

CORPORACION JURÍDICA YIRA CASTRO

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

Años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Bogotá D.C.

Marzo de 2019

CORPORACION JURÍDICA YIRA CASTRO

Estados Financieros

Años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Índice

Estado de Situación Financiera Individual	3
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambio en el Patrimonio	6
Estado de Flujo de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8
Certificación de los Estados Financieros	17


1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA


CORPORACION JURIDICA YIRA CASTRO
NIT 830.082.869-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A Diciembre 31 de los años 2018 y 2017

	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	100% Análisis Horizontal	Análisis Vertical
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	163.018.461,83	56.120.969,89	106.897.491,94	190,48%	17,81%
Caja		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Bancos		150.778.206,54	25.344.576,54	125.433.630,00	494,91%	8,05%
Cuentas de Ahorro		11.721.519,31	30.275.991,92	-18.554.472,61	-61,28%	9,61%
INVERSIONES		518.735,98	500.401,43	18.334,55	3,66%	0,16%
Derechos fiduciarios		518.735,98	500.401,43	18.334,55	3,66%	0,16%
DEUDORES	4	22.619.001,95	126.214.343,27	-103.595.341,32	-82,08%	40,06%
Anticipos y Avances		8.486.206,49	9.416.717,00	-930.510,51	-9,88%	2,99%
Deudores Varios		0,00	450.480,00	-450.480,00	-100,00%	0,14%
Cuentas por cobrar entre centros de costo		7.183.306,84	55.917.199,42	-48.733.892,58	-87,15%	17,75%
Provisión deterioro cuentas por cobrar		6.949.488,62	0,00	6.949.488,62	0,00%	0,00%
Cuentas por cobrar a proyectos		0,00	60.429.946,85	-60.429.946,85	-100,00%	19,18%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		185.637.463,78	182.335.313,16	3.302.150,62	1,81%	57,88%
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5	129.386.907,00	133.560.678,00	-4.173.771,00	-3,12%	42,40%
Construcciones Edificaciones Ofic. 507 y 508		146.081.991,00	146.081.991,00	0,00	0,00%	46,37%
Depreciación Acumulada Edificaciones		-16.695.084,00	-12.521.313,00	-4.173.771,00	33,33%	-3,97%
TOTAL ACTIVOS		315.024.370,78	315.895.991,16	-871.620,38	-0,28%	100,00%
PASIVO Y PATRIMONIO						
PASIVO CORRIENTE						
OBLIGACIONES		233.230,00	53.425.526,65	-53.192.296,65	-99,56%	25,55%
T. Crédito Banco Occidente		233.230,00	3.425.526,65	-3.192.296,65	-93,19%	1,64%
Otros - préstamo de terceros		0,00	50.000.000,00	-50.000.000,00	-100,00%	23,92%
CUENTAS POR PAGAR	6	49.436.157,52	119.588.940,91	-70.152.783,39	-58,66%	57,20%
Costos y gastos por pagar		3.875.430,49	23.885.496,49	-20.010.066,00	-83,77%	11,42%
Retención en la fuente y Reteica		3.292.902,00	2.908.295,00	384.607,00	13,22%	1,39%
Obligaciones Lab. Retenciones aportes nómina		1.120.135,00	14.129.100,00	-13.008.965,00	-92,07%	6,76%
Cuenta por pagar Cheques Pendientes Cobro		4.449.274,00	9.729.632,00	-5.280.358,00	-54,27%	4,65%
Cuentas por Pagar entre Proyectos		28.802.860,03	55.917.199,42	-27.114.339,39	-48,49%	26,75%
Beneficios empleados Obliga. Lab. cesantías		7.895.556,00	13.019.218,00	-5.123.662,00	-39,35%	6,23%
OTROS PASIVOS		159.401.388,85	36.046.782,10	123.354.606,75	342,21%	17,24%
Ingresos recibidos para terceros	7	159.401.388,85	36.046.782,10	123.354.606,75	342,21%	17,24%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		209.070.776,37	209.061.249,66	9.526,71	0,00%	100,00%

CORPORACION JURIDICA YIRA CASTRO
NIT 830.082.869-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A Diciembre 31 de los años 2018 y 2017

NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	100% Análisis Horizontal	Análisis Vertical
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	36.360.000,00	36.360.000,00	0,00	0,00%	34,32%
Fondo social	36.360.000,00	36.360.000,00	0,00	0,00%	34,32%
RESERVAS	17.218.780,57	17.218.780,57	0,00	0,00%	16,25%
Asignaciones Permanentes	17.218.780,57	17.218.780,57	0,00	0,00%	16,25%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-881.147,52	-8.188.888,31	7.307.740,79	-89,24%	-7,73%
Excedentes (déficit) del ejercicio	-881.147,52	-8.188.888,31	7.307.740,79	-89,24%	-7,73%
RESULTADOS DE EJER. ANTERIORES	-53.963.812,21	-45.774.924,33	-8.188.887,88	17,89%	-43,20%
Excedentes (déficit) acumulados	-53.963.812,21	-45.774.924,33	-8.188.887,88	17,89%	-43,20%
Superávit Adopción 1. vez	107.219.773,57	107.219.773,57	0,00	0,00%	101,20%
TOTAL PATRIMONIO	105.953.594,41	106.834.741,50	-881.147,09	-0,82%	100,00%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	315.024.370,78	315.895.991,16	-871.620,38	-0,28%	100,00%



BLANCA IRENE LOPEZ GARZON
REPRESENTANTE LEGAL
CC 51,727,057

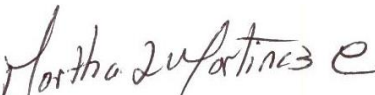

MARTHA L. MARTINEZ CASTILLO
CONTADOR PUBLICO
T.P. No. 21.274 - T

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

CORPORACION JURIDICA YIRA CASTRO
NIT 830.082.869-5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
De Enero 1 a Diciembre 31 de los años 2018 y 2017

	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	100% ANALISIS HORIZONTAL	ANALISIS VERTICAL
INGRESOS OPERACIONALES						
Actividades de Asociación		0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00	-100,00%	0,12%
Convenios de Cooperación		803.912.510,70	945.628.380,69	-141.715.869,99	-14,99%	117,63%
(=) INGRESOS OPERACIONALES	8	803.912.510,70	946.628.380,69	-142.715.869,99	-15,08%	117,75%
(-) GASTOS OPERACIONALES						
DE ADMINISTRACION	9	797.459.275,00	945.254.701,00	-147.795.426,00	-15,64%	118,53%
De Personal		395.304.614,00	559.836.583,00	-164.531.969,00	-29,39%	70,20%
Honorarios		187.930.000,00	95.402.520,00	92.527.480,00	96,99%	11,96%
Impuestos (Registro mercantil, Imp. Predial)		2.366.900,00	1.269.420,00	1.097.480,00	86,46%	0,16%
Arrendamientos, cuota admón.		21.202.507,00	30.482.000,00	-9.279.493,00	-30,44%	3,82%
Servicios públicos y otros servicios		17.277.842,00	15.333.219,00	1.944.623,00	12,68%	1,92%
Prestación servicios		9.498.333,00	16.919.813,00	-7.421.480,00	-43,86%	2,12%
Legales		9.509.577,00	10.846.388,00	-1.336.811,00	-12,32%	1,36%
Mantenimiento y reparaciones Instala. E.		6.906.019,00	8.856.030,00	-1.950.011,00	-22,02%	1,11%
Actividades y gastos de viaje		121.709.354,00	156.350.178,00	-34.640.824,00	-22,16%	19,61%
Depreciaciones		4.173.771,00	4.173.771,00	0,00	0,00%	0,52%
Equipos Computo y muebles y enseres		1.800.915,00	5.796.060,00	-3.995.145,00	-68,93%	0,73%
Libros suscripciones, útiles papelería y Fotoc.		5.616.837,00	17.934.045,00	-12.317.208,00	-68,68%	2,25%
Taxis y buses		5.979.946,00	14.174.087,00	-8.194.141,00	-57,81%	1,78%
Gastos corrientes y admón. oficina		8.182.660,00	7.880.587,00	302.073,00	3,83%	0,99%
(+) OTROS INGRESOS		43.902.160,70	758.820,85	43.143.339,85	5685,58%	1,73%
Financieros		552.948,10	755.609,85	-202.661,75	-26,82%	1,72%
Recuperaciones		625,00	0,00	625,00	0,00%	0,00%
Donaciones		43.346.000,00	0,00	43.346.000,00	0,00%	0,00%
Diversos		2.587,60	3.211,00	-623,40	-19,41%	0,01%
(-) OTROS GASTOS		51.236.543,92	10.321.388,85	40.915.155,07	396,41%	20,14%
Gravamen Financieros (4x1000)		3.786.052,43	2.784.613,42	1.001.439,01	35,96%	5,43%
Gastos bancarios		2.716.404,75	7.536.775,43	-4.820.370,68	-63,96%	14,71%
Gastos por comisiones, intereses		2.177.083,74			0,00%	0,00%
Gastos deudas de difícil cobro Eje. Anteri.		42.295.480,00	0,00	42.295.480,00	0,00%	0,00%
Impuestos asumidos		261.523,00	0,00	261.523,00	0,00%	0,00%
(=) RESULTADO DEL EJERCICIO		-881.147,52	-8.188.888,31	7.307.740,79	-89,24%	929,34%

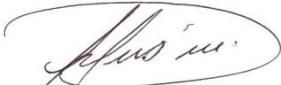

BLANCA IRENE LOPEZ GARZON
REPRESENTANTE LEGAL
CC 51,727,057

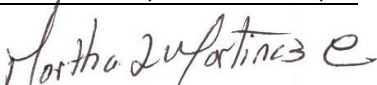

MARTHA L. MARTINEZ CASTILLO
CONTADOR PUBLICO
T.P. No. 21.274 - T

3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CORPORACION JURIDICA YIRA CASTRO
NIT: 830.082.869-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A Diciembre 31 de 2018

	SALDO INICIAL A 31-DIC-2017	MOVIMIENTO DEL AÑO AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL A 31-DIC-2018
CAPITAL SOCIAL	36.360.000,00	0,00	0,00	36.360.000,00
Fondo social	36.360.000,00	0,00		36.360.000,00
RESERVAS	17.218.780,57	0,00	0,00	17.218.780,57
Asignaciones Permanentes	17.218.780,57	0,00	0,00	17.218.780,57
SUPERAVIT POR VALORIZACION	0,00	0,00	0,00	0,00
De Propiedad Planta y Equipo	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-8.188.888,31	0,00	-881.147,52	-7.307.740,79
Excedente o Pérdida del Ejercicio	-8.188.888,31	0,00	-881.147,52	-7.307.740,79
RESULTADOS DE EJER. ANTERIORES	61.444.849,24	-8.188.888,31	0,00	53.255.960,93
Excedentes (pérdidas) acumulados	-45.774.924,33	-8.188.888,31	0,00	-53.963.812,64
Superávit adopción 1. vez	107.219.773,57	0,00	0,00	107.219.773,57
TOTALES	106.834.143,19	-8.188.888,31	-881.147,52	99.527.000,71


BLANCA IRENE LOPEZ GARZON
REPRESENTANTE LEGAL
CC 51,727,057


MARTHA L. MARTINEZ CASTILLO
CONTADOR PUBLICO
T.P. No. 21.274- T

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CORPORACION JURIDICA YIRA CASTRO

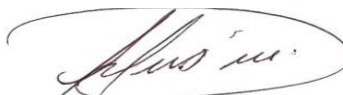
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

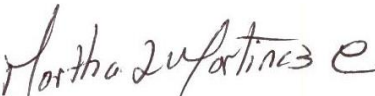
Enero 1 a diciembre 31 de 2018 y 2017

(Expresado en pesos Colombianos)

Método indirecto

<i>Nota</i>	31-dic-18	31-dic-17
Flujo de efectivo por Actividades de operación		
Excedente del periodo	-881.148	-8.188.888
Efectivo generado en la Operación	227.759.240	326.046.362
Cambio neto en activos y pasivos vinculados a la operación		
Variación en Inversiones	518.736	500.401
Variación en deudores	22.619.002	126.214.343
Obligaciones financieras y de terceros	233.230	53.425.527
Variación en costos y gastos por pagar	3.875.430	23.885.496
Variación en Retención en la fuente	3.292.902	2.908.295
Variaciones retenciones y aportes de nómina	1.120.135	14.129.100
Variaciones Cuentas por Pagar entre Proyectos	28.802.860	55.917.199
Variaciones obligaciones laborales	7.895.556	13.019.218
Variación en otros pasivos	159.401.389	36.046.782
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	226.878.093	317.857.474
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Diferencia en compra y ventas de activos fijos.	0	0
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	0	0
Aumento en efectivo	226.878.093	317.857.474
Efectivo al 31-Diciembre de 2017 y 2016	162.499.726	55.620.568
Efectivo al 31- Diciembre de 2018 y 2017	162.499.726	55.620.568


BLANCA IRENE LOPEZ GARZON
 REPRESENTANTE LEGAL
 CC 51,727,057


MARTHA L. MARTINEZ CASTILLO
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. No. 21.274 - T

CORPORACION JURIDICA YIRA CASTRO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Enero 01 a diciembre 31 de 2018

NOTA 1 - ENTE ECONÓMICO Y OBJETO SOCIAL

La Corporación Jurídica Yira Castro es una entidad jurídica de derecho privado sin ánimo de lucro, constituida el 01 de febrero de 2001, identificada ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales con el Nit. 830.082.869- 5, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá con el N° S0013997 del Libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro, la entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control es la Alcaldía Mayor de Bogotá.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá D. C. en la Carrera 10 No. 15-39 Oficina 507.

A la fecha no se halla disuelta, su duración es hasta el 15 de Enero de 2.051, su domicilio principal es en la ciudad de Bogotá, D.C.

El objetivo de la entidad es propender por la transformación social, contribuir a la promoción, protección y defensa de los derechos humanos y de los pueblos, en los términos de los artículos 93, 95 numeral 4, 214 numeral 2 de la Constitución Nacional y de las declaraciones y pactos internacionales de derechos humanos, aunando esfuerzos con otras organizaciones nacionales e internacionales que tengan el mismo objeto. Su misión es la defensa y exigibilidad de los derechos humanos de personas en situación de vulnerabilidad, mediante la implementación de acciones jurídicas y políticas a nivel nacional e internacional que permitan alcanzar mayores niveles de justicia social en Colombia.

NOTA 2 - BASE DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la "Corporación Jurídica Yira Castro", correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSS), por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013

4.1 Bases de medición

Los estados financieros se han preparado de acuerdo al principio del costo histórico, excepto la valoración de la propiedad, planta y equipo- Edificaciones que fueron valorizadas con el avalúo comercial del año gravable 2015.

La preparación de los estados financieros requiere el uso de ciertas estimaciones contables y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Corporación CJYC.

2.2 Unidad monetaria

Las cifras incluidas en los estados financieros están expresadas en moneda local (peso colombiano), que es la moneda funcional del entorno económico en que la Corporación desarrolla las actividades de su objeto social.

2.3 Presentación de activos y pasivos: corriente y no corriente

En el estado de situación financiera, se clasifican los activos y pasivos en función de su vencimiento. Serán corrientes los activos y pasivos que cumplan los siguientes requisitos:

- ✓ Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo en un ciclo normal de operación (dentro de los 12 meses siguientes, contados a partir de la fecha de su adquisición);
- ✓ Se mantiene el activo o pasivo principalmente con fines de negociación;
- ✓ El activo es efectivo o equivalente a efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para pagar un pasivo dentro de los doce meses después del período sobre el cual se informa;
- ✓ Se clasificarán todas las demás partidas como activos y pasivos no corrientes, de conformidad con la NIC1- Presentación de estados financieros.

5. Valor razonable

El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o pagado un pasivo entre un comprador y un vendedor interesados y debidamente informados, en condiciones de independencia mutua. La mejor evidencia del valor razonable son los precios cotizados en un mercado activo. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo, la entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración.

6. Política de efectivo y equivalentes de efectivo

Se reconocerá como equivalentes al efectivo los depósitos en bancos ya sea en cuentas corrientes o cuentas de ahorro, a la vista, las cuales se medirán inicialmente por el valor del depósito que figure en el documento de consignación bancaria o en el reporte del extracto emitido por la entidad financiera donde constate la respectiva consignación, las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Medición: La Corporación llevará sus registros contables en moneda funcional representada por COP (Peso Colombiano).

- a. Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición.
- b. El efectivo se medirá al costo de la transacción.
- c. Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Efectivo Restringido: Corresponde a aquel efectivo que no podrá ser utilizado en el giro ordinario de la operación, por ejemplo: Recursos manejados en cuentas de Destinación Específica: Estas cuentas son utilizadas para la administración de anticipos (recursos) entregados por las Agencias de Cooperación con quien firma los convenio la Corporación Jurídica Yira Castro.

Para la administración de estos recursos las áreas que manejan estos contratos y/o convenios en la Corporación se rigen a lo establecido contractualmente y a través de comunicaciones escritas por parte de la dirección o administración de la Corporación Jurídica Yira Castro y los donantes.

7. Política de propiedad, planta y equipo

Son activos tangibles que posee la entidad para su uso o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo.

La C.J.Y.C reconoce como propiedades, planta y equipo aquellas erogaciones o compromisos realizados que representan bienes tangibles cuyos beneficios económicos se obtendrán en el futuro a través de su uso, bien sea en la administración u operación, y cuyo monto es cuantificable razonablemente.

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a costos y gastos en el momento en que se incurre en ellas.

8. Política de depreciación

Los periodos de depreciación reflejan el tiempo de vida útil estimado de los activos. La vida útil corresponde al período en el cual la entidad dará uso económico al activo. Esta se determina de acuerdo a datos relevantes, tales como evaluaciones técnicas, indicación de expertos, antecedentes y prácticas entre otros.

La depreciación se lleva a cabo de acuerdo con la valoración técnica efectuada para cada grupo de activos o a la vigencia del contrato al que se encuentra asociado el activo, para así proceder a depreciar por línea recta por el plazo equivalente a la vida económica del activo. Párrafos 17.16.

Las propiedades, planta y equipo están contabilizadas al costo. La depreciación se determinó con base en el método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de cada activo, así:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL (AÑOS)	METODO
		DEPRECIACION
1. Edificaciones	35	Línea recta
2. Maquinaria	10	Línea recta
3. Muebles y enseres	10	Línea recta
4. Equipo de oficina	5	Línea recta
5. Vehículos	10	Línea recta
6. Equipo de cómputo y comunicación	3	Línea recta

9. Política de beneficios a empleados

Son todas las formas de contraprestación concedida por una entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados...

Las obligaciones laborales de corto plazo se expresan por su valor nominal y se acumulan en cuentas por pagar corrientes en cuentas consolidadas o como pasivos estimados/provisiones.

10. Impuestos

Declaración de renta y complementarios /Ingresos y patrimonio

La Corporación pertenece al régimen especial y presenta declaración anual de renta y complementarios/ ingresos y patrimonio.

Retención en la fuente a título de renta

La Corporación presenta y paga la declaración mensual de Retenciones en la Fuente. Es agente de retención del impuesto sobre la renta y complementarios (Art. 24 Decreto 4583 de 2006).

11. Ingresos recibidos para terceros

Los dineros recibidos por la Corporación para cumplir con las diferentes actividades según el objeto social y presupuestos aprobados por las Agencias de Cooperación, son depositados en las cuentas bancarias constituidas por la corporación para cada una de Agencias. Estos recursos llegan en moneda extranjera y son monetizados a Pesos a la tasa acordada por la entidad bancaria.

Detalle de las cifras según las notas de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017 son:

3). Efectivo y equivalente del efectivo

No. Cuenta	SALDO 31/12/2018 EXTRACTO	SALDO EXTRACTO 31/12/2017	VARIACION
CUENTAS CORRIENTES	150.778.206,54	25.344.576,54	125.433.630,00
200-12122-6. BANCO DE OCCIDENTE - CRA 10	8.627.880,79	3.416.659,91	5.211.220,88
200-12154-9. BANCO DE OCCIDENTE - CRA 10	3.222.827,53	54.323,07	3.168.504,46
200-12348-7. BANCO DE OCCIDENTE - CRA 10	80.751.160,78	75.247,90	80.675.912,88
200-12349-5. BANCO DE OCCIDENTE - CRA 10	50.904.156,63	6.069,00	50.898.087,63
200-12352-9. BANCO DE OCCIDENTE - CRA 10	5.911.914,41	45.931,46	5.865.982,95
200-12532-6. BANCO DE OCCIDENTE - CRA 10	1.360.266,40	768.633,22	591.633,18
200-12680-3. BANCO DE OCCIDENTE - CRA 10	0,00	20.977.711,98	-20.977.711,98
CUENTAS DE AHORRO	11.721.519,31	30.275.991,92	-18.554.472,61
200-84671-5. BANCO DE OCCIDENTE - CRA 10	440.552,62	26.572,60	413.980,02
200-85459-4. BANCO DE OCCIDENTE - CRA 10	11.280.966,69	30.249.419,32	-18.968.452,63
INVERSIONES	518.735,98	500.401,43	18.334,55
12450501 OCCIRENTA 200-84	518.735,98	500.401,43	18.334,55
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	163.018.461,83	56.120.969,89	106.897.491,94

Los recursos disponibles y restringidos en las cuentas bancarias registradas se utilizaron dando cumplimiento con el objeto social y de acuerdo a las políticas de la Corporación por el año 2018 y 2017.

4). Deudores

NOMBRE CUENTA	SALDO ÑO 2018	SALDO AÑO 2017	VARIACION
DEUDORES			
Anticipos y Avances	8.486.206,49	9.416.717,00	-930.510,51
Deudores Varios	0,00	450.480,00	-450.480,00
Cuentas por cobrar entre centros de costo	7.183.306,84	55.917.199,42	-48.733.892,58

Provisión deterioro cuentas por cobrar	6.949.488,62		6.949.488,62
Cuentas por cobrar a proyectos Misereor	0,00	60.429.946,85	-60.429.946,85
TOTAL DEUDORES	22.619.001,95	126.214.343,27	-103.595.341,32

El detalle de los anticipos y avances es el siguiente:

ANTICIPOS Y AVANCES	VALOR
A PROVEEDORES	
Aerovías del Continente	1.044.997,00
Auditores Aprai	17.395,00
Inversiones Sppiwak	47.607,00
A TRABAJADORES	
Erazo Maldonado Claudia Liliana	1.565.400,00
Henao Bohórquez Francisco Javier	636.021,49
López Garzón Blanca Irene	3.412.000,00
López Aristizabal Elvia Cristina	1.180.486,00
Unidad Nal. de Protección	582.300,00
TOTAL	8.486.206,49

Cuentas por cobrar entre centros de costos

Estos saldos corresponden a los dineros por cobrar entre los diferentes proyectos por préstamos para la ejecución de las actividades, que se realizan entre si cuando no se han recibido los recursos, el detalle es el siguiente:

CUENTA	SALDO AÑO 2018
CUENTAS POR COBRAR ENTRE CENTROS C.	
139020 CODHES	13.577,00
139023 FOS	7.169.729,84
TOTAL	7.183.306,84

5). Propiedad, planta y equipo

NOMBRE CUENTA	SALDO ÑO 2018	SALDO AÑO 20176	VARIACION
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	129.386.907,00	137.734.449,00	-8.347.542,00
Construcciones y Edificaciones			
Oficina 507, Área 36,08 mt	70.359.608,00	70.359.608,00	0,00
Oficina 508 Área 38,83 mt.	75.722.383,00	75.722.383,00	0,00
Depreciación Acumulada edificaciones	-16.695.084,00	-8.347.542,00	-8.347.542,00

Con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la cuenta de construcciones y edificación se ajustó al valor razonable desde el 1 de enero de 2015. Según avalúo comercial realizado, si continúa depreciando según lo establece la legislación vigente.

6). Cuentas por pagar

CUENTA	SALDO ÑO 2018	SALDO AÑO 2017	VARIACION
CUENTAS POR PAGAR			
Costos y gastos por pagar	3.875.430,49	23.885.496,49	-20.010.065,91
Retención en la fuente	2.786.515,00	2.908.295,00	-121.780,00
Retención ICA	506.387,00	0,00	506.387,00
Obligaciones Labora- Retenciones y aportes de nómina)	1.120.135,00	14.129.100,00	-13.008.965,00
Cuenta por pagar Cheques Pendientes Cobro	4.449.274,00	9.729.632,00	-5.280.358,00
Cuentas por Pagar entre Proyectos	28.802.860,03	55.917.199,42	-27.114.339,39
Beneficios empleados Obligaciones L. cesantías	7.895.556,00	13.019.218,00	-5.123.662,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	49.436.157,52	119.588.940,91	-70.152.783,30

El detalle de las cuentas pagar al 31 de diciembre es:

Los costos y gastos por pagar

TERCERO	VALOR
Abako´S Organización Profesional De Contadores Públicos	3.267.227,00
Fierro Sánchez Stella	63.281,49
Henao Bohórquez Francisco Javier	40.500,00
Hurtado Torres Nubia	270.478,00
Velázquez Alvarado María K.	39.750,00
López Garzón Blanca Irene	194.194,00
TOTAL	3.875.430,49

Cheques pendientes de cobro

BANCOS	BENEFICIARIO	CONCEPTO	VALOR
200-12122-6. BANCO DE OCCIDENTE - CRA 10	Parra M. Gloria I.	Alimentación y hospedaje	3.397.059,00
200-12532-6. BANCO DE OCCIDENTE - CRA 10	Leonardo Páez	Mantenimiento Equipos	883.823,00
200-12532-6. BANCO DE OCCIDENTE - CRA 10	Wilman Vargas	Parqueadero	168.392,00
TOTAL			4.449.274,00

Los cheques pendientes de cobro representan los valores girados a terceros en el mes de diciembre de 2018 y que fueron cobrados en el mes de enero de 2019.

Las obligaciones laborales \$1.120.135 y beneficios a empleados por \$7.895.556, corresponden a los pagos a la seguridad social (salud, pensión parafiscales y ASRL) del mes de diciembre de 2018 pagados enero de 2018 y las cesantías del año 2018 (\$7.895.556) que fueron canceladas en febrero de 2019 al fondo de cesantías en cumplimiento de la legislación vigente .

Cuentas por Pagar entre Centros de Costos- proyectos

Estos saldos corresponden a los dineros por pagar entre los diferentes proyectos por préstamos para la ejecución de las actividades, tal y como se aprecia en la siguiente tabla

TERCERO		SALDO AÑO 2018
239006	MISEREOR- TIERRAS	23.749.558,06
239010	FOKUS	639.561,42
239024	GIZ	4.399.253,00
239026	ITACHO PROGRAMA SOLIDARIO	14487,55
TOTAL		28.802.860,03

7). Otros pasivos- Depósitos recibidos para terceros

En esta cuenta se presentan los saldos del presupuesto por ejecutar de los proyectos. Los recursos recibidos de los donantes, se registran en cuenta de pasivo, disminuyendo su valor en la proporción de los gastos ejecutados.

CUENTA	SALDO AÑO 2018	SALDO AÑO 2017	VARIACION
Ingresos recibidos para terceros	159.401.388,85	36.046.782,53	123.354.606,32

El detalle de los valores por ejecutar al 31 de diciembre de 2018 son:

TERCERO AL 31 DICI DE 2018	VALOR
Comisión Colombiana de Juristas	900.000,00
Saldo proyecto Fondo Sueco - FOS	1.234.535,38
GIZ	50.695.485,63
Misereor e.V	101.571.367,84
Programa Solidario Itacho	5.000.000,00
TOTAL	159.401.388,85

8). Ingresos operacionales

Los ingresos operacionales provenientes de convenios de cooperación son recursos que son aplicados en la ejecución de los proyectos en cumplimiento del objeto social de la Corporación.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES			
Actividades de Asociación	0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00
Ejecución de proyectos	803.912.510,70	945.628.380,69	-141.715.869,99
(=) INGRESOS NETOS	803.912.510,70	946.628.380,69	-142.715.869,99

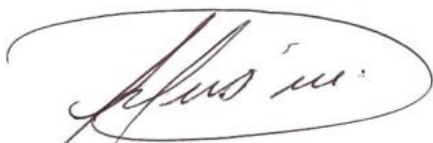
9). Gastos Operacionales y de Administración

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION
(-) GASTOS OPERACIONALES			
DE ADMINISTRACION			
De Personal	395.304.614,00	559.836.583,00	-164.531.969,00
Honorarios	187.930.000,00	95.402.520,00	92.527.480,00
Impuestos (Registro mercantil, Imp. Predial)	2.366.900,00	1.269.420,00	1.097.480,00
Arrendamientos, cuota admón.	21.202.507,00	30.482.000,00	-9.279.493,00
Servicios públicos y otros	17.277.842,00	15.333.219,00	1.944.623,00
Prestación servicios	9.498.333,00	16.919.813,00	-7.421.480,00
Legales	9.509.577,00	10.846.388,00	-1.336.811,00
Mantenimiento y reparaciones	6.906.019,00	8.856.030,00	-1.950.011,00
Gastos de viaje (alojamiento y manutención, pasajes aéreos , pasajes terrestres	121.709.354,00	156.350.178,00	-34.640.824,00
Depreciaciones	4.173.771,00	4.173.771,00	0,00
Libros suscripciones, útiles papelería y fotocopia	5.616.837,00	17.934.045,00	-12.317.208,00
Taxis y buses	5.979.946,00	14.174.087,00	-8.194.141,00
Equipos computación /electrónicos	1.800.915,00	5.796.060,00	-3.995.145,00
Gastos corrientes y admón. oficina	8.182.660,00	7.880.587,00	302.073,00
TOTAL	797.459.275,00	945.254.701,00	-147.795.426,00

En la cuenta de gastos de viaje se registran desembolsos por concepto de alojamiento, manutención, pasajes aéreos, pasajes terrestres entre otros, requeridos para la ejecución de las actividades en cumplimiento de los convenios firmados.

CORPORACION JURIDICA YIRA CASTRO
CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo de Enero 01 a Diciembre 31 de 2018

La Representante legal y la contadora Pública de la COPORACION JURIDICA YIRA CASTRO, manifestamos que en desarrollo de lo dispuesto en los Decreto 3022 de 2013 y 2420 de 2015, se han cerciorado que se cumplen satisfactoriamente las afirmaciones explícitas e implícitas a que alude dicha norma en relación con los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2018 y 2017, los cuales se han tomado fielmente de los libros de contabilidad.



BLANCA IRENE LOPEZ GARZON
Representante legal



MARTHA L. MARTINEZ CASTILLO
Contadora Pública
T.P. No. 21.274-T