

CORPORACIÓN AGENCIA AFROCOLOMBIANA HILEROS



*Estados Financieros Clasificados
al 31 de diciembre de 2020 y 2019*

CONTENIDO

- ✓ Certificación de los Estados Financieros
- ✓ Estados de Situación Financiera Clasificados
- ✓ Estados de Resultados Integral
- ✓ Estados de Flujos de Efectivo Indirecto
- ✓ Estados de Cambios en el Patrimonio
- ✓ Notas explicativas a los estados financieros

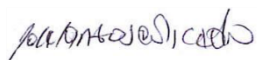
CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros como Representante Legal y como Contadora, declaramos que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo y revelaciones al 31 de diciembre de 2019, de la entidad **CORPORACION AGENCIA AFROCOLOMBIANA HILEROS** con **NIT 900.300.959.-1** aplicando para su elaboración las normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia, aseverando que presentan razonablemente la posición financiera al 31 de diciembre de 2020 y que además:

1. Somos responsables por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la sociedad incluyendo las revelaciones, declaramos que las cifras han sido fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad y de sus auxiliares respectivos.
2. No tenemos conocimiento de:
 - Irregularidades que involucren a miembros de la administración o a empleados, y que puedan tener incidencia en los estados financieros de la sociedad.
 - Comunicaciones de entes reguladores que por ley deben ejercer control sobre la sociedad, concernientes al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación incorrecta de la información solicitada.
 - Posibles violaciones de leyes o reglamentos que puedan generar demandas o imposiciones tributarias y cuyos efectos deben ser considerados para revelarlos en los Estados financieros o tomar como base para estimar pasivos contingentes.
 - Activos o pasivos diferentes a los registrados en los libros, ni ingresos o costos que afecten los resultados y que deban ser revelados en las notas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera en Colombia.
3. La Corporación tiene satisfactoriamente protegidos todos los activos que posee y los de terceros en su poder y no existen pignoraciones ni gravámenes sobre dichos activos.
4. La Corporación ha cumplido con todos los aspectos de acuerdos contractuales cuyo incumplimiento pudiera tener un efecto sobre la información financiera.
5. No ha sucedido ningún acontecimiento con posterioridad a la fecha del Estado de Situación Financiera que pudiera requerir ajuste o revelación en los estados financieros al 31 de diciembre de 2020

Dada en Bogotá, a los treinta (30) días del mes de Marzo de 2021

Cordialmente,

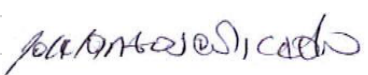


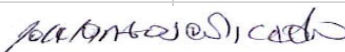
JOSE SANTOS CAICEDO
Representante Legal



LUCIA SANTACRUZ HOYOS
Contadora
TP 18.092 -T

CORPORACION AGENCIA COLOMBIANA HILEROS			
NIT 900.300.959 - 1			
Estados de Situación Financiera Clasificados			
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019			
(Cifras expresadas en pesos colombianos)			
	Notas	31-dic.-2020	31-dic.-2019
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u>7</u>	2,292,626,893.97	1,660,166,960.70
Instrumentos Financieros en Cuentas por Cobrar			
Clientes		250,750,000.00	-
Cuentas por Cobrar Proyectos	<u>8.a</u>	396,522,019.27	284,315,180.63
Otras cuentas por cobrar corrientes	<u>8.b</u>	1,225,654,829.99	1,368,302,789.67
Anticipo de Impuestos	<u>8.c</u>	35,749,688.00	
INVERSIONES	<u>9</u>		
Cuotas partes de intereses		200,000,000.00	200,000,000.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4,401,303,431.23	3,512,784,931.00
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad y Equipos	<u>10</u>		
Terrenos		256,626,500.00	256,626,500.00
Edificios		609,818,941.00	
Muebles y Enseres		8,926,920.00	8,926,920.00
Equipo de Procesamiento de Datos		14,306,242.00	14,306,242.00
		889,678,603.00	279,859,662.00
TOTAL ACTIVO		5,290,982,034.23	3,792,644,593.00
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones Bancarias		-	18,022,195.00
Cuentas corrientes por pagar y otras cuentas por pagar	<u>11</u>	2,006,667,416.48	1,811,794,608.01
Cuentas por pagar impuestos	<u>12</u>	240,498,308.00	244,193,469.71
Ingresos para proyectos por ejecutar	<u>13</u>	1,706,931,374.05	882,956,140.44
Cuentas por pagar proyectos	<u>14</u>	366,530,657.08	183,740,375.44
TOTAL PASIVO CORRIENTE		4,320,627,755.61	3,140,706,788.60
TOTAL PASIVO		4,320,627,755.61	3,140,706,788.60
PATRIMONIO			
Fondo Social		96,569.76	96,569.76
Excedentes (Déficit) del ejercicio		318,416,474.23	89,743,595.88
Excedentes (Déficit) de ejercicios anteriores		651,841,234.64	562,097,638.76
TOTAL PATRIMONIO		970,354,278.63	651,937,804.40
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		5,290,982,034.24	3,792,644,593.00
Las Notas Explicativas forman parte integral de los estados financieros			
 JOSE SANTOS CAICEDO Representante Legal (Ver certificación adjunta)		 LUCIA SANTACRUZ HOYOS Contador Público TP 18.092-T (Ver certificación adjunta)	

CORPORACION AGENCIA AFROCOLOMBIANA HILEROS					
NIT 900.300.959 - 1					
Estados de Resultados Integral					
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019					
(Cifras expresadas en pesos colombianos)					
Estado de Resultados por Función	Notas	31-dic.-2020		31-dic.-2019	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Donaciones		-		45,540,344.00	
Otros ingresos	15	990,573,600.00		214,257,524.50	
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		990,573,600.00		259,797,868.50	
GASTOS OPERACIONALES					
Gastos Administracion	16	659,994,125.88		164,957,549.03	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		659,994,125.88		164,957,549.03	
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		330,579,474.12		94,840,319.47	
OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS					
Otros Ingresos		2,202,332.11		2,690,112.20	
Otros Gastos	17	14,365,332.00		7,786,835.79	
EXCEDENTE (DÉFICIT) OTROS		(12,162,999.89)		(5,096,723.59)	
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		318,416,474.23		89,743,595.88	
Las Notas Explicativas forman parte integral de los estados financieros					
 JOSE SANTOS CAICEDO Representante Legal (Ver certificación adjunta)		 LUCIA SANTACRUZ HOYOS Contador Público TP 18.092-T (Ver certificación adjunta)			

COMPORACION AGENCIA AFROCOLOMBIANA HILEROS					
NIT 900.300.959 - 1					
Estados de Cambios en el Patrimonio					
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019					
(Cifras expresadas en pesos colombianos)					
CONCEPTO	FONDO SOCIAL	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	SUPERAVIT	EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2019	96,569.76	89,743,595.88	-	562,097,638.76	651,937,804.40
TRASLADO A EXCEDENTES ANTERIORES		-			-
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-		-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	96,569.76	89,743,595.88		562,097,638.76	651,937,804.40
TRASLADO A EXCEDENTES ANTERIORES		(89,743,595.88)		89,743,595.88	-
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		318,416,474.23			318,416,474.23
SALDOS 31 DE DICIEMBRE DE 2020	96,569.76	318,416,474.23	-	651,841,234.64	970,354,278.63
Las Notas Explicativas forman parte integral de los estados financieros					
<div><div></div><div></div></div>					
JOSE SANTOS CAICEDO	LUCIA SANTACRUZ HOYOS				
Representante Legal	Contador Público				
(Ver certificación adjunta)	TP 18.092-T				
	(Ver certificación adjunta)				

CORPORACION AGENCIA AFROCOLOMBIANA HILEROS
NIT 900.300.959-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO INDIRECTO	31-dic.-2020	31-dic.-2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente del ejercicio	318,416,474.23	89,743,595.88
Partidas Que No Afectan El Efectivo		
Depreciaciones	-	-
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	318,416,474.23	89,743,595.88
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales		
Aumento / Disminución Deudores	(256,058,566.96)	(514,558,348.69)
Aumento Cuentas Por Pagar	355,945,692.21	13,797,657.44
Disminución/Aumento de Ingresos recibidos para terceros	823,975,233.61	1,268,900,034.69
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,242,278,833.09	857,882,939.32
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra Inversiones Temporales	-	(200,000,000.00)
Venta de Inversiones Temporales	-	-
Compra Propiedad Planta y Equipo	(609,818,941.00)	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(609,818,941.00)	(200,000,000.00)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Excedente del ejercicio ejecutado	-	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	-
TOTAL - AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	632,459,892.09	657,882,939.32
EFFECTIVO AÑO ANTERIOR	1,660,166,960.70	1,002,284,021.38
EFFECTIVO PRESENTE AÑO	2,292,626,852.79	1,660,166,960.70

Las Notas Explicativas forman parte integral de los estados financieros



JOSE SANTOS CAICEDO
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



LUCIA SANTACRUZ HOYOS
Contador Público
TP 18.092-T
(Ver certificación adjunta)

1. Entidad que informa

La Corporación Agencia Afrocolombiana Hileros (en adelante la Corporación) Es una entidad nacional de naturaleza privada, sin ánimo de lucro cuyos fundadores son personas naturales de nacionalidad Colombiana creada mediante Acta N°. 001 de e inscrita ante Cámara de Comercio de Bogotá el 19 de Marzo de 2.009 bajo el N°. 000150322.

Es una entidad contribuyente de renta de régimen especial, sometida a la presentación de Declaración de Impuesto de Renta, Declaración mensual de Retención en la Fuente, y de Información Exógena, tributariamente se identifica con el NIT 900.300.959. -1 de la DIAN.

CORPORACION AGENCIA AFROCOLOMBIANA HILEROS tiene como objeto brindar la administración y asesoría profesional en la gestión y manejo de recursos para la promoción, el fortalecimiento y consolidación institucional de los Consejos Comunitarios, así como de las organizaciones y personas naturales que hacen parte del proceso de comunidades negras.

2. Bases de contabilización

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIF) aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 y los Decretos Reglamentarios 3022 de diciembre 30 de 2013, 2420 de Diciembre 14 de 2015 y 2496 de Diciembre 23 de 2015, los dos últimos entran en vigencia a partir de enero 1 de 2017. Las NIF aceptadas en Colombia se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (Pymes), junto con sus interpretaciones traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) a 2009.

3. Moneda funcional y de presentación

Estos Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Corporación.

La moneda funcional representa la moneda de entorno económico principal en el que ora la Corporación.

Esta de determinó teniendo en cuenta que el peso colombiano es la moneda:

- que influye fundamentalmente en los dineros recibidos de sus donantes y cooperantes.
- del país, cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinan fundamentalmente los precios de venta de sus bienes y servicios;
- que influye fundamentalmente en los costos de los proyectos sociales y gastos de funcionamiento y
- en los que se mantienen los importes cobrados por algunas actividades de operación.

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones. Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

Vale aclarar que para el cierre de los años 2019 y 2018 se cerraron saldos de activos y pasivos expresados en moneda extranjera, sin embargo durante el año se realizaron los diferentes represiones al peso colombiano.

4. Principales Políticas Contables

A continuación, sigue una descripción de las principales políticas contables adoptadas por la Corporación:

A. Bases de medición

Los Estados Financieros se han preparado sobre la base del costo histórico, con excepción de las siguientes partidas, que han sido medidas usando una base alternativa a cada fecha de balance:

PARTIDA	BASE DE MEDICION
Instrumentos financieros como cuentas por cobrar	Costo amortizado
Propiedades, planta y equipo como terrenos y construcciones y edificaciones	Valor razonable
Propiedades de inversión	Valor razonable
Instrumentos financieros como obligaciones de largo plazo	Valor presente de la obligación (costo amortizado)

B. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de efectivo mantenido en bancos, depósitos a corto plazo con vencimiento menor a tres meses desde la fecha de adquisición, y otros fondos a la vista. El valor en libros de estos activos se aproxima al valor razonable. La Corporación prepara el Estado de Flujo de Efectivo según el método indirecto.

C. Instrumentos Financieros

i. Activos Financieros

La Corporación clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías de medición: los que se miden al valor razonable y los que se miden al costo amortizado. Esta clasificación depende de si el activo financiero es un instrumento de deuda o de patrimonio.

Instrumento de Deuda

- **Activos financieros al costo amortizado:** un instrumento de deuda se clasifica como medido al “costo amortizado” solo si los siguientes criterios se cumplen: el objetivo del modelo de negocio de la Corporación es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales, y los términos contractuales dan lugar en fechas especificadas a recibir flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el capital pendiente de pago.
- **Activos financieros a valor razonable:** Si cualquiera de los dos criterios indicados para los activos financieros al costo amortizado no se cumplen, el instrumento de deuda se clasifica como medido al “valor razonable con cambios en resultados”.

Reconocimiento y Medición

Compras y ventas convencionales de activos financieros se reconocen en la fecha de negociación, que es la fecha en la cual la Corporación se compromete a adquirir o vender el activo. Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos a recibir flujos de efectivo han vencido o se han transferido y la Corporación ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y benéficos inherentes a la propiedad.

En el reconocimiento inicial, la Corporación valora los activos financieros a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se mide al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan directamente en la cuenta de resultados.

Las ganancias o pérdidas de un instrumento de deuda que se valora posteriormente a su valor razonable y no es parte de una relación de cobertura se reconocen en los resultados y se presentan en el estado de resultados dentro de “otras (pérdidas) / ganancias – neto” en el período en que se producen.

Las ganancias o pérdidas de un instrumento de deuda que se valora posteriormente a su costo amortizado y no forma parte de una relación de cobertura se reconocen en los resultados del período cuando el activo financiero se da de baja o se deteriora y a través del proceso de amortización utilizando el método de interés efectivo.

Posteriormente, la Corporación mide todos los instrumentos de patrimonio a valor razonable. Los dividendos de los instrumentos de patrimonio son reconocidos en los resultados.

ii. Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar se componen de un pago fijo o determinado y que no cotizan en un mercado activo. Estas cuentas se reconocen inicialmente al precio de la transacción más cualquier costo de transacción atribuible. Posteriormente al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son medidas al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva siempre y cuando su vencimiento sea superior a 90 días, de lo contrario, se valoriza al precio de la transacción. Adicionalmente son reducidas por las correspondientes pérdidas por deterioro en su valor o provisiones por estimados de cuentas incobrables.

Deterioro de los activos financieros

Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en los resultados son probados por deterioro al final de cada periodo sobre el cual se informa. Un activo financiero estará deteriorado y las pérdidas por deterioro del valor han sido incurridas cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero que se han visto afectados.

Una evidencia objetiva de deterioro podría incluir:

- Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- Incumplimiento del contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses de capital; o
- Es probable que el prestatario caiga en bancarrota o en una reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Para ciertas categorías de activos financieros, como cuentas comerciales por cobrar, un activo cuyo deterioro no ha sido evaluado individualmente, y es evaluado por deterioro sobre una base colectiva. Entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar estaría deteriorada se podría incluir la experiencia pasada de la Corporación con respecto a los cobros de los pagos, un incremento en el número de pagos atrasados en la cartera que superen el periodo de crédito promedio, así como cambios observables en las condiciones económicas locales y nacionales que se relacionen con el incumplimiento de los pagos.

El importe en libros del activo financiero se reduce con la pérdida por deterioro directamente para todos los activos financieros excepto para las cuentas por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es incobrable, se elimina contra la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de deterioro se reconocen en el estado de resultados.

La Corporación evalúa al cierre del período, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta a la que corresponde. También, se evalúa periódicamente las cuentas comerciales por cobrar y, cuando es apropiado, se notifica al área jurídica para que realice el cobro respectivo.

Baja en cuentas de los activos financieros

La Corporación dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financieros, o cuando transfiere de manera sustancial a terceros los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Corporación no transfiere y retiene todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad, continúa reteniendo el control del activo, por tanto, la Corporación continúa reconociendo su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar.

En la baja total en cuentas de un activo financiero, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en ganancias o pérdidas, el valor reconocido en otro resultado integral se da de baja contra utilidades acumuladas en el patrimonio.

D. Propiedades, planta y equipo

i. Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipos, son registrados al costo de adquisición, netos de la depreciación acumulada y de cualquier pérdida acumulada por deterioro en el valor de los mismos. El costo de ciertos elementos de propiedades, planta y equipo al 1 de enero de 2015, fecha de transición de la Corporación a las NIIF para Pymes, fue determinado con referencia a su valor razonable en esa fecha.

Los costos de reparaciones ordinarias y de mantenimiento se cargan a resultados cuando se incurren. Los costos significativos incurridos en reemplazos y mejoras se capitalizan si se espera utilizarlos en más de un periodo.

Si partes significativas de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen una vida útil distinta, se contabilizan como elementos separados de propiedades, planta y equipo.

Cualquier ganancia o pérdida por disposición de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en resultados.

Los equipos utilizados en desarrollo de proyectos de los cofinanciadores son incluidos en los costos de los proyectos, entendiendo con esto que no hacen parte de los rubro de Propiedad Planta y Equipo de la Corporación, sin embargo se tendrá un control extracontable que incluirá un inventario con las hojas de vida de cada equipo.

Una vez finalizado el proyecto y de acuerdo con las condiciones particulares del acta de cierre se hará la devolución a la Agencia o en su defecto permanecerán bajo el control de la Corporación, cumpliendo las directrices de deterioro aun cuando no estén reconocidos como Activos de la Corporación.

ii. Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que la Corporación reciba beneficios económicos futuros asociados con los costos.

iii. Depreciación

Para los activos diferentes a terrenos, construcciones en curso y maquinaria en montaje, la depreciación es calculada usando el método de línea recta, de acuerdo a la vida útil estimada del activo.

TIPO DE ACTIVOS FIJOS	AÑOS DE VIDA UTIL
Construcciones y Edificaciones	50
Muebles y Enseres	10

Equipos de Computación	5
Flota y equipo de transporte	8
Mejoras a propiedades ajenas	El menor entre la vida útil de la mejora y el termino del arrendamiento

iv. Baja en cuentas

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja en cuentas:

- Por su enajenación o disposición; o
- Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso, enajenación o disposición por otra vía.

La ganancia o pérdida surgida al dar de baja un elemento de propiedades, planta y equipo se incluirá en el resultado del ejercicio. Las ganancias por este concepto no se clasifican como ingresos ordinarios.

v. Gastos financieros

Los gastos financieros que son directamente atribuibles a la adquisición o construcción de propiedades, planta y equipo son reconocidos en el estado de resultados en el período en que se incurren.

E. Activos intangibles distintos de la plusvalía y otros activos

Los activos intangibles se componen de:

i. Derechos, marcas, licencias y software

Los derechos, licencias, marcas adquiridas y software, son medidos al costo de adquisición, y posteriormente son amortizados bajo el método de línea recta a lo largo de su vida útil, analizados por deterioro si presenta indicios de que pudieran estar perdiendo valor.

ii. Deterioro en el valor de activos tangibles e intangibles

La Corporación revisa anualmente si existen condiciones que indiquen que los activos puedan haber sufrido deterioro en su valor. Si alguna condición existe, se cuantifica el valor recuperable del activo para determinar la posible pérdida por deterioro. Si el activo no genera flujos de efectivo independientes de otros activos, la Corporación estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la cual el activo pertenece.

El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable menos costos de venderlo y el valor en uso. Al determinar el valor en uso, los flujos futuros de efectivo estimados, son descontados a valor presente a una tasa de descuento que refleja las condiciones actuales de mercado del valor del dinero en el tiempo, y los riesgos del activo.

Si el valor recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que el valor en libros, el valor en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo se reduce al valor recuperable.

iii. Baja de activos intangibles

Un activo intangible se da de baja al momento de su disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas que surgen de la baja en libros de un activo intangible, es medida como la diferencia entre los ingresos netos provenientes de la venta y el importe en libros del activo, se reconoce en el estado de resultados en el momento en que el activo es dado de baja.

iv. Gastos pagados por anticipado

Son aquellos desembolsos sobre gastos que serán causados en período subsecuente y que tienen derecho a devolución en caso de que el servicio no se preste. Esta partida será registrada dentro de la cuenta de deudores a costo de la transacción.

F. Instrumentos financieros Pasivos

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual de la Corporación para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Corporación o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad. Los pasivos financieros son registrados inicialmente por su valor de transacción en la fecha en la cual ellos se originen, el cual a menos que se determine lo contrario, es similar a su valor razonable, menos los costos de transacción que sean directamente atribuibles a su emisión. Posteriormente dichos pasivos financieros son medidos a su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva determinada en el momento inicial con cargo a resultados como gastos financieros.

i. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras representan compromisos de pago adquiridos por la Corporación, por concepto de préstamos, compras o servicios a crédito.

ii. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones de pagos por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales con vencimientos hasta un año se reconocen inicialmente al costo de la transacción y las que exceden el año se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

iii. Pasivo financiero dado de baja

La Corporación dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Corporación. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en ganancias o pérdidas.

G. Impuestos

La Corporación por pertenecer al régimen tributario especial solo es contribuyente del impuesto sobre la renta cuando no da destino de reinversión a los excedentes.

En virtud de lo anterior la Corporación no ésta afectada por el impuesto de renta diferido

H. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Corporación tiene una obligación presente (de carácter legal o implícita por la entidad), como resultado de un suceso pasado;
- Es probable (es decir, existe mayor posibilidad de que se presente que de lo contrario) que la Corporación tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación; y
- Puede estimarse de manera fiable el importe de la deuda correspondiente.

I. Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados corresponden a todas las retribuciones que otorga la Corporación a sus empleados, estos beneficios serán reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado el servicio a cambio del derecho de recibir pagos futuros y un gasto cuando la Corporación ha consumido el beneficio económico procedente del servicio.

Los beneficios a empleados corresponden a salarios, prestaciones de ley, auxilios y bonificaciones. Estos son beneficios de corto plazo porque se reconocen y cancelan dentro del período contable.

J. Ingresos recibidos de terceros

Los ingresos recibidos de terceros son aquellos dineros que recibe la Corporación para la ejecución de proyectos específicos, donde la Corporación es administradora, líder, promotora u operadora de dichos recursos.

K. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios son medidos al valor razonable del activo recibido o por recibir, por la venta de bienes, prestación de servicios, donaciones y arrendamientos en el curso normal de los negocios, neto de descuentos, provisión por devoluciones, impuestos al valor agregado y otros impuestos.

Los ingresos se reconocen en el estado de resultados como tal cuando: (1) su importe puede medirse con fiabilidad; (2) es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluirán a la Corporación; (3) el grado de terminación de la transacción en la fecha del estado de situación financiera, puede ser medido con fiabilidad; (4) los costos ya incurridos en la venta del bien o prestación del servicio así como los que quedan por incurrir para completarlos, pueden ser medidos con fiabilidad; y (5) la Corporación ha transferido los riesgos y ventajas de tipo significativo derivado de la propiedad de los bienes.

Los ingresos por intereses de un activo financiero se reconocen cuando sea probable que la Corporación reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable. Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable.

Los ingresos por dividendos sobre inversiones se reconocen cuando la Corporación tiene el derecho sobre los mismos.

L. Costos y Gastos operacionales

Los costos y gastos operacionales reconocidos durante el periodo están constituidos por los desembolsos incurridos para la realización de las actividades vinculadas a la actividad de la Corporación. Incluye los gastos incurridos para los proyectos, donaciones, y demás erogaciones causadas en el desarrollo de las actividades de la Corporación.

M. Gastos de administración

Los gastos de administración comprenden las remuneraciones y compensaciones del personal, honorarios, mantenimiento, depreciaciones de propiedad planta y equipo y demás gastos necesarios para el funcionamiento de la Corporación.

N. Otros ingresos y gastos

Son los ingresos y gastos distintos de los relacionados con el giro de las operaciones de la Corporación.

O. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida y que no están en condiciones de poderse utilizar no están sujetos a depreciación o amortización y se someten anualmente a pruebas para pérdidas por deterioro de valor. Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a revisiones para pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede ser no recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro del valor por el importe por el que el importe en libros

del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costes para la venta y el valor en uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro el valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado.

La administración de la Corporación se encuentra en proceso de evaluar de forma detallada los efectos de las nuevas normas aplicables a la Corporación.

5. Administración de riesgos financieros

Factores de riesgo financieros

Las actividades de la Corporación la exponen a una variedad de riesgos financieros como son: Riesgo de mercado (incluido riesgo de tasa de cambio y riesgo de tasa de interés de mercado), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de la Corporación se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Corporación.

Riesgos de mercado

- Riesgos de cambio

Las actividades de la Corporación la exponen principalmente a riesgos financieros de cambio resultantes de la exposición con respecto al dólar de los Estados Unidos de América.

- Riesgo de crédito

Se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Corporación. Respecto de bancos e instituciones financieras, solo se acepta a instituciones cuyas calificaciones de riesgo independiente sean como mínimo de "A".

- Riesgo de Liquidez:

La Corporación mantiene una política de liquidez acorde con el flujo de capital de trabajo ejecutando los compromisos de pago a proveedores y entidades financieras de acuerdo con la política establecida, esta gestión se apoya con flujos de caja y presupuesto los cuales son revisados periódicamente permitiendo determinar la posición de tesorería para atender las necesidades de liquidez.

La Corporación maneja el riesgo de liquidez manteniendo facilidades financieras de créditos adecuados con proveedores entre 90 días y 180 días, y con entidades financieras que van entre 180 días hasta más de un año.

El siguiente cuadro analiza los pasivos financieros de la Corporación y netos por grupos de vencimientos comunes considerando la fecha del balance general hasta su vencimiento:

La Corporación no presenta riesgos de liquidez con proveedores ni con entidades financieras.

- Riesgo de tasa de interés

El riesgo de la tasa de interés para la Corporación surge de su endeudamiento con entidades financieras. El endeudamiento a tasas variables expone a la Corporación al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo.

Mediciones del valor razonable

Los valores razonables de los instrumentos financieros como acciones, inversiones en CDTs, Bonos, títulos, entre otros, son calculados usando precios de cotización dados por el mercado de valores.

6. Uso de estimados y juicios contables

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. La administración considera que las siguientes son las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en los próximos años:

- Valor razonable en instrumentos financieros

Se asume que el importe en libros menos la provisión por deterioro de valor de las cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable.

El valor razonable de los activos y pasivos financieros a efectos de su reconocimiento inicial y de presentación de información financiera se estima descontando los flujos contractuales futuros de efectivo al tipo de interés corriente del mercado del que puede disponer la Corporación para instrumentos financieros similares.

- Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de:

- i. Los terrenos, construcciones y edificaciones están sujeta a la estimación de los peritos a
- ii. valuadores de acuerdo al análisis técnico definido en los avalúos de inmuebles.
- iii. Para los demás propiedades, planta y equipo la determinación está sujeta a la estimación de la administración respecto de la utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada.

La Corporación revisa regularmente las tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto el nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

- Provisiones

La Corporación realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos.

Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

- Adopción por primera vez

Tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los primeros estados financieros separados preparados bajo NIF, con fecha de transición a NIF al 1 de enero de 2015. Los últimos estados financieros presentados bajo la normatividad anterior (Decreto 2649 y 2650 de 1993 y demás regulación vigente para entonces), fueron los correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2015.

De acuerdo con lo anterior, a continuación, se presenta la conciliación al 1 de enero de 2015 y al 31 de diciembre de 2015, del valor reportado del patrimonio de acuerdo a la normatividad anterior comparado con el patrimonio ajustado al nuevo marco normativo basado en las NIIF para Pymes.

De acuerdo con las consideraciones contables y las políticas administrativas no existieron situaciones que pusieran de manifiesto cambios en los excedentes netos reportados al 31 de diciembre de 2015 bajo la normatividad anterior.

De acuerdo con las excepciones en la sección 35 de las NIIF para Pymes, en el proceso de transición a las NIIF, no existieron situaciones que pusieran de manifiesto correcciones, ajustes o reclasificaciones identificadas que afectarían el patrimonio.

7. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo está representado en recursos en caja, depósitos disponibles en cuentas bancarias corrientes.

Durante los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019 estaba conformado por:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo				
Caja / Banco	Tipo	Nº Cuenta	31-dic.-2020	31-dic.-2019
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-43671-2	46,441,531.40	7,538,053.29
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-44449-2	5,000,000.00	5,000,000.00
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-44450-0	215,090,203.76	11,793,652.73
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-46272-6	1,568,847.70	3,953,394.11
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-47502-5	44,853,158.29	53,684.29
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-48999-2-814	32,457.62	2,457.62
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-49035-4-872	554.25	213,314.25
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-49037-0-900	100,000.20	50,000.20
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-49077-6-414	168,968.20	138,968.20
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-49078-4-944	91,651,246.00	91,651,246.00
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-49146-9-592	83,836.20	83,836.20
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-49149-3-589	83,436.20	53,436.20
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-49150-1	127,726,407.81	374,411.81
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-49272-3-415	93,234.49	63,234.49
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-49275-6-829	127,208.49	369,968.49
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-49296-2	48,964,067.00	3,422,037.00
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-49298-8	1,051,490.98	190,194.42
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-49299-6-537	-	-
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-49300-2-428	564,663.49	777,423.49
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-49301-0-613	98,216.49	68,216.49
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-49151-9	102,795,814.90	1,232,474.90
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-49152-7	239,882,117.60	157,158,211.48
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-49153-5	9,794,567.04	14,702,567.04
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-49154-3	6,067.37	3,910,369.56
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-49271-5	104,376.00	17,906,514.00
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-49148-5	55,926,503.09	862,471.00
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-88926-6	15,675,511.00	69,514,301.00
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-88927-4	855,353,493.22	1,167,784,884.44
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A		005-88999-3	13,976,974.00	1,297,638.00
Total			1,877,214,952.79	1,560,166,960.70
Caja / Banco	Tipo	Nº Cuenta	31-dic.-2020	31-dic.-2019
BANCOMPARTIR	AHORRO	1106-1047-000091	7,013,719.66	-
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A	AHORRO	005-78770-8	338,309,787.41	
ITAU- CORPBANCA COLOMBIA S.A	AHORRO	005-78771-5	20,088,434.11	
Total			365,411,941.18	-
Caja / Banco	Tipo	Nº Cuenta	31-dic.-2020	31-dic.-2019
BANCOMPARTIR	C.D.T		-	50,000,000.00
FIDUCIARA DE OCCIDENTE	C.D.T		50,000,000.00	50,000,000.00
Total			50,000,000.00	100,000,000.00

Los saldos no presentan partidas conciliatorias

Por situaciones propias del giro normal de las operaciones es preciso aclarar que es necesario hacer uso de recursos para cubrir obligaciones temporales de proyectos que desembolsan en periodos posteriores a la ejecución y posterior a presentación de informes financieros.

8. Cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar

8.a. Otras Cuentas por Cobrar – Proyectos

Corresponden al reconocimiento de los costos ejecutados de proyectos que han sido cubiertos con recursos propios de la Corporación y en proceso de reintegro por la agencia financiadora, así:

Cuentas por Cobrar Proyectos			
Tercero		31-dic.-2020	31-dic.-2019
<i>Gastos Ejecutados por Cobrar</i>		396,522,019.27	284,315,180.63
TOTAL		396,522,019.27	284,315,180.63

8.c Otras cuentas por cobrar corrientes

Las otras cuentas por cobrar están representadas anticipos a proveedores y/o contratistas para actividades de proyectos en ejecución. La Corporación considera que el valor en libros de las cuentas por cobrar se aproxima a su valor razonable.

Otras Cuentas por Cobrar Corrientes por anticipos			
Concepto	Tercero	31-dic.-2020	31-dic.-2019
A PROVEEDORES			
	Varios	8,244,598.00	2,367,000.00
POR ACTIVIDADES			
	Varios	954,362,140.33	803,859,309.71
CONVENIOS			
	Varios	27,063,561.00	(10,676,888.00)
Otros			
	Otros	235,984,530.66	572,753,367.96
TOTAL		1,225,654,829.99	1,368,302,789.67

9. Inversiones

Inversiones	31-dic.-2019	31-dic.-2018
APORTE SOCIEDAD	200,000,000.00	200,000,000.00
Total	200,000,000.00	200,000,000.00

Este valor esta compuesto por aporte a la sociedad Ozain Farmacopea Ancestral S.A.S

10. Propiedad, Planta y Equipo

El detalle de los activos al 31 de diciembre de 2020 está compuesto por:

Propiedad, Planta y Equipo							
	Costo	Terrenos	Construcciones	Vehículos	Muebles y	Equipo de cómputo	Total
Saldo al	31/012/2019	256,626,500	-	-	8,926,920	14,306,242	279,859,662
Compras							-
Traslados							-
Traslado a activos para la vent							-
Retiros							-
Saldo al	31-dic.-2019	256,626,500	-	-	8,926,920	14,306,242	279,859,662
Compras		-	609,818,941		-	-	609,818,941
Traslados							-
Traslado a activos para la vent							-
Retiros							-
Saldo al	31-dic.-2020	256,626,500	609,818,941	-	8,926,920	14,306,242	889,678,603

11. Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

El saldo de este rubro está compuesto por:

Cuentas Corrientes Comerciales y otras Cuentas por Pagar		
Concepto	31-dic.-2020	31-dic.-2019
Costos y Gastos por pagar	1,754,717,295.24	1,622,781,214.61
Otros acreedores	251,950,121.24	189,013,393.40
TOTAL	2,006,667,416.48	1,811,794,608.01

El plazo promedio tomado para cancelar las cuentas por pagar es menor de 30 días. La administración de la Corporación estima que las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar corresponden al valor razonable.

12. Pasivos por Impuestos Corrientes

El saldo de este rubro está compuesto por:

Cuentas por Pagar Corrientes por Impuestos			
<i>Tercero</i>	<i>Concepto</i>	<i>31-dic.-2020</i>	<i>31-dic.-2019</i>
		-	-
	RETENCION EN LA FUENTE	240,498,308.00	244,193,469.71
		-	-
TOTAL		240,498,308.00	244,193,469.71

13. Pasivos por pagar a convenios Corrientes

El saldo de este rubro está compuesto por

Cuentas por Pagar Corrientes por Pagar Convenios			
<i>Tercero</i>	<i>Concepto</i>	<i>31-dic.-2020</i>	<i>31-dic.-2019</i>
		-	-
	Convenios	366,530,657.08	183,740,375.44
		-	-
TOTAL		366,530,657.08	183,740,375.44

14. Otros Pasivos No Financieros No Corrientes

Corresponde a los saldos por los ingresos para ejecutar los proyectos de la Corporación y financiados por Agencias internacionales y nacionales, así:

Cuentas Corrientes Comerciales y otras Cuentas por Pagar			
Proyecto		31-dic.-2020	31-dic.-2019
08	FORD 2014 - 2015	19,269,613.00	19,269,613.00
11	SAIH	6,784,552.07	6,784,552.07
12	FUNDACION ROSA LUXEMBURGO	1,873,861.00	1,499,720.00
22	FONDO DE ACCION	(678,600.00)	(678,600.00)
23	CONVENIO MINISTERIO 814	72,768,103.38	72,768,103.38
24	CONVENIO MINISTERIO 815	4,903,451.21	4,903,451.21
25	CONVENIO MINISTERIO 817	1,500,000.00	1,500,000.00
26	CONVENIO MINISTERIO 818	445,873.00	445,873.00
27	CONVENIO MINISTERIO 871	32,194,760.10	32,194,760.10
28	CONVENIO MINISTERIO 872	78,082,869.75	78,082,869.75
29	CONVENIO MINISTERIO 899	823,157.90	823,157.90
30	CONVENIO MINISTERIO 900	61,081,499.80	61,081,499.80
32	SAHI 2016 -2017	(861,860.51)	(861,860.51)
33	FORD CENSO	9,795,239.00	9,795,239.00
34	CONVENIO MINISTERIO 991	510,030.35	510,030.35
35	APN SEGUNDA	(683.00)	(683.00)
36	CONVENIO MINISTERIO 944	19,129,700.10	19,129,700.10
38	FORD 2016 -2017	741,953.00	741,953.00
42	CONVENIO MINISTERIO 414	5,120,980.80	5,120,980.80
43	CONVENIO MINISTERIO 589	15,913,471.80	15,913,471.80
44	CONVENIO MINISTERIO 415	61,063,765.51	61,063,765.51
45	CONVENIO MINISTERIO 829	399,115,181.51	399,115,181.51
46	CONVENIO MINISTERIO 591	1,603,830.51	1,603,830.51
47	CONVENIO MINISTERIO 489	3,243,765.51	3,243,765.51
48	CONVENIO MINISTERIO 869	81,050,913.80	81,050,913.80
49	CONVENIO MINISTERIO 590	165,174.80	165,174.80
50	CONVENIO MINISTERIO 592	489,425,974.80	489,425,974.80
51	CONVENIO MINISTERIO 490	15,989.51	15,989.51
52	CONVENIO MINISTERIO 613	5,164,025.51	5,164,025.51
53	CONVENIO MINISTERIO 428	99,148,515.51	99,148,515.51
54	CONVENIO MINISTERIO 413	7,450,187.80	7,450,187.80
55	CONVENIO MINISTERIO 537	11,829,813.51	11,829,813.51
57	CONVENIO MINISTERIO 416	52,156,198.51	52,156,198.51
58	GUADAS	13,895,417.00	12,830,017.00
59	SHAI	(4,578,618.81)	-
60	R.R.I	17,456,497.00	17,456,497.00
61	FONDO ACCION	34,138,891.00	34,138,891.00
01	ADMINISTRACION	(231,686,339.64)	(231,686,339.64)
63	OPEN	(618,424.00)	(618,424.00)
66	SHAI 2018 -2019 NORAD	(8,236,411.74)	(0.15)
65	INFRAESTRUCTURA	1,648,926.00	1,648,926.00
68	FONDO TENENCIA	(0.52)	(0.52)
69	MADRE	(20,389,650.58)	(20,389,650.58)
70	FONDO TENENCIA 2018 -2019	(1,298,758,665.22)	(1,562,649,577.44)
71	FORD 2018 - 2019	(743,743,188.54)	(411,115,241.51)
72	CHEMONIS	(32,185,446.00)	(32,185,446.00)
73	INTERCAMBIO BRASIL	(105,542.94)	(594,273.81)
74	COMISION LA VERDAD	(20,390,000.00)	(20,390,000.00)
75	PENUD JEP	3,150,682.00	3,150,682.00
76	APN 2019	(0.81)	(0.81)
77	PNUD JEP 2	13,299,569.00	70,565,694.00
78	OPEN SOCIETH	(247,315,666.87)	(247,764,839.48)
80	FONDO ACCIONN URGENTE	2,063,291.00	(10,762,137.00)
81	PEACET DIRECT	(23,048,085.04)	(25,048,085.04)
82	APN 20	(30,113,511.72)	-
83	R.R.I	(86,582,689.09)	-
84	ICESI	(22,441,188.00)	-
86	ICESI	(92,920,035.00)	-
87	OIM	(27,413,050.00)	-
88	MADRE	21,000,000.00	-
89	OPERADOR LOGISTICO	(125,344,400.00)	-
90	PROPUESTA	(338,545,042.07)	-
TOTAL		(1,706,931,374.05)	(882,956,140.44)

15. Ingresos

Ingresos		
Concepto	31-dic.-2020	31-dic.-2019
FUNDACION REPRODEPAZ	719,889,000.00	-
HOSPITAL LUIS ALBANQUE DE LA PLATA	250,000,000.00	-
APORTES CONVENIOS	20,684,600.00	214,342,199.50
TOTAL	990,573,600.00	214,342,199.50

16 Gastos de Administración.

Los gastos al 31 de diciembre de la Corporación se detallan en los siguientes conceptos:

Gastos Operacionales Administración		
Concepto	31-dic.-2020	31-dic.-2019
HONORARIOS	524,662,068.00	52,628,200.00
IMPUESTOS	38,042,804.54	8,363,740.40
ARRENDAMIENTOS	11,680,000.00	21,129,154.00
SEGUROS	37,504.00	428,616.50
SERVICIOS	27,946,596.17	14,320,185.00
GASTOS LEGALES	1,022,199.00	1,784,878.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,169,534.00	10,562,395.00
ADECUACIONES E INSTALACIONES	6,570,950.00	1,225,514.00
GASTOS DE VIAJE	36,020,403.00	33,828,236.00
DEPRECIACIONES	-	-
OTROS	10,842,067.17	20,686,630.13
ACTIVIDADES PROYECTOS	-	-
IMPUESTO RENTA	-	-
TOTAL	659,994,125.88	164,957,549.03

Teniendo en cuenta las características de los proyectos desarrollados y las condiciones financieras de los cooperantes, en los cuales las asignaciones a los convenios de cooperación cambian de un año a otro, no hay una base comparativa en los gastos que permita homogeneidad en la consolidación de los gastos del año.

17 Otros Gastos

El saldo de este rubro está compuesto por:

Otros Gastos		
Concepto	31-dic.-2020	31-dic.-2019
GASTOS BANCARIOS	13,353,082.00	7,786,835.79
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,012,250.00	-
AJUSTE AL PESO	-	-
TOTAL	14,365,332.00	7,786,835.79



CORPORACION AGENCIA AFROCOLOMBIANA HILEROS
NIT 900.300.959 - 1
ESTADOS FINANCIEROS 2020 Y 2019