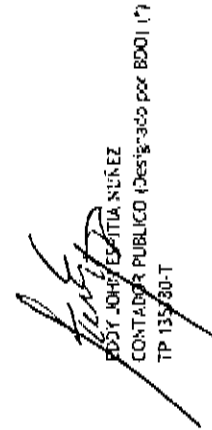
ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

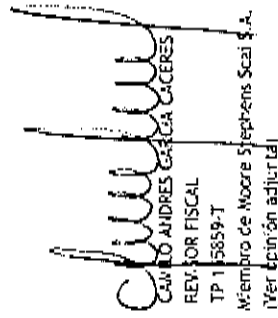
Concepto	Aportes de los Miembros	Revalorización del Fondo Social	Déficit o Excedentes del Ejercicio	Déficit o Excedentes de Ejercicios Anteriores	Total Movimientos 2013-2015
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2013</b>	\$ 101.188	\$ 59.808	\$ 432.965	\$ 159.786	\$ 753.747
Resultados del Ejercicio	-	-	14.485	-	14.485
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	(432.965)	432.965	-
Reversión de Excedentes	-	-	-	(432.965)	(432.965)
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2014</b>	<b>101.188</b>	<b>59.808</b>	<b>14.485</b>	<b>159.786</b>	<b>335.267</b>
Resultados del Ejercicio	-	-	22.056	-	22.056
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	(14.485)	14.485	-
Reversión de Excedentes	-	-	-	(14.485)	(14.485)
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2015</b>	<b>\$ 101.188</b>	<b>\$ 59.808</b>	<b>\$ 22.056</b>	<b>\$ 159.786</b>	<b>\$ 342.838</b>

Las notas son parte integral de los estados financieros.

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

  
 JOSE FRANCISCO AGLIRRE B.  
 REPRESENTANTE LEGAL (\*)  
 C.C. 80.358.130

  
 ROSY JOHANESITA NUÑEZ  
 CONTADOR PUBLICO (Designado por BDO) (\*)  
 TP 135280-T

  
 CARLO ANDRES GARCIA CACERES  
 REV. FOR FISCAL  
 TP 15859-T  
 Miembro de Moore Stephens ScaI S.A.  
 (Ver opinión adjunta)

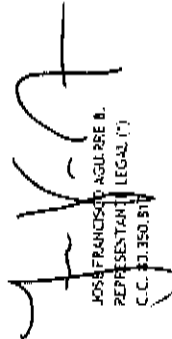
CORPORACION COMPARTAMOS CON COLOMBIA

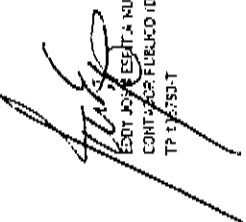
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

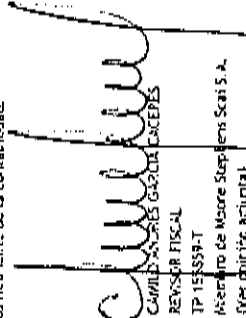
	Diciembre 2015	Diciembre 2014	Diciembre 2015	Diciembre 2014
<b>RECURSOS FINANCIEROS PROVISTOS POR:</b>				
Excedente Neto del Ejercicio	\$ 22.056	\$ 14.455	\$ 59.094	\$ (564.833)
Depreciación	13.570	12.959	3.118	50.559
Recursos Utilizados por las Operaciones	35.826	27.473	170.885	11.018.352
Total Recursos Provistos	<u>35.826</u>	<u>27.473</u>	<u>273.057</u>	<u>(1.532.827)</u>
<b>RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS PARA:</b>				
Adquisición de Equipo de Oficina y Comenza	(8.217)	(12.539)	(10.147)	(2.444)
Utilización de Excedentes Anteriores	(14.485)	(432.965)	(34.692)	136.378
Diminución Otros Pasivos	-	877.491	(12.449)	(1.351)
Total Utilización Recursos	<u>(22.702)</u>	<u>151.333.065</u>	<u>49.839</u>	<u>14.057</u>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>\$ 12.924</b>	<b>\$ (1.295.592)</b>	<b>\$ 12.924</b>	<b>\$ (1.295.592)</b>
<b>ANÁLISIS DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>				
Aumentos (Disminuciones) en Activos Corrientes				
Disponibles				
Inventarios				
Cuentas por Pagar				
Impuestos Gravámenes y Tasas				
Obligaciones Laborales				
Pasivos Estratados y Provisiones				
Otros Pasivos				
Disminuciones (Aumentos) en Pasivos Corrientes				
Obligaciones Financieras				
Otros Pasivos				

Las notas son parte integral de los estados financieros.

(\*) Los suscritos representante legal y contador públicos 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. 31.350.810

  
 EDDY JOSE ESPARTEO NUNEZ  
 CONTADOR PUBLICO (Designado por SICO) (\*)  
 TP 147530-T

  
 CAMILLE SCAIS  
 REVISOR FISCAL  
 TP 15559-T  
 Miembro de Moore Stephens Scais S.A.  
 (ver quinta adjunta)

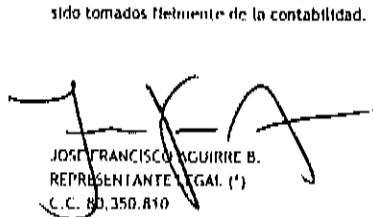
CORPORACION COMPARTAMOS CON COLOMBIA

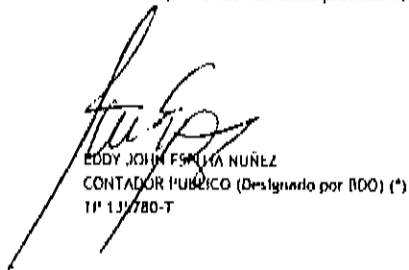
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

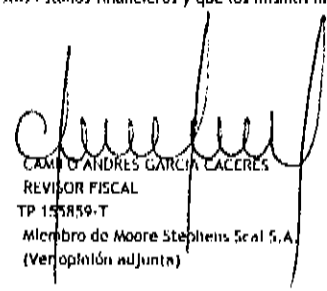
	Diciembre 2015	Diciembre 2014
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	\$ 22.056	\$ 14.485
Ajustes para Conciliar el Excedente Neto con el Efectivo Neto Provisto (usado) por las Actividades Operativas:		
Depreciación	13.570	12.988
Efectivo Generado en la Operación	35.626	27.473
Variación en Activos y Pasivos de Operación:		
(Aumento) Disminución Deudores	(170.885)	1.018.352
Aumento (Disminución) Obligaciones Financieras	10.147	2.444
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar	34.692	(196.378)
Aumento (Disminución) Impuestos Gravámenes y Tasas	12.449	1.351
Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales	(49.870)	(14.097)
Aumento (Disminución) Pasivos Estimados y Provisiones	72.705	(30.355)
(Disminución) Aumento Otros Pasivos (Ingresos Diferidos)	180.000	(877.491)
	89.288	(96.174)
Efectivo Neto Provisto en Actividades de Operación	124.914	(68.701)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Compra de Equipo de Oficina y Computo	(8.217)	(12.609)
Utilización de Excedentes Anteriores	(14.485)	(437.965)
Efectivo Neto (usado) en Actividades de Inversión	(22.702)	(445.574)
(Disminución) Aumento de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	102.212	(514.275)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Periodo	510.599	1.024.874
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Año	612.811	510.599
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Periodo:	\$ 612.811	\$ 510.599

Las notas son parte integral de los estados financieros.

(\*) Los suscritos representante legal y contador público 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

  
 EDDY JOHN ESPINOSA NUÑEZ  
 CONTADOR PÚBLICO (Designado por BDO) (\*)  
 TP 131.780-T

  
 CAMILO ANDRÉS GARCÍA CÁCERES  
 REVISOR FISCAL  
 TP 155.859-T  
 Miembro de Moore Stephens Scal S.A.  
 (Ver opinión adjunta)



**CORPORACIÓN COMPARTAMOS CON COLOMBIA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014**

**(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 2015 y 2014 fue de \$3.149,47 \$2.392.46 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 2015 y 2014, 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 2015 y 2014, 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:

	2015	2014
Caja	\$ 174	\$ 2.438
Bancos (1)	93.764	90.321
Cuentas de Ahorro (2)	364.698	266.783
	<u>\$ 458.636</u>	<u>\$ 359.542</u>

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

	<b>2015</b>		<b>2014</b>
BANCOLOMBIA USAID 7051	\$ 26.035	\$	90.053
BANCOLOMBIA CTA CTE 79-22	980		266
BANCOLOMBIA CTA CTE 93 97	-		2
HELM BANK CTA CTE 808-36551-4	1.220		-
BANCOLOMBIA CTA CTE 46 66	18.940		-
BANCOLOMBIA CTA CTE 51 84	12.255		-
BANCOLOMBIA CTA CTE 89 88	527		-
BANCOLOMBIA CTA CTE 38 31	33.689		-
BANCOLOMBIA CTA CTE 89 08	118		-
	<u>\$ 93.764</u>	\$	<u>90.321</u>

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

	<b>2015</b>		<b>2014</b>
BANCOLOMBIA CTA AH 42-16	\$ 54.016	\$	73.298
BANCOLOMBIA CTA AH 08-97	-		40
BANCOLOMBIA CTA AH 51-69	-		133
BANCOLOMBIA CTA AH 34-98	-		27
BANCOLOMBIA CTA AH 92-53	286.941		129.211
BANCOLOMBIA CTA AH 43-03	-		57
BANCOLOMBIA CTA AH 30-66	12.286		59.820
BANCOLOMBIA CTA AH 39-59	-		4.197
BANCOLOMBIA CTA AH 15-88	10.337		-
HELM BANK CTA AH 28 56	493		-
HELM BANK CTA AH 08 99	285		-
BANCOLOMBIA CTA AH 16 87	340		-
	<u>\$ 364.698</u>	\$	<u>266.783</u>

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

#### NOTA 4 – INVERSIONES

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

	2015	2014
Inversiones en Cartera Colectiva Abierta	\$ 154.175	\$ 151.057
	<u>\$ 154.175</u>	<u>\$ 151.057</u>

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

#### NOTA 5 – DEUDORES

Al cierre del año la Corporación presentaba los siguientes valores:

	2015	2014
Cuentas por Cobrar a Proyectos (1)	\$ 413.221	\$ 281.534
Anticipos y Avances	3.006	23.186
Anticipos de Impuestos	-	23.133
A Trabajadores	84.369	947
Deudores Varios	7.845	8.756
	<u>\$ 508.441</u>	<u>\$ 337.556</u>

(1)Detalle de cuentas por cobrar a proyectos:

	2015	2014
Caracol Televisión S.A.	\$ 139.200	-
Ministerio de Cultura.	100.000	-
Gente Estratégica Centro de Formación.	48.720	-
Comunica S.A.	46.400	-
Fundación para la Educación y el Desarrollo.	28.000	-
Corporación Día de la Niñez.	17.400	-
Roberto Antonio McCausland Dieppa.	15.036	-
Valorem S.A.	7.909	-
Fundación Instituto de Adaptación Laboral.	7.540	-
Fundación Solidaria la Visitación.	3.016	-
Unión Temporal CCC-YH.	-	171.840
Asociación Cooperativa de Recicladores.	-	30.746
Compañía de Distribución y Transporte.	-	23.200

Fundación Saldarriaga.	-	22.000
Terranum Servicios SAS.	-	20.300
Confederación Colombiana de Organizaciones.	-	9.048
Suppla S.A.	-	4.400
<b>Total</b>	<b>\$ 413.221</b>	<b>\$ 281.534</b>

#### **NOTA 6 – EQUIPO DE OFICINA Y COMPUTO**

Al cierre del año la Corporación presentaba los siguientes valores:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Equipo de Oficina (*)	\$ 23.828	\$ 19.748
Equipo de Computación y Comunicación (*)	74.994	70.858
	<u>98.822</u>	<u>90.606</u>
Menos: Depreciación Acumulada	(50.270)	(36.700)
	<u>\$ 48.553</u>	<u>\$ 53.906</u>

\* Los activos de la Corporación no se encuentran ni en prenda ni garantía.

#### **NOTA 7 – OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al cierre del año la Corporación presentaba los siguientes valores:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
TC BANCOLOMBIA 5628 PESOS	\$ 2.218	\$ -
TC BANCOLOMBIA 5628 US	8.116	-
TC BANCOLOMBIA 1916 US	3.778	3.965
	<u>\$ 14.112</u>	<u>\$ 3.965</u>

#### **NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR**

Al cierre del año la Corporación presentaba los siguientes valores:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Costos y Gastos por Pagar	\$ 22.389	\$ 813
Retención en la Fuente, IVA e ICA	29.391	7.672
Retenciones y Aportes de Nómina	22.554	27.658
Acreedores Varios	17.233	20.732
	<u>\$ 91.567</u>	<u>\$ 56.875</u>

## NOTA 9 – IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Al cierre del año la Corporación presentaba los siguientes valores:

	2015		2014
Impuesto Sobre las Ventas	\$ 11.357	\$	-
De Industria y Comercio (1)	3.060		1.968
	<u>\$ 14.417</u>	\$	<u>1.968</u>

(1) Es el impuesto de Industria y Comercio del 6º bimestre de 2015, declarado y pagado el 19 de enero de 2016 oportunamente.

## NOTA 10 – OBLIGACIONES LABORALES

Al cierre del año la Corporación presentaba los siguientes valores:

	2015		2014
Salarios por Pagar	\$ 11.402	\$	40
Cesantías Consolidadas	83.249		108.079
Intereses Sobre Cesantías	9.476		12.628
Vacaciones Consolidadas	19.836		53.036
	<u>\$ 123.963</u>	\$	<u>173.783</u>

## NOTA 11 – PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Al cierre del año la Corporación presentaba los siguientes valores:

	2015		2014
Para Costos y Gastos (1)	\$ 389.400	\$	319.400
De Renta y Complementarios (2)	13.508		10.803
	<u>\$ 402.908</u>	\$	<u>330.203</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. El saldo de año 2015 refleja la provisión del año 2014 que fue cancelada en enero y febrero del año 2016 por valor de (\$319.400) y la provisión del año 2015 que asciende a (\$70.000).

- (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 2015 la Corporación determinó su renta líquida de la siguiente forma:

DETALLE DEPURACIÓN IMPUESTO DE RENTA AÑO 2015	AÑO 2015
Utilidad (Excedente) Año 2015 (Antes de Provisión Impto. Renta)	\$ 35.564
Más Gastos no Deducibles Fiscalmente	\$ 67.541
Impuesto de Industria y Comercio Causado >Cta. 511505	\$ 1.474
Gravamen a los Movimientos Financieros >Cta. 511595	15.680
Gastos Fiesta de Fin de Año 2014 >Cta. 5195	4.638
Impuesto Timbre y sin Cuantía >Cta. 5115	462
Gastos Extraordinarios > Cta. 5315	5.129
Diferencia Aportes Seg. Social Causados y Pagados	(4.372)
Diferencia Aportes Parafiscales Causados y Pagados>	(1.338)
Gastos Diversos no Deducibles> 5395 y Otros	45.868
<b>Total Utilidad (Excedente) Líquido del Ejercicio</b>	<b>\$ 22.056</b>
Renta Presuntiva N/AP	\$ 0
Renta (Pérdida) Exenta	\$ 0
Renta Líquida Gravable	<b>\$ 67.541</b>
Tarifa Aplicable	20%
<b>Impuesto Neto de Renta</b>	<b>\$ 13.508</b>

La Corporación, de acuerdo con el decreto 4400, 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 2015 y 2014, se encuentran abiertos para revisión por parte de las autoridades tributarias.



## NOTA 12 – OTROS PASIVOS

Al cierre del año la Corporación presentaba los siguientes valores:

	2015	2014
Ingresos Recibidos Para Terceros - Caracol	\$ 180.000	\$ -
	<u>\$ 180.000</u>	<u>\$ -</u>

## NOTA 13 – FONDO SOCIAL

Al 31 de diciembre la Corporación presentaba los siguientes valores:

	2015	2014
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 & 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
<b>Total Aportes</b>	<u>\$ 101.188</u>	<u>\$ 101.188</u>

### **Reinversión de excedentes**

Para el año 2014, los excedentes generados ascendieron a \$14.485, los cuales fueron reinvertidos en el año 2015 en el programa de Fortalecimiento Institucional.

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 14 – INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO

Al cierre del año la Corporación presentaba los siguientes valores:

	2015		2014
Fortalecimiento Institucional (1)	\$ 1.111.728	\$	1.682.175
Aportes Firmas	271.300		251.600
Donaciones en Especie (5)	15.470		14.843
Responsabilidad Social Empresarial (3)	601.769		414.700
Laboratorio Innovación Social (2)	3.335.121		1.589.833
Aportes Corporación Ventures (6)	-		100.000
R.S.E. Unión Temporal (4)	124.616		201.600
	<u>\$ 5.460.004</u>	\$	<u>4.254.751</u>
<b>Devoluciones</b>			
Devoluciones Aportes Corporación Ventures	(100.400)		-
	<u>\$ 5.359.604</u>	\$	<u>4.254.751</u>

(1) Corresponde a los proyectos del frente (Fortalecimiento Institucional) durante el año 2015, así:

(1) Fortalecimiento Institucional	2015		2014
Caracol Televisión S.A.	\$ 166.000	\$	185.000
Intl Planned Parenthood Federation.	241.149		-
Fe y Alegría Colombia.	78.000		-
Laspau.	61.885		-
Janssen Cilag S.A.	60.000		-
Consejo Privado de Competitividad.	55.000		-
ICBF	-		-
Fundación Saldarriaga Concha.	-		720.000
Asociación de Recicladores de Bogotá.	-		189.655
Fundación Juan Felipe Gómez Escobar.	-		104.734
Fundación Bolívar Davivienda.	-		64.624
Proyectos de Fortalecimiento Institucional Específico.	-		63.000
Proyectos de Fortalecimiento Institucional Integral.	449.694		291.912
	-		63.250
	<u>\$ 1.111.728</u>	\$	<u>1.682.175</u>

(2) Corresponde a los proyectos de Pioneros de la Innovación Social durante el año 2015, así:

	2015	2014
ICBF (EAS).	\$ -	\$ 480.000
Fundación Cerrejón Para el Agua en la Guajira.	-	50.400
Avlna SPI.	-	25.944
Fundación Capital Fundak.	-	15.890
Corporación Ruta N. Medellín.	-	10.000
Fundación Terpel.	19.404	8.316
Fundación Amanecer.	-	6.000
Deutsche Gesellschaft Fur Internationale.	120.721	-
Universidad de los Andes.	73.000	-
Gente Estratégica Centro de Formación.	70.000	-
Fedesoft.	10.000	-
BID/FOMIN.	778.658	361.633
Equión Energía Limited.	-	290.000
Agencia Nacional para la Supervisión de Pobreza.	485.681	207.000
Halloran.	-	92.150
Proyectos Semana S.A.	360.000	-
Fondo de Tecnologías de la Información.	305.900	-
Fundación para la Educación Superior.	271.691	-
Fundación La Jagua.	270.000	-
Fondo Financiero de Proyectos.	230.000	-
Ministerio de Cultura.	200.000	-
Fundación Grupo Familia.	79.000	42.500
Fundación Corona.	35.000	-
World Wildlife Fund.	26.066	-
	<u>\$ 3.335.121</u>	<u>\$ 1.589.833</u>

(3) Corresponde a los proyectos del frente de RSE/Sostenibilidad durante el año 2015, así:

	2015		2014
Advent International Corporation.	\$ 27.952	\$	-
Organizaciones Naciones Unidas Unicef.	123.171		91.700
Compañía de Distribución y Transporte S.A.	20.000		40.000
Fundación Andi.	167.737		-
Fundación Grupo Familia.	6.000		-
Valorem S.A.	115.909		-
Comunican S.A.	60.000		-
Asociación Probienestar de la Familia Colombiana.	40.000		-
Reforestadora de la Costa SAS.	6.000		-
Suppla S.A.	20.000		40.000
Terranum Servicios SAS.	15.000		35.000
Argos.	-		72.000
Alfa.	-		67.000
Procaps.	-		42.000
Fundación Montechico.	-		20.000
Arias Serna Saravia.	-		7.000
	<u>\$ 601.769</u>	<u>\$</u>	<u>414.700</u>

(4) Corresponde al 60% de la participación en la Unión Temporal. La Corporación participa en la Unión Temporal **CCC-YH VALOR EXTRAORDINARIO** (La participación en 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

(5) Aporte en especie (papelería y equipos de cómputo) realizado por la firma Mckinsey & Company durante los años 2015 y 2014.

(6) Ajuste y aportes Corporación Ventures de los años 2.015 y 2.014 (Corresponde al ajuste del registro efectuado en el año 2014).

#### NOTA 15 – INGRESOS NO OPERACIONALES

Al cierre del año la Corporación presentaba los siguientes valores:

	2015		2014
Financieros	\$ 12.414	\$	4.908
Recuperaciones (1)	6.661		83.619
Indemnizaciones	-		149
Ingresos de Ejercicios Anteriores	501		276
Diversos	5.838		52
	<u>\$ 25.414</u>	<u>\$</u>	<u>89.004</u>

(1) Corresponde al reembolso de una licencia de maternidad del año 2.014 de la empleada Victoria Arciniegas por parte de la EPS Cafesalud por valor de (\$4.095).

### **NOTA 16 – GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Al cierre del año la Corporación presentaba los siguientes valores:

	2015	2014
Gastos de Personal	\$ 1.974.548	\$ 2.160.250
Honorarios (1)	772.051	478.998
Impuestos	41.933	30.815
Arrendamientos (2)	151.071	155.656
Contribuciones y Afiliaciones	-	-
Seguros	6.880	8.802
Servicios (3)	364.356	357.809
Gastos Legales	1.794	1.479
Mantenimiento, Reparaciones y Adecuaciones	9.989	656
Adecuación e Instalación	1.432	4.141
Gastos de Viaje (4)	287.087	205.883
Depreciaciones	13.570	12.988
Amortizaciones	-	-
Diversos (5)	1.586.367	840.714
Provisiones	-	-
	<b>\$ 5.211.078</b>	<b>\$ 4.258.191</b>

(1) Comprenden los pagos realizados a terceros asignados a los proyectos de CCC por \$761.946 y los gastos de Revisoría Fiscal por \$10.105.

(2) Lo integra el valor del canon de arrendamiento durante el año 2015 de las oficinas 803 y 806 ubicada en la Carrera 9 No. 99 – 02 Edificio del Citibank.

(3) Obedecen principalmente a Servicios de Administración por \$22.107, por Teléfono y Energía \$19.117, Asistencia Técnica \$17.017, Correo \$1.127, Transportes por \$37.109, Publicidad por \$19.306 y Otros Pagos a Terceros por Prestación de Servicios Realizados en 2015 por \$248.573.

(4) Corresponde a los Gastos de Viaje para la Ejecución de los Proyectos.

(5) Lo integran principalmente Gastos adicionales en ejecución de proyectos y del objeto social de la Corporación como son: Libros, Suscripciones y Periódicos por \$8.921, Gastos de Aseo y Cafetería por \$10.732, Útiles y Papelería por \$20.998, Taxis y Buses por \$39.050, Gastos de Restaurante por \$12.366 y los desembolsos asociados a la ejecución de los convenios suscritos por \$1.474.181, y otros Gastos Diversos por \$20.119.

## **NOTA 17 – GASTOS NO OPERACIONALES**

Al cierre del año la Corporación presentaba los siguientes valores:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Financieros (1)	70.210	19.119
Gastos Extraordinarios (2)	11.354	18.792
Diversos (3)	56.812	22.365
	<u><b>138.376</b></u>	<u><b>60.276</b></u>

- (1) Valor de Gastos por Comisiones e Intereses, generados por el manejo de las Cuentas Bancarias.
- (2) Comprende Gastos del año 2014 registrados en el año 2015 e Impuestos Asumidos, el valor más significativo corresponde a gastos de ejercicios anteriores que asciende a \$11.354.
- (3) Corresponde principalmente a Gastos Diversos y a los aportes realizados a la Asociación de Fundaciones Empresariales (AFE).

## **NOTA 18 – NIIF PARA PYMES**

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto reglamentario 3022 de diciembre 2013, CORPORACION 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 PYMES (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.

CORPORACION 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 debía 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.

CORPORACION COMPARTAMOS CON COLOMBIA. no fue requerida dentro de la muestra hecha por la Superintendencia de Sociedades para reportar el ESFA, sin embargo, ha llevado a cabo su adecuada implementación y por lo tanto el ESFA correspondiente, está disponible si los entes de control lo solicitan. Actualmente adelanta el proceso de preparación del Balance de inicio bajo NIIF con corte al 31 de diciembre de 2015 y que será comparativo con los estados financieros bajo NIIF Pymes del año 2016.