



COMPARTAMOS CON COLOMBIA

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
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 2013 y al 31 de diciembre de 2012 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio, 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 2013 y al 31 de diciembre de 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio, 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.

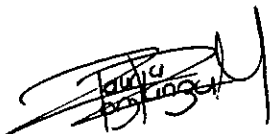
*"Una firma miembro independiente de Moore Stephens International Limited
- miembros en las principales ciudades alrededor del mundo".*

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



MOORE STEPHENS

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, 01 de abril de 2014

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>



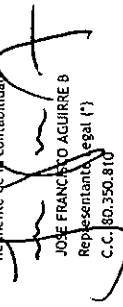
COMPARTAMOS CON COLOMBIA

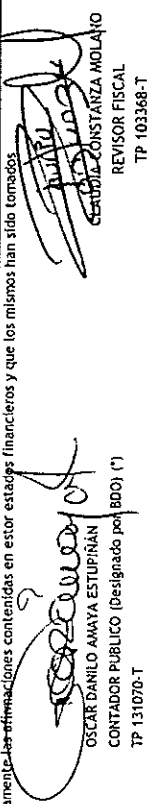
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

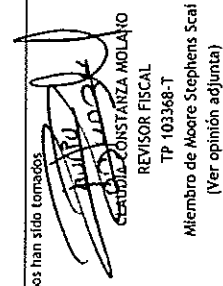
	NOTAS	DICIEMBRE 2013	DICIEMBRE 2012	NOTAS	DICIEMBRE 2013	DICIEMBRE 2012
ACTIVOS						
DISPONIBLE	3	\$ 924.375	\$ 389.500		\$ 1.521	\$ 0
INVERSIONES	4	100.499	473	8	253.253	44.524
DEUDORES	5	1.355.908	534.071	9	617	9.997
DIFERIDOS	7	0	20.077	10	187.880	97.751
				11	360.558	224.468
TOTAL PASIVOS CORTO PLAZO					803.829	376.740
DIFERIDOS	12				877.491	0
TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO		2.380.782	944.121		877.491	0
TOTAL PASIVOS		54.285	42.845		1.681.320	376.740
FONDO SOCIAL						
FONDO SOCIAL	13	54.285	42.845		101.188	101.188
REINVERSION DE EXCEDENTES					59.808	59.808
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 2.435.067	\$ 986.966		159.786	159.786
EXCEDENTE DEL EJERCICIO					432.965	289.444
TOTAL FONDOS SOCIALES					753.747	610.226
TOTAL PASIVOS Y FONDOS SOCIALES					\$ 2.435.067	\$ 986.966
CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA						
CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA	18	\$ 65.869	\$ 65.869	18	\$ 65.869	\$ 65.869
CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA	18	\$ 9.649.784	\$ 6.987.254	18	\$ 9.649.784	\$ 6.987.254

Las notas 1 a 18 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


OSCAR DANILLO AMAYA ESTUPIÑÁN
CONTADOR PÚBLICO (Designado por BDO) (*)
TP 131070-T


CERDILLO-CONSTANZA MOLANO
REVISOR FISCAL
TP 103368-T
Miembro de Moore Stephens ScaI
(Ver opinión adjunta)

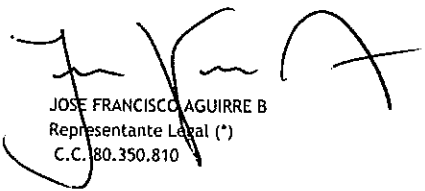
COMPARTAMOS CON COLOMBIA

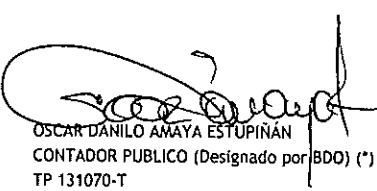
ESTADO DE EXCEDENTES Y DEFICIT DE PRUEBA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
(Cifras expresadas en mles de pesos colombianos)

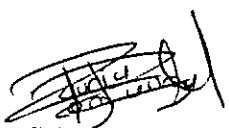
	<u>NOTAS</u>	<u>DICIEMBRE 2013</u>	<u>DICIEMBRE 2012</u>
INGRESOS OPERACIONALES			
INGRESOS	14	\$ 5.035.566	\$ 2.416.204
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		5.035.566	2.416.204
GASTOS ADMINISTRATIVOS	16	(4.559.471)	(2.125.520)
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		476.095	290.684
INGRESOS NO OPERACIONALES	15	27.315	31.223
GASTOS NO OPERACIONALES	17	(57.947)	(32.463)
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA		445.463	289.444
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	11	(12.498)	0
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO		\$ 432.965	\$ 289.444

Las notas 1 a 18 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


OSCAR DANILO AMAYA ESTUPIÑÁN
CONTADOR PUBLICO (Designado por BDO) (*)
TP 131070-T


CLAUDIA CONSTANZA MOLANO
REVISOR FISCAL
TP 103368-T
Miembro de Moore Stephens Scal
(Ver opinión adjunta)

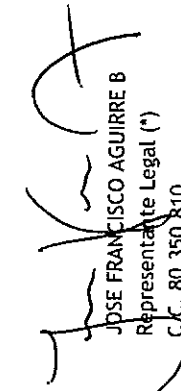
COMPARTAMOS CON COLOMBIA

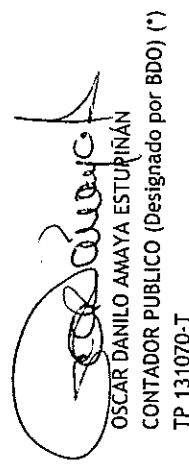
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)


Concepto	Aportes de los Miembros	Revalorización del Fondo Social	Déficit o excedentes del Ejercicio	Déficit o excedentes de ejercicios Anteriores	Totales
Saldo a Diciembre 31 de 2011	\$ 101.188	\$ 59.808	\$ 182.200	\$ (22.414)	\$ 320.782
Resultados del ejercicio	0	0	289.444	0	289.444
Resultados de ejercicios anteriores	0	0	(182.200)	182.200	0
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

Las notas 1 a 18 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


 OSCAR DANILO AMAYA ESTUPINÁN
 CONTADOR PUBLICO (Designado por BDO) (*)
 TP 131070-T


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

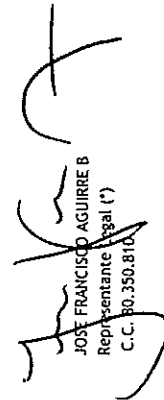
COMPARTAMOS CON COLOMBIA

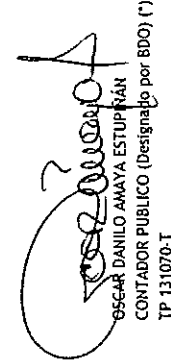
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 (Expresado en miles pesos colombianos)

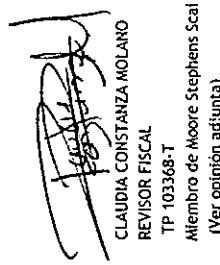
	Diciembre 2013	Diciembre 2012	Diciembre 2013	Diciembre 2012
RECURSOS FINANCIEROS PROVISTOS POR:				
Utilidad neta del ejercicio	\$ 432.965	\$ 289.444		
Depreciación	26.684	11.149		
Amortización Diferidos	0	2.489		
Recursos utilizados por las operaciones	459.649	303.082		
Total Recursos Provistos	459.649	303.082		
RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS PARA:				
Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	(38.124)	(24.727)		
Utilización de Resultados Anteriores	(289.444)	0		
Total utilización Recursos	(327.568)	(24.727)		
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	\$ 132.081	\$ 278.355		
ANALISIS DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO				
Aumentos (Disminuciones) en activos corrientes	\$ 534.875	\$ (158.738)		
Disponibles	100.026	24		
Inversiones	821.837	257.615		
Deudores	(20.077)	18.749		
Diferidos				
Total	1.436.661	117.650		
Disminuciones(Aumentos) en pasivos corrientes				
Obligaciones Financieras	(1.521)	965		
Cuentas por Pagar	(208.729)	(21.735)		
Impuestos Gravámenes y Tasas	9.380	41.784		
Obligaciones Laborales	(90.129)	86.398		
Pasivos estimados y provisiones	(136.090)	(224.468)		
Otros Pasivos	0	277.761		
Diferidos	(877.491)	0		
Total	(1.304.580)	160.705		
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	\$ 132.081	\$ 278.355		

Las notas 1 a 18 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


 OSCAR DANILLO AMAYA ESTUPIAN
 CONTADOR PUBLICO (Designado por BDO) (*)
 TP 131070-T


 CLAUDIA CONSTANZA MOLANO
 REVISOR FISCAL
 TP 103368-T
 Afiliado de Moore Stephens Scal
 (Ver opinión adjunta)

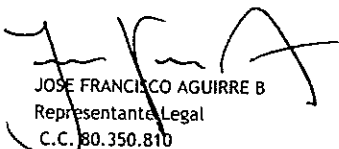
COMPARTAMOS CON COLOMBIA

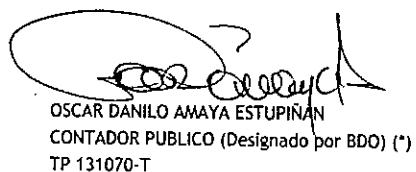
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 (Expresado en pesos Colombianos)

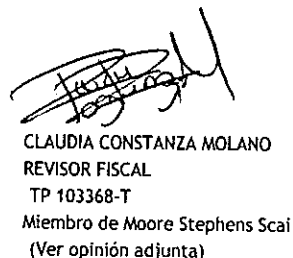
	Diciembre 2013	Diciembre 2012
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	\$ 432.965	\$ 289.444
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto (usado) por las actividades operativas:		
Depreciación	26.684	11.149
Amortización de Otros Activos	0	2.489
Efectivo generado en la operación	459.649	303.082
Variación en Activos y Pasivos de Operación:		
(Aumento) Disminución Deudores	(821.837)	(257.615)
(Aumento) Diferidos	20.077	(18.749)
Aumento (Disminución) Obligaciones Financieras	1.521	(965)
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar	208.729	21.735
Aumento (Disminución) Impuestos gravámenes y Tasas	(9.380)	(41.784)
Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales	90.129	(86.398)
Aumento (Disminución) Pasivos Estimados y Provisiones	136.090	224.468
(Disminución) Aumento otros pasivos	0	(277.761)
(Disminución) Aumento Pasivos (Ingresos Diferidos)	877.491	0
	502.820	(437.069)
Efectivo Neto provisto en actividades de operación	962.469	(133.987)
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de Propiedad Planta y Equipo	(38.124)	(24.727)
Compra de Propiedad Planta y Equipo	(289.444)	0
Efectivo neto (usado) en actividades de inversión	(327.568)	(24.727)
FLUJOS DE EFECTIVO POR LA ACTIVIDAD DE FINANCIACION		
(Disminución) Aumento de efectivo y equivalentes de efectivo	634.901	(158.714)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	389.973	548.687
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	\$ 1.024.874	\$ 389.973

Las notas 1 a 18 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


 OSCAR DANILO AMAYA ESTUPIÑAN
 CONTADOR PUBLICO (Designado por BDO) (*)
 TP 131070-T


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

CORPORACIÓN COMPARTAMOS CON COLOMBIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012

**(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 2013 y 2012 fue de \$1.926,83 y \$1.768,23 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 respectivo, 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. Diferidos

Se contabilizarán activos diferidos por su valor histórico, su amortización será determinada por las respectivas normas tributarias o por métodos de reconocido valor técnico; el caso concreto de La Corporación son licencias.

k. 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.

l. Obligaciones Laborales

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

m. 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.

n. 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.

o. Control interno Contable y Administrativo

Durante los años 2013 y 2012, no hubo modificaciones importantes en el control interno contable y administrativo de La Corporación.

p. 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 2013 y 2012, afectaron la situación financiera de La Corporación, sus resultados y flujos de efectivo, como también los cambios en la posición financiera y en el patrimonio de sus asociados.

NOTA 3 – DISPONIBLE

El Disponible al 31 de diciembre comprendía:

	2013	2012
Caja	\$ 2.438	\$ 1.948
Bancos (Cuentas corrientes) (1)	61.437	9.190
Cuentas de ahorro (2)	860.500	378.362
	\$ 924.375	\$ 389.500

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

	2013	2012
Bancolombia Cta. N. 304187870-51 (Pioneros)	\$ 55.351	\$ 8.696
Bancolombia Cta. N. 304199579-22	6.086	494
	\$ 61.437	\$ 9.190

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

	2013	2012
Bancolombia Cta. N. 304143142-16	\$ 508.980	\$ 298.826
Bancolombia Cta. N. 304459508-97 SENA	7.390	43.613
Bancolombia Cta. N. 304879651-69 ANSPE	55	35.923
Bancolombia Cta. N. -98 ICBF	111.854	0
Bancolombia Cta. N. -53 BID/FOMIN	130.491	0
Bancolombia Cta. N. -03 ICBF/UNICEF	101.730	0
	\$ 860.500	\$ 378.362

NOTA 4 – INVERSIONES

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

	2013	2012
Inversiones en Cartera Colectiva Abierta	\$ 100.499	\$ 473
	\$ 100.499	\$ 473

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

NOTA 5 – DEUDORES

Al cierre del año La Corporación presentaba los siguientes valores:

	2013	2012
Cuentas por Cobrar a proyectos (1)	\$ 909.218	\$ 497.957
Anticipos y avances (2)	391.400	26.597
Anticipos de Impuestos	50.427	99
A Trabajadores	4.029	9.418
Deudores Varios	834	0
	\$ 1.355.908	\$ 534.071

(1)Detalle de cuentas por cobrar por proyectos:

	2013	2012
Fundación Escuela de Artes	\$ 0	\$ 111.360
Artesanías de Colombia	0	12.024
Departamento Nacional de Planeación	0	20.300
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	540.000	211.800
Fundación Cerrejón para el Agua en la Guajira	0	29.232
Agencia Nal. para la Superación de Pobreza Extrema	207.000	113.241
Asociación Cooperativa de Recicladores	18.096	0
Valorem	90.480	0
Aldeas Infantiles S.O.S.	28.536	0
Corporación Ruta N Medellín	1.906	0
Fundación Procaps	23.200	0
Total	\$ 909.218	\$ 497.957

(2) Corresponde al anticipo entregado a la Corporación Ventures para pagos que se deben realizar durante el año 2014 a los ganadores de la Convocatoria Proyecta Colombia del Proyecto Pioneros de la Innovación Social y a reembolsos de viáticos pendientes por cobrar relacionados con ejecución de proyectos.

NOTA 6 – EQUIPO DE OFICINA Y COMPUTO

Al cierre del año La Corporación presentaba los siguientes valores:

	2013	2012
Equipo de Oficina	\$ 34.939	\$ 19.150
Equipo de computación y comunicación	86.957	64.622
	<u>121.896</u>	<u>83.772</u>
Menos: Depreciación acumulada	(67.611)	(40.927)
	<u>\$ 54.285</u>	<u>\$ 42.845</u>

NOTA 7 – ACTIVOS DIFERIDOS

Al cierre del año La Corporación presentaba los siguientes valores:

	2013	2012
Gastos Pagados por Anticipado	\$ 10.262	\$ 0
Cargos Diferidos	62.323	23.282
Menos: Amortización acumulada	(72.585)	(3.205)
	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 20.077</u>

NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del año La Corporación presentaba los siguientes valores:

	2013	2012
Costos y gastos por pagar	\$ 144.907	\$ 1.968
Retención en la Fuente, IVA e ICA (1)	53.838	13.337
Retenciones y aportes de nómina (2)	33.154	29.219
Acreedores Varios	21.354	0
	<u>\$ 253.253</u>	<u>\$ 44.524</u>

(1) Comprende retención en la fuente del periodo de diciembre de 2013 y 2012.

(2) Corresponde a la causación de seguridad social del periodo de diciembre 2013 y 2012.

NOTA 9 – IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Al cierre del año La Corporación presentaba los siguientes valores:

	2013	2012
Impuesto sobre las ventas (1)	\$ (2.325)	\$ 8.277
De industria y Comercio (2)	2.942	1.720
	\$ 617	\$ 9.997

(1) Comprende el impuesto sobre las ventas pendiente de solicitar en devolución y/o compensación por devolución de factura de cliente en el mes de septiembre.

(2) Valor del impuesto de industria y comercio del 6º bimestre de 2013, declarado y pagado oportunamente el 17 de enero de 2014.

NOTA 10 – OBLIGACIONES LABORALES

Al cierre del año La Corporación presentaba los siguientes valores:

	2013	2012
Salarios por Pagar	\$ 40	\$ 0
Cesantías consolidadas	99.872	58.297
Intereses sobre cesantías	10.970	6.276
Vacaciones consolidadas	76.998	33.178
	\$ 187.880	\$ 97.751

NOTA 11 – PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Al cierre del año La Corporación presentaba los siguientes valores:

	2013	2012
Para Costos y Gastos (1)	\$ 348.060	\$ 224.468
De renta (2)	12.498	0
	\$ 360.558	\$ 224.468

- (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 2013 y 2012.
- (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 2013 La Corporación determinó su renta líquida de la siguiente forma:

DETALLE DEPURACIÓN IMPUESTO DE RENTA AÑO 2013	<u>AÑO 2013</u>
Excedente Año 2013 (Antes de Provisión Impto. Renta)	\$ 445.463524
Más gastos no deducibles fiscalmente	\$ 62.491.364
Impuesto de Industria y comercio causado	\$ 1.321.000
Gravamen a los movimientos financieros	7.915.551
Impuesto Asumidos	1.534.916
Gastos Extraordinarios Impuestos Asumidos	15.330.398
Diferencia Aportes pensión causados y pagados	5.985.848
Diferencia Aportes parafiscales causados y pagados	4.332.800
Gastos Diversos no deducibles	<u>26.070.851</u>
Total Excedente líquido del ejercicio	\$ 445.463524
Renta Líquida Gravable	<u>\$ 62.491.000</u>
Tarifa Aplicable	<u>20%</u>
Impuesto Neto de Renta	<u>\$ 12.498.000</u>

Compartamos, de acuerdo con 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 2011 y 2012, se encuentran abiertos para revisión por parte de las autoridades tributarias.

NOTA 12 – INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Al cierre del año La Corporación presentaba los siguientes valores:

	2013	2012
Laboratorio Innovación Social (1)		
ICBF(innovación)	\$ 540.000	\$ 0
Pioneros de Innovación Social (2)		
Gobierno (ANSPE)	207.000	0
BID/FOMIN	130.491	0
TOTAL	\$ 877.491	\$ 0

(1) (2) Corresponde a los ingresos facturados de proyectos, cuya ejecución se realizará durante el año 2014.

NOTA 13 – APORTES DE LOS MIEMBROS

Al 31 de diciembre la Corporación presentaba los siguientes valores:

	2013	2012
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
PricewaterhouseCoopers 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

	2013	2012
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	\$ 101.188	\$ 101.188

Revalorización del Patrimonio

Se abonan a esta cuenta, con cargo a resultados, ajustes por inflación de saldos de cuentas del patrimonio hasta el año 2006 por \$59.808, salvo por el superávit de valorizaciones.

NOTA 14 – INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO

Al cierre del año La Corporación presentaba los siguientes valores:

	2013	2012
Aportes firmas (1)	\$ 230.160	\$ 218.698
Donaciones en especie (2)	19.256	35.603
Fortalecimiento Institucional (3)	372.986	636.333
Responsabilidad Social Empresarial (4)	937.479	472.500
Emprendimiento Sostenible (5)	146.147	177.200
Laboratorio Innovación Social (6)	1.109.044	875.871
Pioneros de Innovación Social (7)	2.220.494	0
	\$ 5.035.566	\$ 2.416.204

- (1) Comprende los aportes de las firmas correspondientes a 2013 y 2012.
- (2) Comprende el aporte en especie realizado por la firma Mckinsey & Company durante los años 2013 y 2012.
- (3) (4) y (5) Comprende la ejecución de proyectos de cada uno de los frentes durante los años 2013 y 2012.

(6) Laboratorio Innovación Social

LIS CCC	\$	0	\$	168.988
FIS		0		329.412
Gobierno		0		377.471
Fundación Amanecer		12.000		0
Departamento de Antioquia(Secretaría de Educación)		492.444		0
Compass Group		20.000		0
ICBF(EAS)		494.200		0
Fundación Cerrejón para el agua en la Guajira		50.400		0
Corporación Ruta N Medellín		40.000		0
TOTAL	\$	1.109.244	\$	\$ 875.871

(7) Pioneros de Innovación Social

Avina	\$	258.122	\$	0
Gobierno (ANSPE)		1.863.000		0
BID/FOMIN		49.372		0
Pioneros		50.001		0
TOTAL	\$	2.220.495	\$	0

NOTA 15 – OTROS INGRESOS

Al cierre del año La Corporación presentaba los siguientes valores:

	2013	2012
Financieros	\$ 2.918	\$ 2.089
Recuperaciones	24.372	28.840
Servicios	0	20
Ingresos de ejercicios anteriores	0	233
Diversos	25	41
	\$ 27.315	\$ 31.223

NOTA 16 – EGRESOS DE FUNCIONAMIENTO

Al cierre del año La Corporación presentaba los siguientes valores:

	2013	2012
Gastos de personal (1)	\$ 1.912.765	\$ 1.337.154
Honorarios (2)	1.000.451	389.418
Impuestos (3)	35.676	49.850
Arrendamientos (4)	148.008	100.001
Seguros	12.876	4.373
Servicios (5)	206.539	34.171
Gastos legales	6.608	1.049
Mantenimiento, Reparaciones y Adecuaciones	2.991	3.689
Adecuación e instalación	629	6.966
Gastos de viaje (6)	176.245	100.462
Depreciaciones	26.684	11.149
Amortizaciones	59.119	5.694
Diversos (7)	970.880	81.544
	\$ 4.559.471	\$ 2.125.520

- (1) Comprende los gastos nómina, los cuales respecto al año anterior presenta un aumento generado por la contratación de nuevos empleados. Se incluye la causación de las bonificaciones asignadas a los empleados por \$ 348.060
- (2) Comprende pagos realizados a terceros asignados a los proyectos de CCC por \$ 991.207 y gastos de Revisoría Fiscal por \$ 9.244.
- (3) Corresponde a impuestos por industria y comercio causado durante el 2013 por \$ 5.838, IVA asumido \$ 13.635, gravamen a los movimientos financieros \$ 15.831 e Impuesto al consumo \$ 372.
- (4) Lo integra el valor del canon de arrendamiento durante el año 2013 de la oficina 803 (enero a diciembre) y la oficina 806 (marzo a diciembre).
- (5) Comprende principalmente a: servicios por teléfono y energía \$ 21.108, aseo y vigilancia \$ 15.445, asistencia técnica \$ 23.144 y los pagos a terceros por prestación de servicios realizados en 2013.
- (6) Corresponde a los gastos de viaje para la ejecución de los proyectos.
- (7) Lo integran principalmente gastos adicionales en ejecución de proyectos y del objeto social de la Corporación como gastos de cafetería por \$ 7.251, útiles y papelería \$ 8.848, taxis y buses \$ 45.522, gastos de restaurante \$ 35.502, parqueaderos \$ 4.891 y los desembolsos asociados a la ejecución de los convenios suscritos en 2013 por \$ 847.969.

NOTA 17 – OTROS EGRESOS

Al cierre del año La Corporación presentaba los siguientes valores:

	2013	2012
Financieros (1)	\$ 13.936	\$ 4.493
Gastos extraordinarios (2)	16.865	8.729
Gastos diversos (3)	27.146	19.241
	\$ 57.947	\$ 32.463

- (1) Comprende gastos por comisiones e intereses, generados en el manejo de las cuentas bancarias.
- (2) Comprende principalmente a gastos de ejercicios anteriores registrados en el año 2013 por \$15.330 y retenciones en la fuente.
- (3) Corresponde a los aportes realizados a la Asociación de Fundaciones Empresariales (AFE) y al proyecto DIS.

NOTA 18 – CUENTAS DE ORDEN

Las cuentas de orden a 31 de diciembre comprendían:

Cuentas Deudoras de Control	2013	2012
Propiedades totalmente depreciadas (1)	\$ 65.869	\$ 65.869
	65.869	65.869
Cuentas de Orden Acreedoras (2)		
Donaciones Patrimonio Dinero	\$ 3.384.519	\$ 721.989
Donaciones en Bienes muebles	63.818	63.818
Donaciones en Ingresos	6.156.144	6.156.144
Donaciones en Especie	45.303	45.303
	\$ 9.649.784	\$ 6.987.254

- (1) Incluye activos totalmente depreciados, equipos de oficina por \$1.01 miles y equipo de computación y comunicación por \$ 64.788 miles.
- (2) Incluye las donaciones recibidas de las firmas en dinero y en especie, y aportes de las fundaciones, empresas privadas y públicas para el desarrollo del objeto social de la Corporación.