

Estados de situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	31 de diciembre	
		2019	2018
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivos y equivalentes en efectivo	<u>4</u>	606.555.481	569.281.567
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas	<u>5</u>	64.639.381	93.784.568
Otros activos no Financieros	<u>6</u>	11.652.624	11.028.750
Total Activos Corrientes		682.847.485	674.094.885
Activos no corrientes			
Propiedad Planta y Equipo	<u>7</u>	446.047.726	529.188,00
Otros Activos		14.678.133	-
Total Activos No Corrientes		460.725.859	529.188,00
TOTAL ACTIVOS		1.143.573.344	674.624.073

(Las notas que acompañan son parte integral de los estados financieros)


Wilson de Jesús Castañeda Castro
Representante Legal
CC 71,774,784

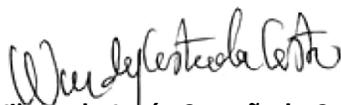

Dalida Sandoval Fonseca
Contador Público
T.P 236386 -T

Estados de situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	Notas	31 de diciembre	
		2019	2018
Pasivos Corrientes			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas	<u>8</u>	51.879.898	82.607.205
Pasivos por impuesto corrientes	<u>9</u>	7.000.000	5.830.000
Beneficios Empleados	<u>10</u>	24.534.617	26.839.244
Otros Pasivos	<u>11</u>	481.243.689	532.262.749
Total Pasivos Corrientes		564.658.204	647.539.198
PATRIMONIO NETO			
Fondo social		200.000	200.000
Reservas		482.090	482.090
Donaciones		537.420.000	
Guanacias acumuladas de periodos anteriores		26.402.785	21.012.017
Ganancias del periodo		14.410.265	5.390.767
Total Patrimonio neto		578.915.140	27.084.874
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO		1.143.573.344	674.624.073

(Las notas que acompañan son parte integral de los estados financieros)


Wilson de Jesús Castañeda Castro
Representante Legal
CC 71,774,784


Dalida Sandoval Fonseca
Contador Público
T.P 236386 -T

Estados de Resultados Integral

A diciembre 31 de 2019 y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	31 de diciembre	
		2019	2018
Ingresos			
Ingresos	<u>12</u>	2.289.283.336	1.646.658.025
Otros Ingresos	<u>12</u>	48.119.062	36.735.066
Total ingresos		<u>2.337.402.398</u>	<u>1.683.393.091</u>
Gastos			
Beneficios Empleados	<u>13</u>	- 488.515.465	- 432.806.144
Gastos Operacionales	<u>14</u>	- 1.764.493.226	- 1.194.647.035
Otros Gastos	<u>15</u>	- 62.983.443	- 44.719.145
Total Gastos		<u>- 2.315.992.133</u>	<u>- 1.672.172.324</u>
Ganancias antes de Impuestos		<u>21.410.265</u>	<u>11.220.767</u>
Impuesto a la Ganancia		<u>7.000.000</u>	<u>5.830.000</u>
GANANCIAS DEL AÑO		<u>14.410.265</u>	<u>5.390.767</u>

(Las notas que acompañan son parte integral de los estados financieros)



Wilson de Jesús Castañeda Castro
Representante Legal
CC 71,774,784



Dalida Sandoval Fonseca
Contador Público
T.P 236386 -T



Estado de Cambio en el Patrimonio

A diciembre 31 de 2019 y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		Fondo Social	Reservas	Donación	Excedentes Acumuladas	Excedentes del periodo	Total
	Nota						
Saldos al 31 de diciembre de 2018	16	<u>200.000</u>	<u>482.090</u>	<u>-</u>	<u>21.012.017</u>	<u>5.390.767</u>	<u>27.084.874</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2019	16	<u>200.000</u>	<u>482.090</u>	<u>537.420.000</u>	<u>26.402.784</u>	<u>14.410.265</u>	<u>578.915.139</u>

(Las notas que acompañan son parte integral de los estados financieros)

Wilson de Jesús Castañeda Castro
Representante Legal
CC 71,774,784

Dalida Sandoval Fonseca
Contador Público
T.P 236386 -T



**NOTAS O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018**
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

NOTAS 1. INFORMACION GENERAL

La **CORPORACION CARIBE AFIRMATIVO** es una entidad de derecho privado, sin ánimo de lucro y con fines de interés social. De duración indefinida y vigilada por la Gobernación del Atlántico. Fue constituida de acuerdo a las leyes colombianas, inicialmente con Acta No 01 del 30 de septiembre de 2009, de la Asamblea de Asociado cuyo domicilió inicial fue en Cartagena, posteriormente inscrita mediante Acta No 06 del 26 de Agosto de 2015 en la Cámara de Comercio de Barranquilla, bajo el número 40.004 del libro I cambio su domicilio a la Ciudad de Barranquilla.

Tiene con ámbito de operaciones todo el territorio Colombiano pero en especial toda la región Caribe.

Está regido por las normas, Leyes, Decretos, Circular Básica Jurídica, Circular Básica Contable y Financiera y sus Estatutos.

La entidad tiene por objeto: Promover en la Región del Caribe Colombiano una cultura de respeto a las diversidades sexuales e identidades de género a través del reconocimiento de los derechos humanos dado por Investigaciones Académicas, documentación de casos, formación en reconocimiento de Igualdad de derechos y la incidencia en políticas públicas y acciones afirmativas para la población de Lesbianas, Gays, Bisexuales, Transgeneristas e Intersex - LGBTI- en la Región del Caribe Colombiano.



NOTA 2. NORMATIVIDAD VIGENTE

Los Estados Financieros Comparativos NIIF: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujos de Efectivo y Estado Cambios en el Patrimonio, presentan las cifras correspondientes al año 2019, comparadas con el año 2018, dado que su período tiene la misma duración y guardan relación tanto en la estructura del plan de cuentas y dinámica, como también en la información financiera que permite hacer los comparativos para su análisis. De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 2706 y 2784 de diciembre de 2012, La CORPORACION CARIBE AFIRMATIVO está obligada a converger de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las normas internacionales de información financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés), tal y como las emite el IASB (International Accounting Standards Board). La CORPORACION CARIBE AFIRMATIVO pertenece al Grupo 2.

NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACION

La corporación tiene definido por los estatutos efectuar un corte de cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2019.

3.1. Unidad de Medida

La moneda funcional de registro y reporte, de acuerdo con las disposiciones legales, es el peso Colombiano.

3.2 PRINCIPIO DE CUASACION O DEVENGO

La Corporación prepara sus estados financieros, excepto para la información de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de Causación.

3.2. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

- Efectivo: Circulante en caja y depósitos a la vista de La CORPORACION CARIBE AFIRMATIVO (cuentas de ahorro, y fiducia) En la parte Bancaria la Corporación posee sus cuentas de ahorro en Bancolombia, en cada una de las cuales se consigna el recaudo para el manejo específico de los desembolsos que realizan los financiadores de cada convenio.
- Equivalentes al efectivo: Son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir y son usados por la corporación en la gestión de sus compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

- **3.3 Propiedad, Planta y Equipo**

La Corporación Caribe Afirmativo reconocerá como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan con las siguientes condiciones:

- a) El costo de la partida pueda medirse con fiabilidad (La información es fiable cuando es completa, neutral y libre de error).
- b) Se mantengan para su uso en la prestación de los servicios, o con propósitos administrativos.
- c) Activos tangibles
- d) Se esperan usar por más de un periodo.

3.4. Medición

La Corporación Caribe Afirmativo medirá un elemento de propiedad planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedad planta y equipo para La Corporación Caribe Afirmativo comprenderá:

- a) El precio de adquisición
- b) Se deducen los descuentos comerciales, las rebajas y los descuentos por pronto pago.



c) Costos directamente atribuibles a la ubicación del activo. Para La Corporación Caribe Afirmativo serán activos controlados aquellos cuyo costo de adquisición sea mayor a un (3) SMLMV.

3.4.1. Deterioro

La Corporación Caribe Afirmativo al cierre del ejercicio anual, o cuando tenga conocimiento de un hecho inusual, efectuará la evaluación del deterioro de su propiedad planta y equipo.

3.4.2 Revelación

La Corporación Caribe Afirmativo revelará cada categoría de elementos de propiedad, planta y equipo que se considere apropiada, según sus características y de acuerdo con la presentación de los estados financieros.

3.4.3 Presentación

La Corporación Caribe Afirmativo clasificará la propiedad planta y equipo, como activo no corriente dentro del estado de situación financiera.

3.5 Impuestos

3.5.1 Impuesto de Industria y Comercio

Impuesto municipal liquidado sobre el valor de los ingresos de la Corporación. La entidad es sujeta pasiva del impuesto de industria y comercio y agente retenedor del impuesto por los pagos hechos a sus proveedores y contratistas sujetos pasivos conforme a la reglamentación expedida por el Concejo Municipal.

3.5.2 Gravamen a los Movimientos Financieros

La Corporación es sujeto pasivo del gravamen equivalente al 4x1000 de los retiros de sus cuentas bancarias pudiendo marcar las cuentas para desembolso exclusivo de los cooperantes según excepción del impuesto que no estaría gravada. También es sujeto pasivo del gravamen sobre las transferencias realizadas para los pagos a proveedores y contratistas. El valor de dicha retención sobre los retiros de los ahorros es asumido por la corporación como un gasto.



3.5.3. Impuesto al Valor Agregado

La entidad es sujeto pasivo y por ende agente retenedor del mismo al régimen simplificado, El IVA pagado en la compra de bienes gravados se trata como gasto.

3.5.4. Información Exógena

La entidad reporta anualmente información exógena sobre sus ingresos, gastos, activos, pasivos, movimientos de cuentas de ahorro, saldos de ahorros, aportes, créditos, cuentas por cobrar y por pagar y demás información, a través de medios electrónicos a la DIAN y al Municipio conforme a los requerimientos técnicos y topes reglamentados anualmente por las autoridades competentes.

NOTA 4. Efectivo y Equivalente al Efectivo

Se mantienen recursos disponibles en la caja menor y en las cuentas bancarias para el pago de las obligaciones con los proveedores, contratistas y demás gastos operativos. Todos los bancos están debidamente conciliados. Los fondos fiduciarios a la vista, hacen parte del equivalente al efectivo y refleja el saldo a la fecha de corte.

Efectivos y Equivalentes	2019	2018	VARIACION
Caja	772.362	759.564	12.798
Bancolombia cuentas de ahorros	605.783.119	401.827.291	203.955.828
Derechos Fiduciarios	11.652.624	166.658.712	- 155.006.088
EFETIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	618.208.105	569.245.567	48.962.538

*saldos en las cuentas de los proyectos de la cooperación internacional

NOTA 5. Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Están representados en cuentas por cobrar a financiadores, anticipos por cobrar a proveedores, contratistas o legalizar alianzas de trabajo cooperativo, reclamaciones y la retención practicada por las entidades bancarias

Cuentas por cobrar Comerciales	2019	2018	VARIACION
Cientes	11.463.200*	11.463.200	-
Otras cuentas por Cobra			
Prestamos	-	22.420.598	22.420.598
Deudores	6.250.000**	-	6.250.000
Anticipos y Avances	45.751.439***	58.655.882	12.904.443
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	900.000	900.000
Retención en la Fuente	574.742	344.888	229.854
Reclamaciones	600.000	-	600.000
			-
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	64.639.381	93.784.568	29.145.187

*Cuenta por cobrar al municipio de Ciénaga proyecto.

** Cuenta por cobrar Unaid's Latin america & Caribe de proyecto.

*** Estos Anticipos presentan los siguientes saldos por ítems-

Cuentas	Saldo 2019	Observaciones
A proveedores	17.651.246	Comprende saldo por cobrar a Humanas, acdivoca, corsa
Contratista	25.426.924	Legalización de cuentas por cobrar personal caribe y otros
Trabajadores	2.673.270	Saldo pendiente Carolina Fonseca préstamo

NOTA 6. Otros Activos No Financieros

Están representados en los arriendos y servicios pagados por anticipados de las casas de Paz en los territorios donde se realizan los trabajos con la cooperación internacional.

Gastos Pagados por Anticipados	2019	2108	VARIACION
Arrendamiento	14.189.653*	11.028.750	3.160.903
servicios	488.480		488.480
Gastos Pagados por Anticipados	14.678.133	11.028.750	3.649.383

*Este rubro se incrementó, ya que el 2019, se firmó un nuevo contrato en casa de paz del Carmen de Bolívar y una de las cláusulas es el pago anticipado del canon.

NOTA 7. Propiedad Planta y Equipos - Activos intangibles

Está conformado por los equipos que posee La Corporación Caribe Afirmativo para el desarrollo y giro normal de sus operaciones. Se registran al costo de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta aplicado mensualmente.

No se ha podido efectuar el inventario de todos los activos, ya que no se ha contratado una firma de avalúo para efecto de exigencia de las Normas Internacionales como requisito de reconocimiento de los activos y su vida útil dentro de la organización y así de esta manera incorporara este rubro aquellos que se han obtenido mediante ejecución de proyectos y que, por las mismas disposiciones de estos, no era posible contabilizar como activo por la entidad.

En el 2019 se adquirió la propiedad donde actualmente estamos ubicados en la ciudad de Barranquilla, cra 60 No 58-70 Barrio Bellavista, mediante una donación dada por **Open Society**

Foundations, mediante la cual logramos adquiriré este predio en la dirección anteriormente mencionada. Y tener un espacio para ejecutar los proyectos sociales y fines de la organización.

Propiedad Planta y Equipo	2109	2108	VARIACION
Construcción y Edificación	450.044.749	0	450.044.749
Maquinaria y Equipo	1.041.000	1.041.000	-
Equipos de Oficina	10.203.269	10.203.269	-
Equipos de Computo	10.237.800	10.237.800	-
Depreciación Acumulada	- 25.479.092	- 20.952.881	- 4.526.211
Activos Fijos	446.047.726	529.188	445.518.538

NOTA 8 Cuentas Comerciales Por Pagar y Otras

Registra importes causados que corresponden a la vigencia y que a la fecha se encuentran pendientes de pago tales como proveedores, honorario, retenciones e impuestos y las obligaciones laborales estos son valores causados por costos y gastos incurridos en el desarrollo de las actividades a cargo de la entidad.

Cuentas Comerciales por pagar y otros	2109	2018	VARIACION
Costos y gastos por Pagar	33.837.203	67.985.768	- 34.148.565
Retención en la Fuente	5.830.000	4.391.000	1.439.000
Retención de industria y Comercio	1.559.495	1.049.440	510.055
Aporte y retenciones de Nómina	6.263.200	5.418.200	845.000
Acreedores Varios	4.390.000	3.762.797	627.203
Cuentas Comerciales por pagar y otros	51.879.898	82.607.205	- 30.727.307

NOTA 9. Pasivos por Impuestos Corrientes

Se deja causado la provisión de Impuesto de Renta del próximo año.

Pasivos por Impuesto de Renta	2019	2018	VARIACION
Impuesto de Renta	7.000.000	5.830.000	1.170.000
Pasivo de Impuesto de Renta	7.000.000	5.830.000	1.170.000

NOTA 10. Provisiones por Beneficios a Empleados

Expresan los saldos que tiene la Corporación con sus empleados con contratos laboral, el cual presentan los siguientes saldos a 31 de diciembre:

Provisiones por Beneficios Empleados	2019	2018	VARIACION
Cesantías Consolidadas	22.081.898	21.925.912	155.986
Intereses sobre Cesantías	2.452.719	2.631.117	178.398
Vacaciones	-	2.282.215	2.282.215
Provisiones por Beneficios Empleados	24.534.617	26.839.244	2.304.627

NOTA 11. Otros Pasivos

Son los ingresos recibidos para terceros (Cooperación internacional) que corresponden a la ejecución de los convenios suscrito con la CORPORACION CARIBE AFIRMATIVO. El cual presenta los siguientes saldos a la fecha de corte por ejecutar en la firma de los convenios de las diferentes entidades para los cuales el desembolso se pactó de manera anticipada.

Anticipos y Avances Recibidos	2109	2108	VARIACION
Open society Fundation (A)	-	325.741.671	- 325.741.671
Astraea Lesbian Foundation For Justice	-	11.212.097	- 11.212.097
Inter American Foundation	239.334.788	21.808.049	217.526.739
Municipio de Ciénega	-	11.463.193	- 11.463.193
Chemonics Internacional Ins Suc Colombia(A)	35.562.500,00	47.331.648	- 11.769.148
Ford	-	44.775.000	- 44.775.000
Instituto internacional sobre las Razas y Equidad	-	7.613.571	- 7.613.571
Aexcid (C)	80.509.102	62.317.529	18.191.573
Unadis Latin America & Caribbe	4.549.467	-	4.549.467
Alto comisionado de la Nación	30.002.993	-	30.002.993
Centro para la Justicia Transicional	76.505.691	-	76.505.691
Chemonics Internacional Ins Suc Colombia(B)	14.779.148	-	14.779.148
Total, de Anticipos y Avances Recibidos	481.243.689	532.262.758	- 51.019.069

Observaciones:

- (A) Saldo Proyecto de paz
- (B) Saldo Proyecto de JSP
- (C) Saldos de la continuación del proyecto de enterezas II

NOTA 12. Ingresos

Corresponden a los ingresos de los anticipos recibidos por la cooperación, intereses ganados, diversos y otros ingresos durante el año gravable 2019

Ingresos	2109	2108	VARIACION
Ingresos	2.289.283.336	1.646.658.025	642.625.311
Otros ingresos			-
Financieros	7.389.925	6.555.218	834.707
Recuperaciones	1.903.000	4.200.000	2.297.000
Diversos	184.093	21.114.884	20.930.791
Otros ingresos *	38.642.045	4.864.964	33.777.081
Total de Ingresos	2.337.402.398	1.683.393.091	654.009.307

*Este Rubro representa las cuentas Deterioradas del pasivo y aumento del activo en el ingreso. reconocimiento según estaderas internaciones para pymes; es decir cuando un pasivo desaparece o sufre un decremento de su valor, siguiendo la definición de ingresos en el Marco Conceptual Sección 2 del Estándar para Pymes.

NOTA 13. Beneficio Empleados

Representa los valores pagados y causados en la relación contratación laboral existente al servicio de la CORPORACION de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

Beneficios Empleados	2109	2108	VARIACION
Sueldos	296.962.868	274.527.310	22.435.558
Auxilio de transporte	1.843.608	3.054.306	- 1.210.698
Cesantías	25.820.657,0	22.251.302,0	3.569.355
intereses sobre cesantías	2.984.339,0	2.670.161,0	314.178
Primas de servicios	25.570.533,0	22.238.220,0	3.332.313
Vacaciones	12.941.880,0	18.131.610,0	- 5.189.730
Bonificaciones	-	2.157.400,0	- 2.157.400
Dotaciones	-	88.000,0	- 88.000
Aportes a ARL	7.265.100,0	6.382.346,0	882.754
Aporte EPS	37.263.980,0	22.824.633,0	14.439.347
Aportes a Pensión	48.561.700,0	33.166.117,0	15.395.583
Aporte de Caja de compensación	11.720.400,0	11.729.946,0	- 9.546
Aportes ICBF	8.790.200,0	8.039.133,0	751.067
Sena	8.790.200,0	5.359.460,0	3.430.740
Gastos Médicos	-	186.200,0	- 186.200
Total de Beneficios Empleados	488.515.465	432.806.144	55.709.321

Nota 14 Gastos de Operación o Ejecución

Estos gastos representan los valores pagados por la CORPORACION CARIBE AFIRMATIVO, por conceptos de la realización de las funciones administrativas generales y otras que son complementarias al desarrollo de su objeto social.

Gastos Generales	2109	2108	VARIACION
Honorarios	486.664.519	511.248.573	24.584.054
Impuestos	79.044.353	19.784.824	59.259.529
Arrendamientos	81.565.274	62.941.389	18.623.885
Servicios	184.551.761	174.325.189	10.226.572
Gastos legales	15.727.338	4.595.852	11.131.486
Mantenimientos y Reparaciones	370.000	27.122.456	26.752.456
Adecuaciones e instalaciones	32.531.176	1.552.619	30.978.557
Gastos de Viaje	468.868.936	184.733.052	284.135.884
Depreciaciones	4.526.211	3.276.087	1.250.124
Amortización	-	44.400	44.400
Diversos	409.720.130	205.022.594	204.697.536
Seguro	923.529		
Total Gastos generales	1.764.493.226	1.194.647.035	569.846.191

Explicación de las observaciones:

- (A) Los gastos del rubro de diversos corresponden a las erogaciones de dinero que se emplean para la compra de diversos elementos tales como: papelería en general, aseo, transporte para la movilidad de los ciudadanos y los refrigerios

NOTA 15. Otros Gastos

Representan los valores causados y pagados en que incurre la CORPORACION, por los servicios que requiere de las diferentes entidades financiera, con el fin de entender las necesidades de la operación y también encontramos los gastos de ejercicios anteriores.

Otros Gastos	2019	2108	VARIACION
Financieros	21.884.972	19.128.945,00	2.756.027
Gastos Extraordinarios	41.098.471	24.938.674,00	16.159.797
Gastos diversos		651.526,00	- 651.526
Total Otros Gastos	62.983.443	44.719.145,00	18.264.298

Nota 16. Patrimonio

Este rubro lo componen el fondo social, reservas, donaciones, excedentes acumuladas y los excedentes del periodo durante el año 2019.

En esta ocasión tuvimos una donación para la adquisición de nuestra sede en Barranquilla, mediante esta donación dada por **Open Society Foundation** pudimos adquirir y adecuar las instalaciones en nuestro lugar de trabajo y como está estipulado en nuestra acta de junta No 15 de 2019 Numeral 8, se invirtieron los excedentes acumulados.

Patrimonio	2019	2108	VARIACION
Fondo social	200.000	200.000,00	-
Reserva	482.090	482.090,00	-
Donación	537.420.000	-	537.420.000
Excedentes acumuladas	26.402.784	21.012.017	5.390.767
Excedentes del Periodo	14.410.265	5.390.767	9.019.498
Total Otros Gastos	578.915.139	27.084.874	551.830.265

Notas 17. Hechos Posteriores

Como representante legal, confirmo que a la fecha no se registran eventos subyacentes relevantes que pudieran afectar las cifras y hechos económicos de la CORPORACION CARIBE AFIRMATIVO contenidos en el presente informe, las cifras presentadas a ustedes en los estados financieros a 31 de diciembre de 2019, sin fiel copia de los libros, registros contables y relejan las transacciones y situaciones financieras al final del ejercicio.



Wilson de Jesús Castañeda Castro
Rep. Legal
CC 71,774,784



Dalida Sandoval Fonseca
Contador Público
T.P 236386 -T