

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

01 de marzo de 2019

Los suscritos Representante legal y Contador de la Corporación certificamos que los estados financieros consolidados de la Corporación al 31 de diciembre de 2018 y 2017 y por los periodos de doce meses terminados en esa fecha, han sido fielmente tomados de los libros, y han sido preparados aplicando para su elaboración el nuevo marco normativo de Información Financiera para microempresas y que presentan razonablemente la posición financiera a 31 de diciembre de 2018 y 2017, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

Todos los hechos económicos realizados por la corporación, durante el año terminado en 31 de diciembre de 2018 y 2017 se han reconocido en los estados financieros consolidados.


Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.

Todos los hechos económicos que afectan la Corporación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros consolidados.

La Corporación ha cumplido con todos los aspectos de acuerdos contractuales cuyo incumplimiento pudiesen tener un efecto sobre los estados Financieros.

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 a 31 de diciembre de 2018 y 2017.

  
**ALFREDO BATEMAN SERRANO**  
CC 7.603.655  
Representante Legal

  
**RENNE ANDRES TOVAR CORTES**  
CC 80.432.900  
Contador Público T.P. 212.639-T

**CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO**

NIT:900,919,501-9

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

(Valores expresados en pesos colombianos)

	NOTAS	31-dic-18	31-dic-17
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	105.590.646	50.726.680
Cuentas Comerciales por cobrar	5	49.396.639	79.603.521
Saldos a favor en impuestos	6	688.338	25.231.706
<b>Total activo corriente</b>		<b>155.675.623</b>	<b>155.561.907</b>
<b>Total Activo</b>		<b>155.675.623</b>	<b>155.561.907</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas comerciales por pagar	7	74.240.511	103.211.747
Pasivos por impuestos corrientes	8	2.009.000	0
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>76.249.511</b>	<b>103.211.747</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>76.249.511</b>	<b>103.211.747</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Aportes Inicial Fundadores		5.000.000	5.000.000
Reinversión de excedentes		2.306.871	0
Excedente (Deficit) del ejercicio		70.812.998	46.043.916
Excedente (Deficit) de ejercicios anteriores		1.306.244	1.306.244
<b>Total patrimonio</b>	9	<b>79.426.112</b>	<b>52.350.160</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>155.675.623</b>	<b>155.561.907</b>

**CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO**

NIT:900,919,501-9

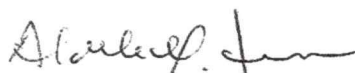
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

**COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

(Valores expresados en pesos colombianos)

	NOTAS	31-dic-18	31-dic-17
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ingresos por consultorias y Donaciones	10	427.337.245	667.250.010
Devoluciones en ventas	10	0	-58.567.042
<b>Total Ingresos por actividades ordinarias</b>		<b>427.337.245</b>	<b>608.682.968</b>
Costo de prestación de servicios	11	-325.177.284	-549.824.294
<b>Excedente bruto operacional</b>		<b>102.159.961</b>	<b>58.858.674</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>			
Gastos de Administración generales	12	-30.101.169	-23.514.020
<b>Excedente (Déficit) operacional</b>		<b>72.058.792</b>	<b>35.344.654</b>
Ingresos no operacionales	13	1.047.873	13.536.533
Gastos no operacionales	14	-2.293.667	-2.837.271
<b>Excedente (Déficit) neto antes de Impuestos</b>		<b>70.812.998</b>	<b>46.043.916</b>
Gasto estimado por obligaciones Fiscales		0	0
<b>Excedente Neto del ejercicio</b>		<b>70.812.998</b>	<b>46.043.916</b>

\*Las Notas 1 a 15 hacen parte integral de los Estados Financieros



**ALFREDO JOSE BATEMAN SERRANO**  
Representante Legal  
CC 7.603.655

  
**RENNE ANDRES TOVAR CORTES**  
Contador  
T.P. No. 212.639-T



Corporación Gestión Urbana para el Desarrollo  
Calle 93 bis # 19-40 oficina 406  
Teléfono (+57) 300 0414  
direccion@urbanpro.co  
www.urbanpro.co



**CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO**  
**NIT:900,919,501-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

(Valores expresados en pesos colombianos)

**NOTA 1. ENTE ECONOMICO**

La Corporación fue constituida el 22 de enero de 2014 mediante documento privado, como una Entidad Sin Animo de Lucro, bajo las leyes Colombianas, e inscrita ante Cámara de Comercio de Bogotá en marzo 03 de 2014, registrada con numero de matricula 90046154. No se encuentra disuelta y su vigencia es hasta el 22 de enero de 2034

**NOTA 2. OBJETO SOCIAL**

CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO es una Entidad Sin Animo de Lucro domiciliada en Bogotá, que tiene que objeto principal incidir en la capacidad de las ciudades y los territorios para gestionar su desarrollo a través del fortalecimiento de la gestión Pública; el diseño, la implementación y seguimiento de las políticas de desarrollo económico local y la generación de información e investigación urbanas, la creación de estrategias para el fortalecimiento de las finanzas públicas, la eficiencia del recaudo y la asignación eficiente del gasto, logrando así un mayor impacto social y redistributivo y entre otros la elaboración de investigaciones socioeconómicas de carácter sectorial y tematico, especialmente en economía urbana, economía industrial, mercado laboral, comercio exterior, desarrollo regional, gestión pública.

**NOTA 3. POLITICAS CONTABLES Y BASES DE LA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros de la Corporación, son considerados de propósito general, deben ser presentados a la Junta Directiva y a la Asamblea General de Asociados para su aprobación y sirven de base para la toma de decisiones, siguiendo las normas establecidas por la Ley 1314 de 2009 y sus decretos Reglamentarios, mediante los cuales se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento es para su expedición, se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento y se adopta el nuevo marco normativo establecido para incorporar y/o aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en ingles) en Colombia.

De acuerdo a las Leyes y decretos vigentes, la CORPORACIÓN GESTIÓN URBANA PARA EL DESARROLLO, siendo una Entidad Sin Animo de Lucro - ESAL y de acuerdo a las características para la clasificación de preparadores de Información Financiera, ésta se asimila a una Microempresa, y por tanto se encuentra dentro del Grupo 3 para efectos de aplicación de las NIIF, y aplica lo establecido en el Decreto 2706 de diciembre de 2012, el cual reglamenta la Ley 1314 sobre el marco normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 3.

**NORMAS DE VALUACIÓN**

A continuación se describen las principales políticas y practicas adoptadas por la Corporación en concordancia con la Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF

**a) Unidad monetaria**

La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la Corporación, para nuestro caso será el peso colombiano.

**b) Frecuencia de la Información**

La Corporación tiene definido por estatutos preparar y difundir un juego de estados financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre.

**c) Conversión de transacciones y saldos en moneda extranjera**

La transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio aplicables que esten vigentes en sus respectivas fechas. Al cierre de cada mes los saldos de las cuentas de Activos y Pasivos se ajustan a las tasas de cambio vigentes en esa fecha y las diferencias se llevan a resultados.

Cuando se trata de mercancía en transito la diferencia en cambio se carga como costo hasta el momento en que la mercancía importada se tiene en bodega disponible para la venta, a partir de ese momento esta diferencia en cambio se maneja como costo.



Corporación Gestión Urbana para el Desarrollo  
Calle 93 bis # 19-40 oficina 406  
Teléfono (+57) 300 0414  
direccion@urbanpro.co  
www.urbanpro.co

**CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO**  
**NIT:900,919,501-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

(Valores expresados en pesos colombianos)

**d) Equivalentes de Efectivo**

Para efectos de presentación del estado de flujos de Efectivo, las inversiones temporales se consideran equivalentes de efectivo, dado que pueden ser fácilmente convertibles en efectivo. El estado de flujos de efectivo es elaborado utilizando el método directo.

**e) Clasificación de activos y pasivos**

Los Activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de ese tiempo, no corrientes.

**f) Inversiones**

Las inversiones se reconocen y se registran por su costo histórico o precio de adquisición y se expresan a su valor actual o a precios de mercado atendiendo a su clasificación.

La Clasificación y contabilización de las inversiones se realiza de la siguiente manera:

- Las inversiones de deuda o que incorporen derechos de deuda (renta fija) son clasificadas como inversiones negociables. Estas inversiones se registran inicialmente al costo y mensualmente se ajustan a su valor de mercado con cargo o abono a resultados, según sea el caso. El valor de mercado de estas inversiones se determina por el valor presente de flujos futuros de capital e intereses descontados a una tasa de interés de mercado, calculada de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia Financiera de Colombia.
- Las Inversiones en acciones o participaciones de capital baja o mínima bursatilidad o las que no se coticen en la bolsa de valores, son clasificadas como inversiones no negociables. Las inversiones de renta variables son registradas al costo más el valor de los dividendos recibidos en acciones. Si al cierre del ejercicio el valor intrínseco de las inversiones es superior a su valor en libros, se registra un abono a la cuenta de valorizaciones con una contrapartida al superávit por valorizaciones en el patrimonio. En caso contrario se revierten las valorizaciones existentes hasta agotarlas y más allá de estas se registra una provisión con cargo al estado de resultados.
- Las carteras Colectivas se actualizan mensualmente a valor de mercado de acuerdo con la rentabilidad

**g) Deudores**

Los deudores representa derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales de la Corporación tales como: I) prestación de servicios

Los activos y pasivos se presentarán y revelarán en corrientes y no corrientes.

Los deudores representa derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales de la Corporación tales como: I) prestación de servicios y venta de bienes a crédito; II) Uso de activos por parte de terceros cuyo pago de la retribución se recibe a crédito; III) Dineros entregados en mutuo a terceros, empleados o accionistas, IV) Dineros entregados a terceros en calidad de anticipos para futuras adquisiciones de bienes o servicios o el pago de impuestos, V) Pagos efectuados por la Corporación por cuenta de terceros y VI) cualquier otro derecho a su favor resultante de operaciones diversas y todos aquellos conceptos que representen para la Corporación flujos de efectivo futuros y cuyos cobros son determinables.

Su reconocimiento se hace en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: I) Que el servicio o bien haya sido entregado a satisfacción del deudor, II) Que el valor sea cuantificables, III) Que sea probable obtener el recaudo de dichos dineros o su aplicación.

La Corporación reconoce provisiones para riesgos de pérdida de los saldos deudores, basados en la evaluación técnica que permita determinar la contingencia de pérdida o riesgo para la Corporación, por la eventual insolvencia de deudor, siempre y cuando su valor sea cuantificable. La evaluación incluye aspectos como dificultades financieras, incumplimientos, situaciones con sucursales y edad de la cartera.

Para los grupos de deudores para los cuales no se lleve a cabo un análisis individual de recuperabilidad o que no represente riesgo de irrecuperabilidad individualmente, se efectúa una evaluación de su riesgo en forma general.

**h) Inventarios**

Los inventarios se registran al costo.

Se registran como inventarios los elementos de consumo regular, los repuestos, materiales y otros elementos de consumo.

Los repuestos, materiales y otros elementos de consumo son valorados con base en el método de promedio ponderado, y los inventarios en tránsito con base en el método de valores específicos.

Al final de cada año si el valor neto de realización es inferior a su costo, se reconocen provisiones por la diferencia.



**URBANPRO**  
CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO

Corporación Gestión Urbana para el Desarrollo  
Calle 93 bis # 19-40 oficina 406  
Teléfono (+57) 300 0414  
direccion@urbanpro.co  
www.urbanpro.co



**CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO**  
**NIT:900,919,501-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

(Valores expresados en pesos colombianos)

Los inventarios considerados obsoletos, según criterios técnicos, son dados de baja con cargo a los resultados del periodo.

**i) Propiedad, Planta y Equipo y depreciación**

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, el cual incluye adicionalmente:

- Gastos financieros sobre pasivos contratados para su adquisición, hasta que se encuentren en condiciones de utilización.
- Ajustes por inflación
- Diferencia en cambio sobre operaciones de financiamiento en moneda extranjera contratadas para financiar su construcción.

Las ventas y retiros se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta, el costo neto ajustado y las provisiones, de existir, se llevan a resultados.

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado según el método de línea recta, con base en la siguiente vida útil probable de los activos:

Construcciones y Edificaciones

Muebles y equipo de oficina

Maquinaria y equipo

Equipo de comunicación y computo

Equipo de transporte

Las diferencias entre la depreciación contable y fiscal se contabilizan como depreciación diferida.

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico y los mantenimientos mayores se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento rutinario y reparaciones se cargan a resultados en el momento en que se incurre en ellas. Se reconocen con cargo a resultados los defectos entre la valorización económica determinada técnicamente de los activos, sobre su costo neto en libros.

Se registran como construcciones en curso todos los costos directamente relacionados con proyectos desde su etapa de desarrollo, entendida esta desde el momento en que se establece la viabilidad técnica, y económica de un proyecto. Los costos en la etapa de investigación son registrados en los resultados del ejercicio en que

**i) otros activos**

Los otros activos comprenden.

- Los gastos pagados por anticipado que incluyen principalmente primas de seguros y comisiones de financiación que son amortizadas en forma lineal en el tiempo en que se obtiene sus beneficios.
- Los cargos diferidos que incluyen los costos indirectos necesarios para la construcción de proyectos futuros, los cuales se amortizan a partir de la entrada en operación de los mismos y por un periodo en año acorde a la magnitud y duración de cada proyecto.
- El impuesto diferido que se genera de las diferencias temporales entre el gasto contable y fiscal de pensiones de jubilación y provisiones.
- Intangibles constituidos principalmente por licencias y software que son amortizados por el método de línea recta con base en una vida útil que oscila entre 3 y 6 años. Servidumbres adquiridas para el desarrollo de los proyectos productivos, considerados de vida útil finita y se amortizan en un periodo de 50 años.
- Los derechos en fideicomisos que se actualizan mensualmente en forma proporcional a la participación en los mismos y las variaciones reportadas por el Fiduciario.
- Bajo la denominación de leasing financiero se incluye el valor de los derechos en contratos de arrendamiento financiero suscritos con entidades financieras más los intereses asociados a los activos en forma de financiación.

**k) Valorizaciones (Desvalorizaciones)**

Las valorizaciones (desvalorizaciones), que forman parte del activo y patrimonio, incluyen:

- Excesos de la valorización económica determinada técnicamente de los activos, sobre su costo neto en libros, en la fecha de su valorización, diferencias entre el valor neto de reposición y/o valor comercial, determinado por avalúos de reconocido valor técnico y el valor neto en libros de las propiedades, planta y equipo, diferencias entre el costo de las inversiones y su valor de realización.
- La valorización económica de los principales componente del activo debe hacerse periódicamente y el registro debe quedar en el periodo contable respectivo, salvo que se observen situaciones de mercado que indique que los valores reconocidos puedan tener cambios significativos. Los estudios se realizan por peritos con base en estudios técnicos.
- Exceso del valor intrínseco de inversiones patrimoniales sobre su costo neto en libros.

**i) Operaciones de financiamiento**

- Corresponden a obligaciones contraídas por la Corporación provenientes de establecimientos de crédito, de instituciones financieras o por la colocación de bonos. El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación o al valor nominal de los bonos; los gastos financieros que no incrementan el capital se registran por separado.
- También incluye el valor presente de los cánones futuros pagaderos en los contratos de leasing financiero

**CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO**  
**NIT:900,919,501-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

(Valores expresados en pesos colombianos)

**m) cuentas por pagar**

Representa obligaciones con cargo de la Corporación, originadas en bienes o servicio recibidos. También incluye los recursos recibidos por parte de terceros con una destinación específica. Estos recursos son controlados en forma separada y los rendimientos generados se registran como mayor valor de la obligación.

**n) obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales corresponden a los pasivos que la Corporación tiene por concepto de las prestaciones legales y extralegales con sus empleados, se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

**o) Pasivos estimados**

Los pasivos estimados comprenden las provisiones constituidas para el cumplimiento de obligaciones para las cuales aún se tiene algún grado de incertidumbre en cuanto a su materialización o valor final, tales como son las provisiones para el impuesto sobre la renta y complementarios, contingencias por procesos legales con alta probabilidad de ocurrencia, provisiones para el reconocimiento de la fidelidad de clientes y prestaciones sociales no consolidadas.

Las provisiones del impuesto de renta y complementarios se determina con base en estimaciones y depuraciones de los resultados de la Corporación en consideración a las normas tributarias vigentes.

La estimación por prestaciones sociales se ajusta periódicamente de acuerdo con las obligaciones causadas a favor de los empleados, pero para las cuales aún faltan elementos para su consolidación como un pasivo real. Los pasivos estimados por contingencias corresponden a obligaciones probables pero sobre los cuales se tiene algún grado de incertidumbre frente a su valor final o materialización.

**p) Otros pasivos**

En otros pasivos se incluyen recaudos a favor de terceros, ingresos recibidos por anticipado y créditos diferidos.

Se contabiliza como impuesto diferido crédito el efecto de las diferencias temporales entre las partidas contables y fiscales como producto del reconocimiento de ingresos, costos y gastos en periodos diferentes. Particularmente se registra entre la base contrale y la base fiscal del gasto por depreciación de edificaciones, plantas y ductos, maquinaria y equipo y la amortización de intangibles, cuyo efecto implica el pago de un menor impuesto en el año corriente, calculado a tasa actuales, siempre que exista una expectativa razonable

**q) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos provenientes de ventas se reconocen durante el periodo contractual o cuando se prestan servicios. Los costos y gastos se registran con base en causación.

**r) Impuesto sobre la renta y Complementarios**

Las Entidades Sin Ánimo de Lucro son consideradas como contribuyentes del régimen Especial. Los contribuyentes del régimen especial pagan un 20% sobre la renta líquida gravable, a menos que cumplan con las condiciones de ser exentos como entidades sin ánimo de lucro.

En términos generales el proceso de depuración de la renta líquida gravable permite deducir no solo los gastos, sino también las inversiones hechas en cumplimiento del objetivo, os gastos para ser deducibles deben ser procedentes, si con costos y gastos con relación de causalidad y siempre que sean reales y proporcionados. Los ingresos gravables son aquellos que obtiene la entidad en cumplimiento de sus objetivos, no liquidan impuesto a la riqueza, no tiene derecho a utilizar el Beneficio de Auditoria, pueden tener pérdidas fiscales y compensarlas, pueden hacer donaciones a otras entidades sin ánimo de lucro. Cuando estas entidades no cumplan las condiciones señaladas, se asimilaran a sociedades limitadas.

**s) Contingencias**

Ciertas contingencias producto de procesos legales, pueden existir a la fecha de emisión de los estados financieros, las cuales pueden resultar en una pérdida para la corporación pero únicamente serán resueltas en el futuro cuando uno o más que esto suceda o puedan ocurrir. Tales contingencias son estimadas por los administradores de la corporación y sus asesores legales. La estimación de las contingencias necesariamente envuelve un ejercicio de juicios diez materias de opinión. En la estimación de contingencia de pérdida en procesos legales que están pendientes en contra de la corporación, los asesores evalúan, entre otros aspectos, los méritos de los reclamos, la jurisprudencia, los tribunales al respecto y el estado actual de los procesos.



**CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO**  
**NIT:900,919,501-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

(Valores expresados en pesos colombianos)

Una contingencia pasiva de registradas como un pasivo estimado, afectando los resultados del ejercicio, cuando un proceso de es fallado en contra de la corporación en primera estancia o los asesores legales estiman en alta probabilidad de pérdida, lo que ocurra primero.

**t) Uso de estimaciones**

Para la preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, se requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados por dichos periodos. El resultado final de ciertos asuntos podría diferir de estas estimaciones.

**u) Importancia relativa y Materialidad.**

La presentación de los hechos económicos se hace acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de su revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a una cuantía por naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, inicie en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio buenos resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales se considera como material toda partida que supere el diez por ciento con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

**NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

	<b>31-dic-18</b>	<b>31-dic-17</b>
<b>Efectivo y Equivalentes de efectivo disponible</b>		
Caja general	588.259	104.193
Banco Davivienda Cuenta No. 006200735576	105.002.387	50.622.487
	<u><b>105.590.646</b></u>	<u><b>50.726.680</b></u>

A 31 de diciembre el efectivo disponible esta representado en dinero en caja y en bancos. El efectivo en caja y bancos se miden al costo de la transacción.

Las transacciones en moneda extranjera se reconocen a su equivalente en moneda de curso legal, al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas.

**NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR**

	<b>31-dic-18</b>	<b>31-dic-17</b>
Deudores Nacionales por Servicios (1)	48.396.639	770.000
Convenios y contratos de colaboración	0	27.533.521
	<u><b>48.396.639</b></u>	<u><b>28.303.521</b></u>
Cuentas por cobrar cuotas de sostenimiento (2)	1.000.000	2.000.000
	<u><b>1.000.000</b></u>	<u><b>2.000.000</b></u>
Cuenta por cobrar Localidades	0	49.300.000
	<u><b>0</b></u>	<u><b>49.300.000</b></u>
<b>Total Cuentas por cobrar</b>	<u><b>49.396.639</b></u>	<u><b>79.603.521</b></u>

Las cuentas por cobrar a 31 de diciembre, no superan los 30 días de vencimiento.

1. Corresponde a la cuenta por cobrar a la Caja de Compensación Colsubsidio
2. Corresponde a las cuotas de sostenimiento (aportes), aprobados en la Asamblea General celebrada en el mes de marzo de año 2017.



Corporación Gestión Urbana para el Desarrollo  
 Calle 93 bis # 19-40 oficina 406  
 Teléfono (+57) 300 0414  
 direccion@urbanpro.co  
 www.urbanpro.co

**CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO**  
**NIT:900,919,501-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

(Valores expresados en pesos colombianos)

<b>NOTA 6. ANTICIPO Y/O SALDOS A FAVOR EN IMPUESTOS</b>	<b>31-dic-18</b>	<b>31-dic-17</b>
Saldo a favor en declaración de renta (1)	0	1.716.000
Retención en la fuente por renta en la prestación de Servicios (2)	688.338	18.940.706
Retención en la fuente por ventas de servicios profesionales (3)	0	4.575.000
	<u>688.338</u>	<u>25.231.706</u>
<b>Total Anticipo y/o Saldos a favor en impuestos</b>	<u><b>688.338</b></u>	<u><b>25.231.706</b></u>

- Los saldos a favor generados en las declaraciones de renta año 2016 y 2017, fueron solicitados en devolución a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, y estos fueron admitidos mediante la resolución No. 6713 del 11 de oct del 2018, efectivamente consignados en la cuenta de ahorros de la Corporación.
- Corresponde a las retenciones en la fuente al impuesto a la renta y complementarios, que efectuaron en los diferentes contratos de asociación y cooperación, dentro del 5 Foro Urbano ONU Habitat. Este valor representa la retención efectuada por el Departamento de Santander.

<b>NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR</b>	<b>31-dic-18</b>	<b>31-dic-17</b>
<b>Honorarios</b>		
Honorarios	31.752.000	34.978.000
<b>Servicios</b>		
Técnicos	30.048.686	2.998.000
Otros	1.011.825	61.083.689
<b>Otros</b>		
Alfredo Bateman	0	2.282.058
<b>Retención en la fuente</b>		
Retenciones por pagar (1)	10.250.000	737.000
<b>Retención en la fuente de ICA</b>		
Retención de ICA por pagar Bogotá (1)	1.178.000	1.133.000
<b>Total Cuentas comerciales por pagar</b>	<u><b>74.240.511</b></u>	<u><b>103.211.747</b></u>

Las cuentas por pagar se registran por el valor expresado en la factura o documento equivalente. Se revelará el monto de las cuentas por pagar comerciales a la fecha, la composición de las cuentas por pagar separándolas por su origen operacional como proveedores, gastos por pagar y otras. La Corporación clasifica las cuentas por pagar como pasivos corrientes si su vencimiento es inferior a 12 meses, en el caso contrario se clasifican como activos no corrientes. La Corporación mantendrá la clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que, tras un cambio importante en la naturaleza de las actividades se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación o clasificación.

- Corresponde a los valores netos a pagar por retenciones de impuestos Nacionales y Distritales efectuados a los prestadores de servicios, los cuales fueron efectivamente presentados y pagados dentro de los tiempos establecidos por la Ley.

<b>NOTA 8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>31-dic-18</b>	<b>31-dic-17</b>
<b>Impuesto a de Renta</b>		
Impuesto de Renta (1)	0	0
Vigencia fiscal Anterior	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Impuesto a las Ventas</b>		
IVA por pagar (2)	2.009.000	0
	<u>2.009.000</u>	<u>0</u>
<b>Total pasivos por Impuestos Corrientes</b>	<u><b>2.009.000</b></u>	<u><b>0</b></u>

La Corporación a 31 de diciembre de 2017, no presenta saldos por pagar por concepto de Impuesto de Renta y Complementarios.

- La Corporación no apropia ningún valor por Impuesto a la Renta y Complementarios. De acuerdo al Art. 358 ET. Modificado por el Art 150 de la ley 1819 de 2016, Exención sobre el beneficio neto o Excedente
- La Corporación presenta un valor a pagar por impuesto a las ventas, generado en el último cuatrimestre del año 2018.



**CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO**  
**NIT:900,919,501-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

(Valores expresados en pesos colombianos)

**NOTA 9. PATRIMONIO**

	31-dic-18	31-dic-17
El Capital Social esta representado por los aportes no reembolsables hechos por los asociados Fundadores.		
Aportes iniciales Fundadores	5.000.000	5.000.000
Reinversión de Excedentes (1)	2.306.871	0
<b>Total Aportes fundadores</b>	<b>7.306.871</b>	<b>5.000.000</b>
<b>Excedentes retenidos</b>		
Año 2015	-9.000	-9.000
Año 2016	1.315.244	1.315.244
Año 2017	0	46.043.916
Año 2018	0	0
<b>Total Excedentes retenidos</b>	<b>1.306.244</b>	<b>47.350.160</b>
<b>Total Patrimonio</b>	<b>8.613.115</b>	<b>52.350.160</b>

El patrimonio de la Corporación se podrá incrementar: 1) Con los excedentes resultantes de las diferentes actividades que se realicen, ya sea con recursos propios o por la prestación de servicios o Ingresos por aportes o donaciones. 2) también podrá se Incrementar el patrimonio de la Corporación, si para ello se recibe una donación en dinero o en especie, con una destinación específica.

- Los excedentes generados en el año 2017, fueron apropiados dentro del patrimonio, como fondos restringidos para reinversión según acta de Asamblea General celebrada en el mes de marzo del año 2018. El saldo representa el valor pendiente por ejecutar según presupuesto.

**NOTA 10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	31-dic-18	31-dic-17
<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>		
Donaciones en efectivo	18.100.212	1.300.000
Actividades de asociación	367.220.226	483.639.084
Honorarios por servicios prestados	42.016.807	182.310.926
<b>Sub - total</b>	<b>427.337.245</b>	<b>667.250.010</b>
Devolucion servicios prestados	0	-3.500.000
Devolución Contratos de Asociación	0	-55.067.042
<b>Sub - total</b>	<b>0</b>	<b>-58.567.042</b>
<b>Sub - total</b>	<b>427.337.245</b>	<b>608.682.968</b>

Los ingresos de la Corporación están representados principalmente por la prestación de servicios y/o contratos de colaboración celebrados en el desarrollo de su objeto social.

Las Donaciones fueron efectivamente consignadas en la cuenta bancaria de la Corporación, y se reflejan como un ingreso dando cumplimiento a la normativa vigente.

**NOTA 11. COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS**

	31-dic-18	31-dic-17
<b>Honorarios</b>		
Apoyo en proyectos	252.347.001	126.693.361
<b>Impuestos</b>		
Estampillas	3.634.510	10.457.829
Impuesto de Renta	5.428.706	0
Impuesto Industria y comercio	1.343.550	886.658
Impuesto a las Ventas	19.065	27.154.845
<b>Arrendamientos</b>		
Arrendamientos oficina	0	0
Equipo de computación	0	3.361.000
Otros	0	448.000
<b>Seguros</b>		
Polizas de Cumplimiento	481.379	839.473
<b>Servicios</b>		
Asistencia tecnica	38.830.153	296.690.435
Correo	0	244.249
Transporte	0	190.200
Publicidad Propaganda	615.030	46.584.551

**CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO**  
**NIT:900,919,501-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

(Valores expresados en pesos colombianos)

<b>Gastos de viaje</b>		
Alojamiento y Manutención	9.524.400	2.988.599
Pasajes aereos	12.953.490	19.470.253
<b>Diversos</b>		
Gastos de promoción	0	11.476.119
Elementos varios	0	37.000
Papeleria	0	578.745
Taxis y buses	0	111.000
Varios	0	1.611.977
<b>Total</b>	<b><u>325.177.284</u></b>	<b><u>549.824.294</u></b>

Los costos están representados por las erogaciones necesarias causadas para la ejecución de cada uno de los contratos de asociación y de los servicios prestados en el desarrollo del objeto social y, en concordancia a la normatividad vigente.

**NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACION**

	<b>31-dic-18</b>	<b>31-dic-17</b>
<b>Honorarios</b>		
Asesoría Contable (1)	2.250.000	9.311.344
Apoyo administrativo (1)	6.000.000	0
<b>Impuestos</b>		
Gravamen a los movimientos Financieros GMF (4*1000)	1.423.038	2.296.680
<b>Arrendamientos</b>		
Oficina 406 (1)	19.256.000	4.600.000
<b>Servicios</b>		
Energía (1)	0	26.000
Acueducto (1)	0	0
Internet (1)	137.880	111.981
Correspondencia	32.300	251.700
<b>Legales</b>		
Registro mercantil (1)	0	335.000
Registro de Proponentes (1)	0	493.000
Certificados en línea	50.200	15.600
<b>Mantenimientos</b>		
Oficina 406	41.650	0
<b>Diversos</b>		
Aseo y cafetería	120.000	58.835
Utiles, papelería y fotocopias	492.801	4.608.754
Transpotes	37.300	0
Otros	260.000	1.405.126
<b>Total</b>	<b><u>30.101.169</u></b>	<b><u>23.514.020</u></b>

Los gastos incluyen tanto los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la Corporación, así como las pérdidas.

Los gastos están representados por las erogaciones necesarias causadas dentro del giro ordinario de las actividades de la Corporación y la prestación de servicios para el desarrollo de su objeto social.

- Los gastos de Asesoría Cotable, apoyo administrativo, arredamiento oficina, Servicios publicos y registro mercantil y de proponentes, fueron ejecutados con los excedentes de año 2017, según presupuesto apobado Asamblea General del mes de marzo del 2018, en virtud del desarrollo del objeto social de la Corporación, en concordancia con la normatividad legal vigente. La diferencia se refleja en los resultados del ejercicio 2018



Corporación Gestión Urbana para el Desarrollo  
 Calle 93 bis # 19-40 oficina 406  
 Teléfono (+57) 300 0414  
 direccion@urbanpro.co  
 www.urbanpro.co



**CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO**  
**NIT:900,919,501-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

(Valores expresados en pesos colombianos)

**NOTA 13. INGRESOS NO OPERACIONALES**

	31-dic-18	31-dic-17
<b>Ingresos No operacionales</b>		
Rendimientos financieros (1)	106.435	36.533
Diferencia en cambio (2)	931.096	36.533
Cuotas de sostenimiento	0	3.000.000
Aportes restringidos	0	10.500.000
Ajustes contables en liquidación de impuestos (3)	10.342	0
<b>Total</b>	<b><u>1.047.873</u></b>	<b><u>13.573.066</u></b>

La Corporación presenta los ingresos no operacionales en el Estado de Resultados Integral como una partida por separado.

1. Ingresos resultado de los rendimientos financieros causados en la cuenta de ahorros de la Corporación, en la cuenta de ahorros del Banco Davivienda
2. El valor generado dentro del proyecto KFW
3. El valor generado por ajustes contables, en la liquidación del impuesto a las ventas del tercer cuatrimestre y de las retenciones de impuestos nacionales y distritales del año gravable 2018.

**NOTA 14. GASTOS NO OPERACIONALES**

	31-dic-18	31-dic-17
<b>Financieros</b>		
Costo sucursal virtual	613.022	413.336
Cuotas de manejo por tarjetas	138.400	67.000
Comisiones	534.390	816.738
Intereses de mora	2.000	18.000
Diferencia en Cambio (1)	1.005.855	70.759
<b>Extraordinarios</b>		
Gastos de Ejercicios anteriores	0	264.000
Impuesto de Ind y Comercio	0	55.671
Impuesto de renta	0	431.000
Otros	0	62.767
<b>Diversos</b>		
Sanciones, Multas	0	638.000
<b>Total</b>	<b><u>2.293.667</u></b>	<b><u>2.837.271</u></b>

La Corporación presenta los gastos no operacionales en una partida por separado en el Estado de Resultados Integral, y representan toda aquellas erogaciones que se desprenden del giro ordinario de las actividades.

1. El gasto por diferencia en cambio se genero dentro del proyecto de Localidades.

**CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO**  
**NIT:900,919,501-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

(Valores expresados en pesos colombianos)

**NOTA 15. INFORMACION FINANCIERA**

En cumplimiento a disposiciones legales contenidas en el artículo 291 del código de Comercio a continuación se los siguientes Indicadores Economicos

	<b>31-dic-18</b>		<b>31-dic-17</b>	
<b>LIQUIDEZ</b>				
Activo Corriente	\$ 155.675.623	=	\$ 155.561.907	=
Pasivo Corriente	\$ 76.249.511	=	\$ 103.211.747	=
		2,04		1,51
<b>NIVEL DE ENDEUDAMIENTO TOTAL</b>				
Total Pasivo	\$ 76.249.511	=	\$ 103.211.747	=
Total Activo	\$ 155.675.623	=	\$ 155.561.907	=
		0,49		0,66
<b>RAZON DE COBERTURA DE INTERES</b>				
Excedente operacional	\$ 72.058.792	=	\$ 35.344.654	=
Gastos Intereses	\$ 2.293.667	=	\$ 1.385.833	=
		31,42		25,50
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>				
Activo Corriente	\$ 155.675.623	=	\$ 155.561.907	=
Menos Pasivo Corriente	\$ (76.249.511)	=	\$ (103.211.747)	=
		79.426.112		52.350.160
<b>CAPITAL REAL DEL PROponente</b>				
Capital Social Pagado	\$ 5.000.000	=	\$ 5.000.000	=
+ Reserva Constituida	\$ -	=	\$ -	=
+ Utilidades retenidas	\$ 2.306.871	=	\$ -	=
+ Utilidad del ejercicio	\$ 72.058.792	=	\$ 35.344.654	=
		79.365.662		40.344.654
<b>RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO</b>				
Excedente operacional	\$ 72.058.792	=	\$ 35.344.654	=
Patrimonio	\$ 79.426.112	=	\$ 52.350.160	=
		0,91		0,68
<b>RENTABILIDAD DEL ACTIVO</b>				
Excedente operacional	\$ 72.058.792	=	\$ 35.344.654	=
Total Activo	\$ 155.675.623	=	\$ 155.561.907	=
		0,46		0,23