

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

04 de febrero de 2020

Los suscritos Representante legal y Contador de la Corporación certificamos que los estados financieros consolidados de la Corporación al 31 de diciembre de 2019 y 2018 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 2019 y 2018, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

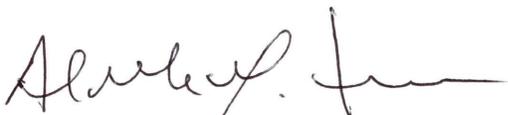
Todos los hechos económicos realizados por la corporación, durante el año terminado en 31 de diciembre de 2019 y 2018 se han reconocido en los estados financieros consolidados.

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 2019 y 2018.



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 2019 Y 2018

(Valores expresados en pesos colombianos)

	NOTAS	31-dic-19	31-dic-18
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	220.358.559	105.590.646
Cuentas Comerciales por cobrar	5	31.378.467	49.396.639
Saldos a favor en impuestos	6	688.338	688.338
Total activo corriente		252.425.364	155.675.623
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	7	1.314.800	0
Total activo no corriente		1.314.800	0
Total Activo		253.740.164	155.675.623
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas comerciales por pagar	8	43.000.946	74.240.511
Pasivos por Impuestos Corrientes	9	24.349.000	2.009.000
Total pasivo corriente		67.349.946	76.249.511
Total pasivo		67.349.946	76.249.511
PATRIMONIO			
Aportes Inicial Fundadores		5.000.000	5.000.000
Reinversión de excedentes		5.646.677	2.306.871
Excedente (Deficit) del ejercicio		122.204.299	70.812.998
Excedente (Deficit) de ejercicios anteriores		53.539.242	1.306.244
Total patrimonio	10	186.390.218	79.426.112
Total pasivo y patrimonio		253.740.164	155.675.623

CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO

NIT: 900,919,501-9

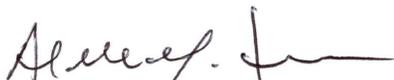
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

COMPENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Valores expresados en pesos colombianos)

	NOTAS	31-dic-19	31-dic-18
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos por consultorias y Donaciones	11	543.328.701	427.337.245
Devoluciones en ventas	11	0	0
Total Ingresos por actividades ordinarias		543.328.701	427.337.245
Costo de prestación de servicios	12	-367.549.435	-325.177.284
Excedente neto operacional		175.779.266	102.159.961
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			
Gastos de Administración generales	13	-52.604.483	-30.101.169
Excedente (Déficit) operacional		123.174.783	72.058.792
Ingresos no operacionales	14	605.390	1.047.873
Gastos no operacionales	15	-1.575.874	-2.293.667
Excedente (Déficit) neto antes de Impuestos		122.204.299	70.812.998
Gasto estimado por obligaciones Fiscales		0	0
Excedente Neto del ejercicio		122.204.299	70.812.998

*Las Notas 1 a 16 hacen parte integral de los Estados Financieros


ALFREDO JOSE BATEMAN SERRANO
 Representante Legal




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

URBANPRO
 CORPORACIÓN GESTIÓN URBANA PARA EL DESARROLLO

CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO
NIT:900,919,501-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(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 socioeconomicas de caracter 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 proposito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre.

c) Conversión de transacciones y saldos en moneda extranjera

Las 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 tránsito 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.



CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO
NIT:900,919,501-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(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 terminos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que sean realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año. y mas alla de ese tiempo. no

f) Inversiones

Las inversiones se reconocen y se registran por su costo historico 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 dl 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 reportada por los administradores de las mismas.

g) Deudores

Los deudores representa derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, economicas y sociales de la Corporación tales como: I)prestacion 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 viene 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.

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.



CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO
NIT:900,919,501-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Valores expresados en pesos colombianos)

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.

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 se incurren.

La Corporación no estimó ningún valor residual para sus activos por considerar que este no es relativamente importante, siendo por lo tanto, depreciadas en su totalidad.

j) 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 formación financiados bajo esta figura.



CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO
NIT:900,919,501-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Valores expresados en pesos colombianos)

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 suscritos.

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. Incluye el valor de los intereses sobre operaciones financieras.

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

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 de que tales diferencias se revierta.



CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO
NIT:900,919,501-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Valores expresados en pesos colombianos)

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.

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

31-dic-19

31-dic-18

Efectivo y Equivalentes de efectivo disponible

Caja general	727.986	588.259
Banco Davivienda Cuenta No. 006200735576	219.630.573	105.002.387
	<u>220.358.559</u>	<u>105.590.646</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.



CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO
NIT:900,919,501-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	31-dic-19	31-dic-18
Deudores Nacionales por Servicios (1)	31.378.467	48.396.639
Total cuentas Comerciales por cobrar	<u>31.378.467</u>	<u>48.396.639</u>
Cuentas por cobrar cuotas de sostenimiento	0	1.000.000
Total Otras cuentas comerciales por cobrar	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
Total Cuentas por cobrar	<u>31.378.467</u>	<u>49.396.639</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 Organización Internacional para las Migraciones - OIM

NOTA 6. ANTICIPO Y/O SALDOS A FAVOR EN IMPUESTOS	31-dic-19	31-dic-18
Retención en la fuente por Renta en la prestación de Servicios (1)	688.338	688.338
Total Anticipo y/o Saldos a favor en impuestos	<u>688.338</u>	<u>688.338</u>

1. 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.

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	31-dic-19	31-dic-18
Equipos de computo y audiovisuales	1.314.800	0
Total Propiedad Planta y Equipo	<u>1.314.800</u>	<u>0</u>

A 31 de diciembre la propiedad, planta y equipo esta representada en una pantalla de televisión.

Para la Corporación, la propiedad, Planta y Equipo esta representada en activos tangibles, que se mantiene para su uso y goze, en el suministro de bienes y servicios con propositos administrativos, los cuales se esperan usar por mas de un periodo, y de los que se tenga control y se asuma el riesgo.

La Corporación reconocera el deterioro de los elementos que componen la Propiedad, Planta y Equipo, por medio del metodo de línea recta.

NOTA 8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	31-dic-19	31-dic-18
Honorarios		
Honorarios	38.242.946	31.752.000
Servicios		
Técnicos	0	30.048.686
Otros	0	1.011.825
Retención en la fuente		
Servicios 4%	81.000	0
Retenciones por pagar (1)	3.869.000	10.250.000
Retención en la fuente de ICA		
Retención de ICA por pagar Bogotá (1)	808.000	1.178.000
Total Cuentas comerciales por pagar	<u>43.000.946</u>	<u>74.240.511</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.



CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO
NIT:900,919,501-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Valores expresados en pesos colombianos)

- ¹. 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.

NOTA 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	31-dic-19	31-dic-18
Impuesto a de Renta		
Impuesto de Renta (1)	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Impuesto a las Ventas		
IVA por pagar (2)	24.349.000	2.009.000
	<u>24.349.000</u>	<u>2.009.000</u>
Total pasivos por Impuestos Corrientes	<u>24.349.000</u>	<u>2.009.000</u>

La Corporación a 31 de diciembre de 2018, 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 2019.

NOTA 10. PATRIMONIO	31-dic-19	31-dic-18
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)	5.646.677	2.306.871
Total Aportes fundadores	<u>10.646.677</u>	<u>7.306.871</u>
Excedentes retenidos		
Año 2015	-9.000	-9.000
Año 2016	1.315.244	1.315.244
Año 2017 (1)	0	0
Año 2018	52.232.998	0
Total Excedentes retenidos	<u>53.539.242</u>	<u>1.306.244</u>
Total Patrimonio	<u>64.185.918</u>	<u>8.613.115</u>

El patrimonio de la Corporación se podrá incrementar: 1) Con los excedentes resultantes de las diferentes

- 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. La diferencia entre un año a otros, representa los excedentes apropiados en el año 2019, de acuerdo a la Asamblea, y en cumplimiento de la Ley.

NOTA 11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	31-dic-19	31-dic-18
Ingresos de Actividades Ordinarias		
Donaciones en efectivo	0	18.100.212
Actividades de asociación	380.733.834	367.220.226
Honorarios por servicios prestados	162.594.867	42.016.807
Sub - total	<u>543.328.701</u>	<u>427.337.245</u>
Devolucion servicios prestados	0	0
Devolución Contratos de Asociación	0	0
Sub - total	<u>0</u>	<u>0</u>
Total Ingresos por actividades ordinarias	<u>543.328.701</u>	<u>427.337.245</u>

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.



CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO
NIT:900,919,501-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 12. COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	31-dic-19	31-dic-18
Honorarios		
Apoyo en proyectos	341.043.045	252.347.001
Impuestos		
Estampillas	0	3.634.510
Impuesto de Renta	0	5.428.706
Impuesto Industria y comercio	721.602	1.343.550
Impuesto a las Ventas	0	19.065
Seguros		
Polizas de Cumplimiento	251.461	481.379
Servicios		
Asistencia técnica	421.700	38.830.153
Hosting y Dominio - Correo electronico	1.505.996	615.030
Gastos de viaje		
Alojamiento y Manutención	9.837.000	9.524.400
Pasajes aereos	9.463.900	12.953.490
Diversos		
Tertulias y conversatorios	4.304.731	0
Total	<u>367.549.435</u>	<u>325.177.284</u>

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 13. GASTOS DE ADMINISTRACION	31-dic-19	31-dic-18
Honorarios		
Asesoría Contable (1)	7.329.836	2.250.000
Apoyo administrativo (1)	10.560.833	6.000.000
Impuestos		
Gravamen a los movimientos Financieros GMF (4*1000)	1.921.917	1.423.038
Arrendamientos		
Oficina 406 (1)	26.290.000	19.256.000
Servicios		
Aseo Oficina	2.498.300	
Energía (1)	0	0
Acueducto (1)	0	0
Internet (1)	1.137.854	137.880
Correspondencia	392.392	32.300
Legales		
Registro mercantil (1)	43.000	0
Registro de Proponentes (1)	296.000	0
Certificados en líena	399.400	50.200
Mantenimientos		
Oficina 406	0	41.650
Diversos		
Aseo y cafetería	637.745	120.000
Útiles, papelería y fotocopias	638.256	492.801
Transpotes	58.950	37.300
Otros	400.000	260.000
Total	<u>52.604.483</u>	<u>30.101.169</u>



CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO
NIT:900,919,501-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Valores expresados en pesos colombianos)

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.

1. Los gastos de Asesoría Contable, apoyo administrativo, arrendamiento oficina, Servicios publicos y registro mercantil y de proponentes, fueron ejecutados con los excedentes de año 2018, según presupuesto apobado Asamblea General del mes de marzo del 2019, 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 2019

NOTA 14. INGRESOS NO OPERACIONALES

	31-dic-19	31-dic-18
Ingresos No operacionales		
Rendimientos financieros (1)	50.081	106.435
Diferencia en cambio (2)	555.309	931.096
Ajustes contables en liquidación de impuestos	0	10.342
Total	605.390	1.047.873

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 Banco Mundial

NOTA 15. GASTOS NO OPERACIONALES

	31-dic-19	31-dic-18
Financieros		
Costo sucursal virtual	648.602	613.022
Cuotas de manejo por tarjetas	142.900	138.400
Comisiones	456.785	534.390
Intereses de mora	6.500	2.000
Diferencia en Cambio (1)	320.680	1.005.855
Extraordinarios		
Otros- Ajustes en liquidación de impuestos	407	0
Total	1.575.874	2.293.667

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 del Banco Mundial .

NOTA 16. INFORMACION FINANCIERA

En cumplimiento a disposiciones legales contenidas en el articulo 291 del codigo de Comercio a continuacion se los siguientes Indicadores Economicos

	31-dic-19		31-dic-18	
LIQUIDEZ				
Activo Corriente	\$ 252.425.364	= 3,75	\$ 155.675.623	= 2,04
Pasivo Corriente	\$ 67.349.946		\$ 76.249.511	
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO TOTAL				
Total Pasivo	\$ 67.349.946	= 0,27	\$ 76.249.511	= 0,49
Total Activo	\$ 253.740.164		\$ 155.675.623	
RAZON DE COBERTURA DE INTERES				
Excedente operacional	\$ 123.174.783	= 78,18	\$ 72.058.792	= 31,42
Gastos Intereses	\$ 1.575.467		\$ 2.293.667	



CORPORACION GESTION URBANA PARA EL DESARROLLO
NIT:900,919,501-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Valores expresados en pesos colombianos)

CONTINUACIÓN NOTA 16. INFORMACION FINANCIERA

CAPITAL DE TRABAJO

Activo Corriente	\$ 252.425.364	=	185.075.418	\$ 155.675.623	=	79.426.112
Menos Pasivo Corriente	\$ (67.349.946)			\$ (76.249.511)		

CAPITAL REAL DEL PROPONENTE

Capital Social Pagado	\$ 5.000.000			\$ 5.000.000		
+ Reserva Constituida	\$ -			\$ -		
+ Utilidades retenidas	\$ 5.646.677	=	133.821.460	\$ 2.306.871	=	79.365.662
+ Utilidad del ejercicio	\$ 123.174.783			\$ 72.058.792		

RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

Excedente operacional	\$ 123.174.783	=	0,66	\$ 72.058.792	=	0,91
Patrimonio	\$ 186.390.218			\$ 79.426.112		

RENTABILIDAD DEL ACTIVO

Excedente operacional	\$ 123.174.783	=	0,49	\$ 72.058.792	=	0,46
Total Activo	\$ 253.740.164			\$ 155.675.623		

